



COMUNE DI TON

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019/2021

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES).....</u>	<u>7</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE	8
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	9
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE.....	13
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	14
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	17
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	18
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	19
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	21
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE.....	22
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA	29
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	36
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	38
2.3	INDIRIZZI E TEMI STRATEGICI.....	40
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	41
2.3.2	TEMI STRATEGICI.....	42
2.3.3	TEMI STRATEGICI PER MISSIONE	43
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	48
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>49</u>
3.1	PARTE PRIMA.....	50
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E SOTTO-TEMI STRATEGICI	51
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	98
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2018/2020.....	171
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2018/2020	175
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2017/2019	176
3.2	PARTE SECONDA	181
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2019/2021.....	182
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	183

3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI.....	187
3.2.4	PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	189

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma che *“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”*.

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e

non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

"Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

...L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente"

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

"I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica...

...Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi...

...I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti."

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

“Il principio di coerenza implica una considerazione “complessiva e integrata” del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione...”

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell’amministrazione...”

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

“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...”

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

“La 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...”

...In particolare, la SeS individua...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 e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato...”.

Par.8.2 – La sezione operativa (SeO).

“La SeO 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, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere...”

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

“Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell’apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)...”

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all’articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all’articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione...”

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

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: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO) costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale, sia pluriennale.

La SeO 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, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Si è inoltre cercato di definire gli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale

e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG,
- Piano dettagliato degli obiettivi,
- Piano della Performance.

2 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2017".

Non va inoltre dimenticato, quale attore importante nella governance, il ruolo della UE con i regolamenti in vigore dal 2013 volti a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dell'area euro.

Si può affermare che anche a seguito delle segnalazioni delle autorità europee sono state adottate una serie di azioni che hanno avuto notevole impatto anche sugli enti locali:

- La *Spending Review* ha già dato 25 miliardi lordi di risparmio. La riforma del processo di bilancio è stata approvata dal Parlamento nel mese di agosto. L'obiettivo principale è di migliorare l'efficienza del processo di formazione del bilancio rendendo nel contempo più efficiente il processo di programmazione della spesa.
- La riforma della Pubblica Amministrazione è stata per la maggior parte attuata. Sono stati pubblicati 11 decreti legislativi, mentre altri 6 sono stati approvati in via preliminare ed entro il febbraio 2017 saranno approvati anche gli ultimi provvedimenti attuativi
- Gli investimenti pubblici sono stati rafforzati anche grazie al Piano Juncker. Inoltre, il nuovo Codice degli appalti ha rafforzato la qualità e trasparenza degli appalti migliorando la capacità delle pubbliche amministrazioni nella programmazione e nel monitoraggio. La riforma del sistema portuale è operativa e il piano banda larga continua la fase di attuazione.
- Il Governo ha rinnovato lo sforzo per combattere la povertà e la disuguaglianza. Il Piano Nazionale contro la povertà poggia su due pilastri: il sostegno per l'inclusione attiva (SIA) e il sussidio di disoccupazione (ASDI). Sono inoltre allo studio misure di rafforzamento del Welfare a favore delle fasce anziane più deboli.

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2017 varato lo scorso aprile, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge che la ripresa dell'economia Italiana è ormai in atto da quasi tre anni. Sulla base dei dati rivisti di contabilità nazionale, il PIL reale ha registrato un incremento pari allo 0,1 per cento già nel 2014,

mentre le stime precedenti segnavano una contrazione pari a -0,4 per cento. Nel corso del 2015, l'economia Italiana ha segnato una crescita dello 0,7 per cento e per il 2016 si prevede che il PIL reale si attesti allo 0,8 per cento.

Questa ripresa seppur lenta va valutata positivamente, visto che giunge dopo una profonda recessione senza precedenti ed è stata condizionata da diversi sviluppi sfavorevoli di natura esterna, quali la sensibile riduzione degli scambi con la Russia, il rallentamento dei mercati emergenti, gli attacchi terroristici in Europa e, più recentemente, il voto sull'uscita della Gran Bretagna dall'Unione Europea.

Ciò nonostante, il tasso di crescita dell'economia Italiana è ancora inferiore a quello che sarebbe necessario per ritornare sul sentiero di crescita pre-crisi entro il 2025.

PIL Italia

Il miglioramento dei dati economici e delle aspettative nelle economie avanzate, Italia compresa, potrebbe giustificare una significativa revisione al rialzo della previsione di crescita del PIL per il 2017 e in minor misura per il 2018, su cui pesa in maggior misura il graduale rialzo dei tassi di interesse di mercato. Si è tuttavia scelto di seguire una valutazione più cauta, anche per via del fatto che nelle principali economie avanzate i dati di produzione e PIL non hanno per ora eguagliato il dinamismo indicato dalle aspettative di imprese e famiglie. La previsione tendenziale di crescita del PIL reale nel 2017 è quindi posta all'1,1 per cento.

La previsione aggiornata per i prossimi due anni è invece lievemente più bassa della precedente, essendo pari a 1,0 per cento nel 2018 e 1,1 per cento nel 2019 (1,2 per cento in entrambi gli anni nella previsione del Draft Budgetary Plan 2017 di ottobre scorso). La nuova previsione di crescita per il 2020 è di 1,1 per cento.

La maggiore cautela riguardo al 2018-2019 è principalmente spiegata dall'incertezza sul contesto di medio termine globale ed europeo e dal recente aumento dei tassi di interesse, che secondo la convenzione seguita nel formulare le previsioni, implica livelli più elevati attesi in futuro. Va inoltre ricordato che la previsione ufficiale non si discosta significativamente dal consenso, anche alla luce del processo di validazione da parte dell'Ufficio Parlamentare di Bilancio.

Dal punto di vista della crescita nominale, la previsione tendenziale riflette non solo gli andamenti attesi dei prezzi, ma anche l'aumento delle imposte indirette previsto dalle cosiddette clausole di salvaguardia. Il PIL nominale, cresciuto dell'1,6 per cento nel 2016, accelererebbe al 2,2 per cento nel 2017 e al 2,9 nel 2018-2019, rimanendo intorno al 2,8 per cento nel 2020. Ciò migliorerebbe la sostenibilità del debito pubblico pur in presenza di un rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato. Il tasso di crescita nominale sarebbe infatti prossimo al costo implicito di finanziamento del debito pubblico in tutto il triennio 2018-2020.

	2016	2017	2018	2019	2020
PIL Italia	+0,9	+1,1	+1,0	+1,1	+1,1

Obiettivi di politica economica

Nello scenario tendenziale l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche, che nel 2015 e 2016 è risultato pari a 2,7 e 2,4 per cento del PIL rispettivamente, sarebbe pari al 2,3 per cento quest'anno, per poi scendere all'1,3 per cento nel 2018, allo 0,6 per cento nel 2019 e infine allo 0,5 per cento nel 2020. Rispetto alle precedenti previsioni ufficiali, il rialzo dei rendimenti sui titoli di Stato porta a prevedere spese per interessi più elevate, con effetti crescenti negli anni 2018-2020. Il fattore principale che spinge invece il deficit al ribasso è costituito dall'aumento delle aliquote IVA previste dalle clausole di salvaguardia sul 2018 e 2019, che generano miglioramenti del saldo di bilancio pari a 1,1 punti di PIL nel 2018 e ulteriori 0,2 punti nel 2019

Quadro programmatico	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento netto	-2,7	-2,4	-2,1	-1,2	-0,2	0,0
Saldo primario	+1,5	+1,5	+1,7	+2,5	+3,5	+3,8
Interessi	+4,1	+4,0	+3,9	+3,7	+3,7	+3,8
Debito pubblico	132,1	132,6	132,5	131,0	128,2	125,7

Nello scenario programmatico, il Governo attua immediatamente misure strutturali di riduzione dell'indebitamento strutturale pari a 0,2 punti di PIL per quest'anno, che valgono quasi lo 0,3 per cento del PIL in termini di effetti sugli anni successivi. Il pacchetto comprende misure volte a ridurre l'evasione dell'IVA e di altri tributi con interventi quali l'allargamento delle transazioni a cui si applica il cosiddetto split payment. Vengono inoltre ridotte alcune spese. Il pacchetto è accompagnato da maggiori investimenti nelle zone colpite dai recenti sismi pari a un miliardo di euro all'anno per il periodo 2017-2020.

L'effetto congiunto degli interventi previsti porta 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 marcata 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. Le variazioni stimate del saldo strutturale sono pienamente in linea con il braccio preventivo del Patto di Stabilità e Crescita in tutto il triennio 2018-2020. Un lieve avanzo di bilancio strutturale verrebbe infatti conseguito nel 2019 e l'Obiettivo di Medio Periodo sarebbe mantenuto nel 2020.

Tasso d'inflazione previsto

Per quanto riguarda, infine, il tasso di inflazione, possiamo notare come il suo andamento, nel corso degli ultimi anni e in quello previsto per il prossimo triennio, è riassunto nella seguente tabella:

Inflazione media annua	Valori programmati
2012	1,5%
2013	1,5%
2014	0,2%
2015	0,2%
2016	0,2%
2017	1,2%
2018	1,7%

Nella tabella che precede sono riportati i dati pubblicati dal MEF.

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala come, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del D. Lgs. n. 267/2000, l'ente ha provveduto ad adeguare le previsioni di entrata e di spesa al tasso di inflazione programmato.

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale



2.1.3 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa.

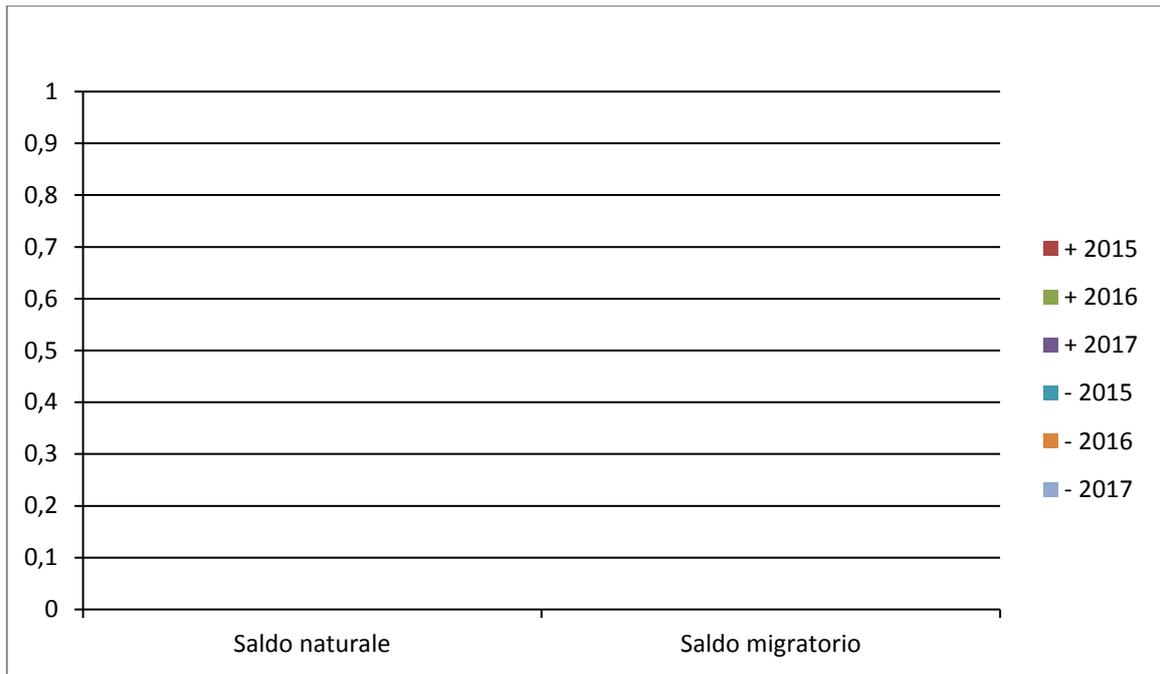
Dati Anagrafici

Voce	2015	2016	2017
Popolazione al 31.12.	1338	1325	1320
Nuclei familiari	551	545	544
Numero dipendenti	7,50	7,33	5,25

OPERATORE AMMINI. BE1 ha rassegnato le dimissioni il 22-1-17 /// ASSUNTO IL 1-9-2017 OPERAIO POLIVALENTE + SEGRETARIO 0,50 A 18/36

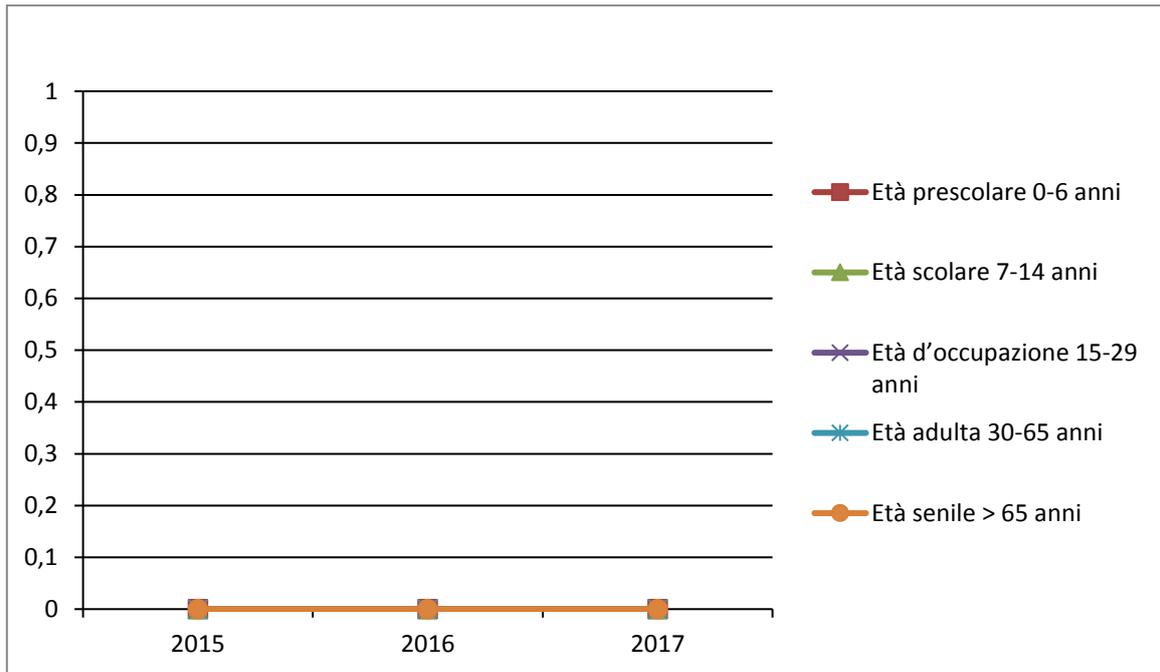
Andamento demografico della popolazione

Voce	2015	2016	2017
Nati nell'anno	11	13	11
Deceduti nell'anno	8	20	7
Saldo naturale nell'anno	3	-7	4
Iscritti da altri comuni		37	32
Cancellati per altri comuni		42	44
Cancellati per l'estero		0	3
Altri cancellati		5	3
Saldo migratorio e per altri motivi		-6	-11
Numero medio di componenti per famiglia		4	
Iscritti dall'estero			7
Altri iscritti			



Composizione della popolazione per età

Voce	2015	2016	2017
Età prescolare 0-6 anni		80	81
Età scolare 7-14 anni		64	130
Età d'occupazione 15-29 anni		259	208
Età adulta 30-65 anni		592	643
Età senile > 65 anni		307	258



2.1.4 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2015	2016	2017
Frazioni geografiche	3	3	3
Superficie totale del Comune (ha)	2623	2623	2623
Superficie urbana (ha)	60	60	60
Lunghezza delle strade esterne (km)	40	40	40
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	14,50	14,50	14,50

Strutture

Voce	2015	2016	2017
Asili nido			
Asili nido - Addetti			
Asili nido - Educatori			
Impianti sportivi	2	2	2
Mense scolastiche			
Mense scolastiche - N. di pasti offerti			
Punti luce illuminazione pubblica	400	400	400
Raccolta rifiuti (q)			

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di Costo.

C.d.R	Responsabile	Referente politico
Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.	Giunta com.le Segretario com.le Ragioneria	
Segreteria generale, personale e organizzazione	Segret.comun. uff. Ragioneria - Anagrafe	
Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.	Ragioneria	
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscal	Giunta com.le - uff. Ragioneria	
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Giunta com.le- ufficio tecnico e ragioneria	
Ufficio Tecnico	Segret. Comunale	
Anagrafe, Sato Civile, Elettorale	Segret. Comunale – uff.ragioneria e anagrafe	
Altri servizi generali	Giunt com.le – segret. Com.le e ragioneria	
Polizia Municipale	Giunta Comunale	
Scuole Materne	Giunta Comunale	
Istruzione Elementare	Giunta comunale – Uff. ragioneria	
Istruzione Media	Giunta comunale – uff. ragioneria	
Assistenza scolastica, trasporto, refezione	---	
Biblioteca	Giunta comunale – uff. ragioneria	
Attività culturali e servizi diversi nel settore	Giunta comunale – uff. ragioneria	
Stadio com, palazzetto dello sport e altri imp. sp	Giunta comunale – uff. ragioneria	
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ric.	Giunta comunale	
Servizi turistici	Giunta comunale	
Manifest. diverse, attiv. sost. promoz. sett. tur.	Giunta comunale – uff. ragioneria	
Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi	Giunta comunale – segretario com.-uff.ragioneria	
Illuminazione pubblica e servizi connessi	Segretario com.le – uff. ragioneria	
Trasporti pubblici e servizi connessi	Giunta comunale	
Urbanistica e gestione del territorio	Giunta com.–segretario com.le uff. ragioneria	
Servizi di protezione civile	Giunta comunale	
Servizio idrico integrato	Giunta comunale – segret. Com.le – ragion.	
Servizio smaltimento rifiuti	Giunta comunale uff. Ragioneria	
Parchi e giardini	Giunta com.le segret. Com.le uff ragioneria	
asili nido	Giunta comunale	
Strutture residenziali e di ricovero per anziani	Giunta comunale	
Assistenza e servizi diversi alla persona	Giunta comunale – uff. ragioneria	
Servizio necroscopico e cimiteriale	Giunta comunale Segretario com.le	

Fiere, mercati e servizi connessi	Giunta comun. ufficio di segreteria	
Servizi relativi all'agricoltura		
Partecipazioni azionarie	Giunta comunale	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Consiglio comunale	

2.2.2 Le risorse umane disponibili

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2017, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
A	Ausiliario ai servizi	1	0
BB	Operaio Qualificato : area tecnica	2	2,00
BE	Operario specializzato: area tecnica	1	0
BE	Operatore amministrativo: area segreteria	1	0
BE	Coadiutore amministrativo: area segreteria	1	1
CB	Assistente amministr. Contabile : area finanziaria	1	0
CB	Assistente tecnico : area tecnica	1	1
CB	Agente polizia municipale : area vigilanza	1	0
CE	Collaboratore tecnico : area tecnica	1	0
CE	Collaboratore amministrativo :area demografica	1	1
CE	Collaboratore contabile: area finanziaria	1	1
	SEGRETARIO COMUNALE DI LEGGE	1	0,50
	TOTALE	13,00	6,50

2.2.3 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per sua natura un ente locale ha come mission il soddisfacimento delle esigenze dei 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, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano 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.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

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.

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

Il Protocollo di intesa per l'anno 2018 rimuove il blocco delle assunzioni per i comuni per consentire la sostituzione di personale cessato dal servizio fino al 100 per cento dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017. I Comuni potranno sostituire il personale cessato dal servizio nella misura complessiva, calcolata su base provinciale, del 100 per cento dei risparmi conseguiti dai comuni per cessazioni avvenute nel corso del 2017. Il 50 per cento del predetto budget è destinato a comuni che assumeranno per concorso o bando di mobilità effettuato da parte dei singoli enti, su autorizzazione del Consiglio delle Autonomie locali, oppure mediante stabilizzazione di personale collocato in graduatorie di concorso valide in possesso dei requisiti e secondo i presupposti che verranno determinati dalla legge di stabilità provinciale per il 2018.

Il budget rimanente è destinato alle assunzioni di personale di categoria C e D con contratto con finalità formative tramite procedura unificata, condotta, previa convenzione, dal Consorzio dei Comuni o dalla Provincia.

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

Gli enti possono sempre assumere mediante mobilità per passaggio diretto, ed è inoltre assicurata la possibilità di portare a termine le procedure di assunzione di personale avviate nel corso del 2017 su risparmi conseguiti nel 2016.

Oltre alle assunzioni che utilizzano i risparmi derivanti da cessazioni, rimane possibile sostituire: 1. il personale necessario per adempiere ad obblighi, previsti da disposizioni statali o provinciali o per assicurare servizi pubblici essenziali; 2. le assunzioni il cui onere è coperto da finanziamento dello Stato, della comunità europea o provinciale, nella misura della copertura della spesa; 3. il personale del servizio socio-assistenziale nella misura necessaria ad assicurare i livelli di servizio al cittadino in essere al 31.12.2015; 4. per la sostituzione delle figure di operaio presenti in servizio alla data del 31.12.2014.

I comuni nati da fusione possono assumere fino a due unità di personale, di cui eventualmente al massimo una di ruolo, per sostituire personale che era in servizio nelle dotazioni degli enti coinvolti nella fusione alla data del 31.12.2013.

Al fine di ridurre la presenza di personale precario nel settore pubblico il protocollo d'intesa per il 2018 prevede che sia introdotta nel disegno di legge di stabilità provinciale per il 2018 una disposizione normativa che consenta ai comuni, previa verifica dei rispettivi fabbisogni organizzativi e compatibilmente con gli obiettivi di risparmio fissati dalla Giunta provinciale, di procedere alla stabilizzazione di personale precario collocato in graduatorie di concorso ancora valide ovvero da reclutare attraverso procedure di concorso.

Come per il 2017 è consentita la sostituzione a tempo determinato di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o alla riduzione dell'orario di servizio, di personale comandato verso la Provincia o verso altro ente non appartenente al medesimo ambito di gestione in forma associata.

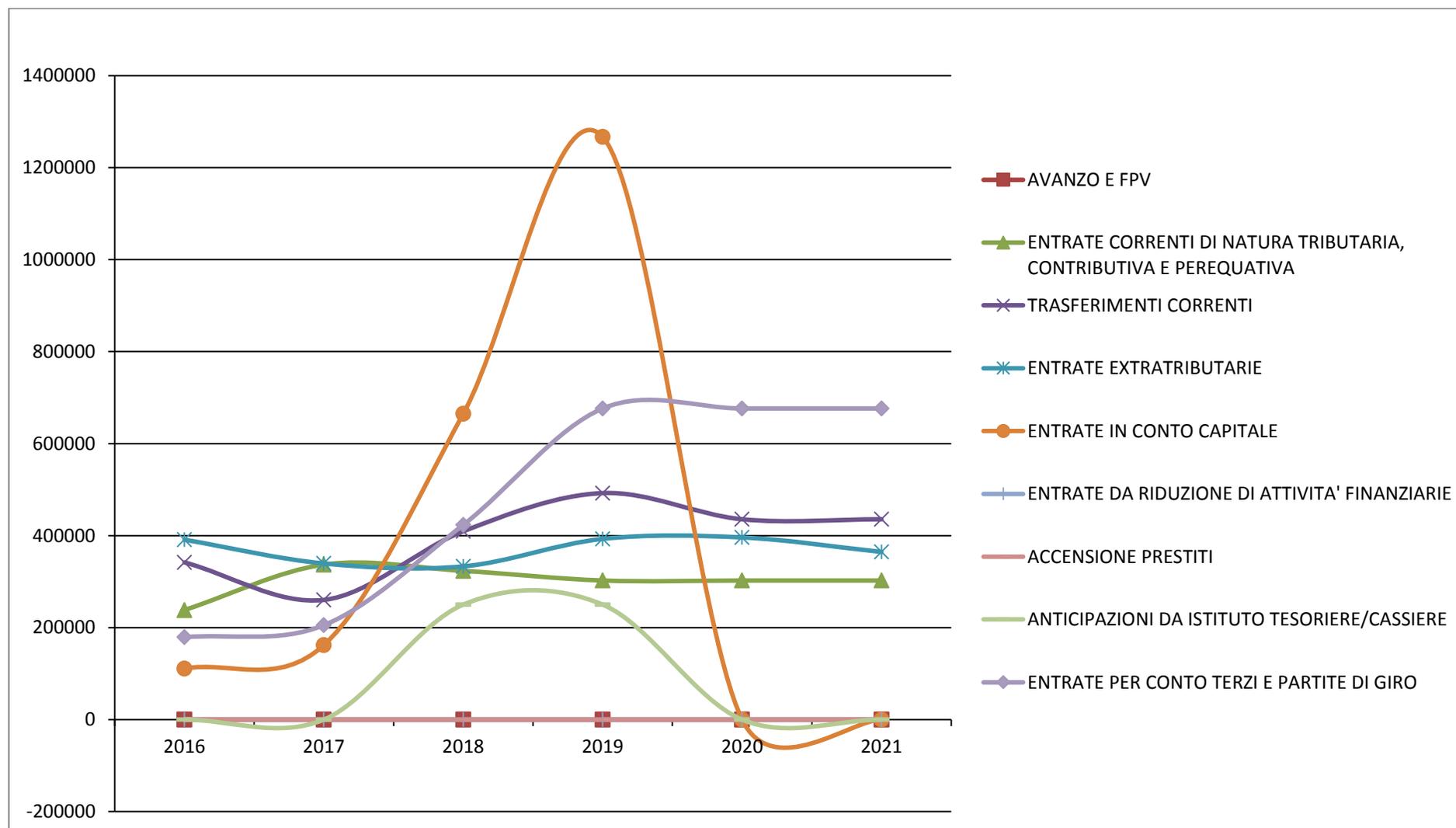
Nel 2018 la dipendente dell' Ufficio anagrafe livello CE1 è stata assunta con mobilità presso un altro Comune. Pertanto si è provveduto ad assumere a tempo determinato orario 32/36 il sostituto mediante l'utilizzo della graduatoria messa a disposizione del Comune di Rumo con livello retributivo CB1

Si valuterà in corso dell'anno, se bandire il bando di mobilità oppure un concorso pubblico per la definitiva copertura del posto.

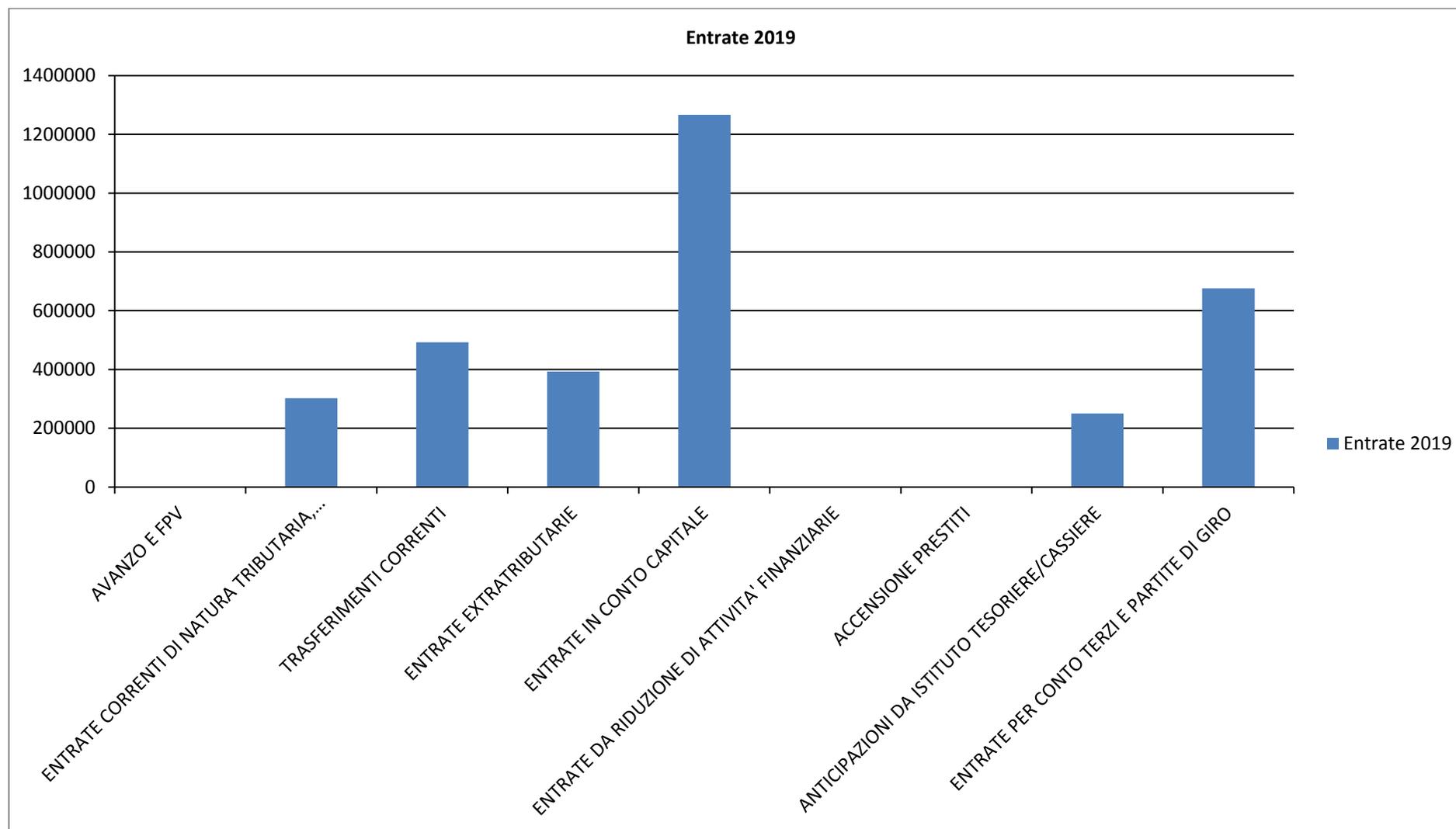
Nel febbraio 2019 il dipendente dell'Ufficio tecnico C.B.1 è stato autorizzato al comando presso la P.A.T. Si è proceduto all'indizione di una selezione per esami per l'assunzione a Tempo determinato fino alla data del 10-2-2020 orario 36/36 della sostituta. Non è possibile procedere all'assunzione definitiva fintanto che permane il comando.

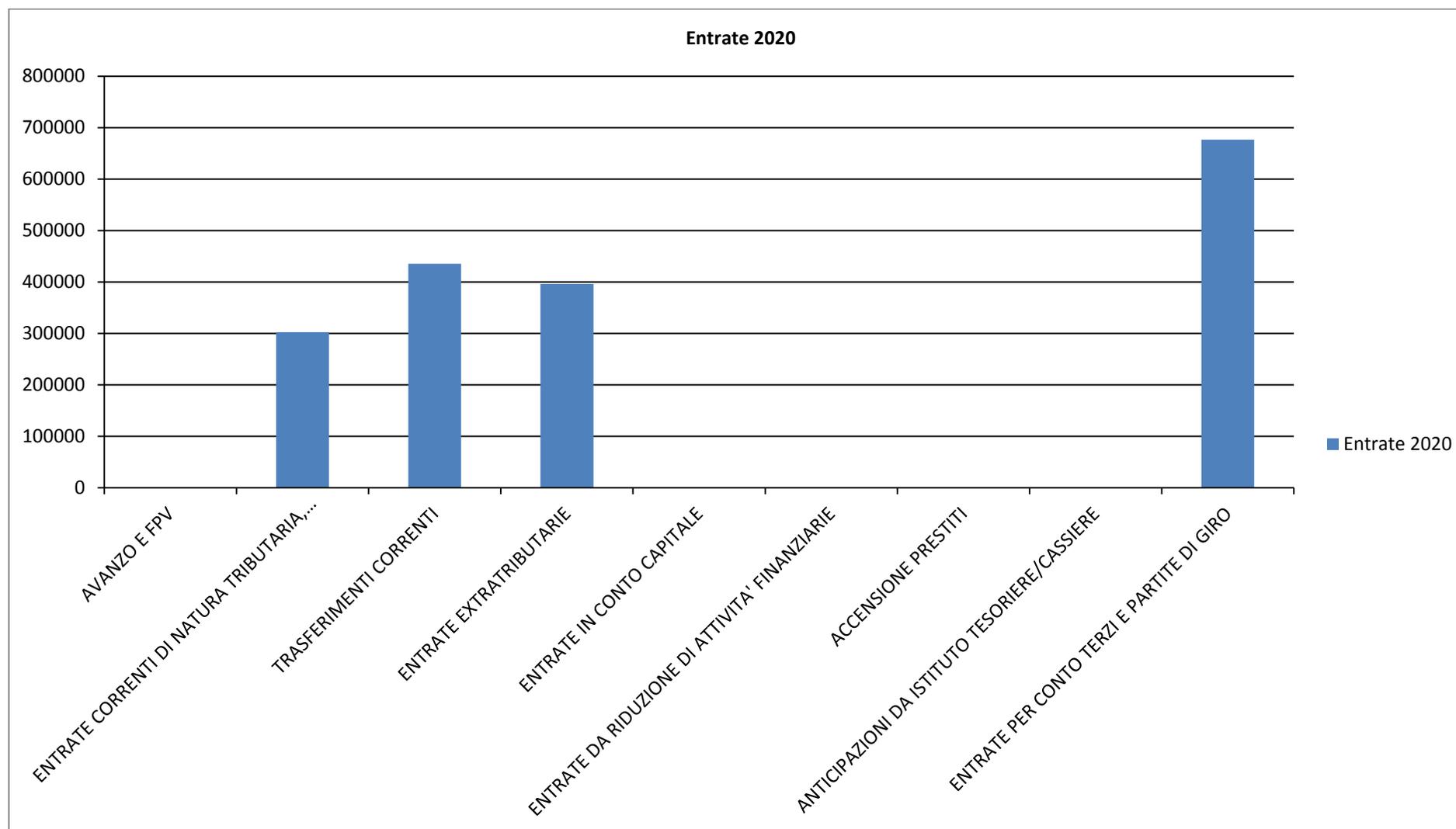
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	2.313.304,31	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	238.183,72	336.939,32	323.346,00	302.356,00	302.341,00	302.341,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	341.856,69	260.194,84	409.438,00	492.431,00	435.508,00	435.508,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	391.125,68	339.430,40	333.145,00	392.955,00	396.057,00	364.557,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	111.100,63	162.051,75	664.853,00	1.266.738,00	0,00	0,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	179.054,49	205.202,14	423.300,00	676.400,00	676.400,00	676.400,00
TOTALE ENTRATE		1.261.321,21	1.303.818,45	2.404.082,00	5.694.184,31	1.810.306,00	1.778.806,00

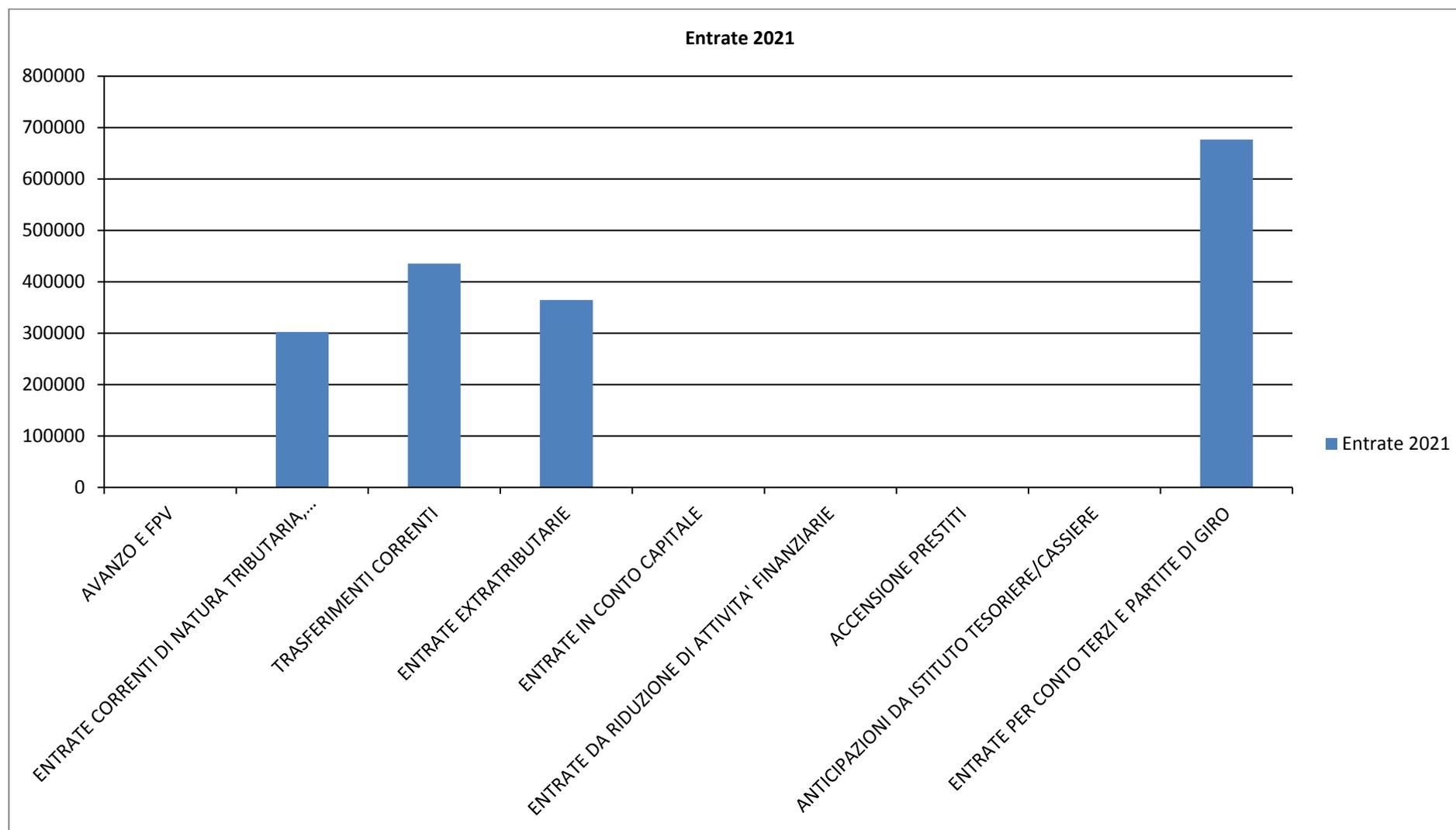
Andamento Entrate 2016 – 2021



Ripartizione Entrate 2019 - 2021



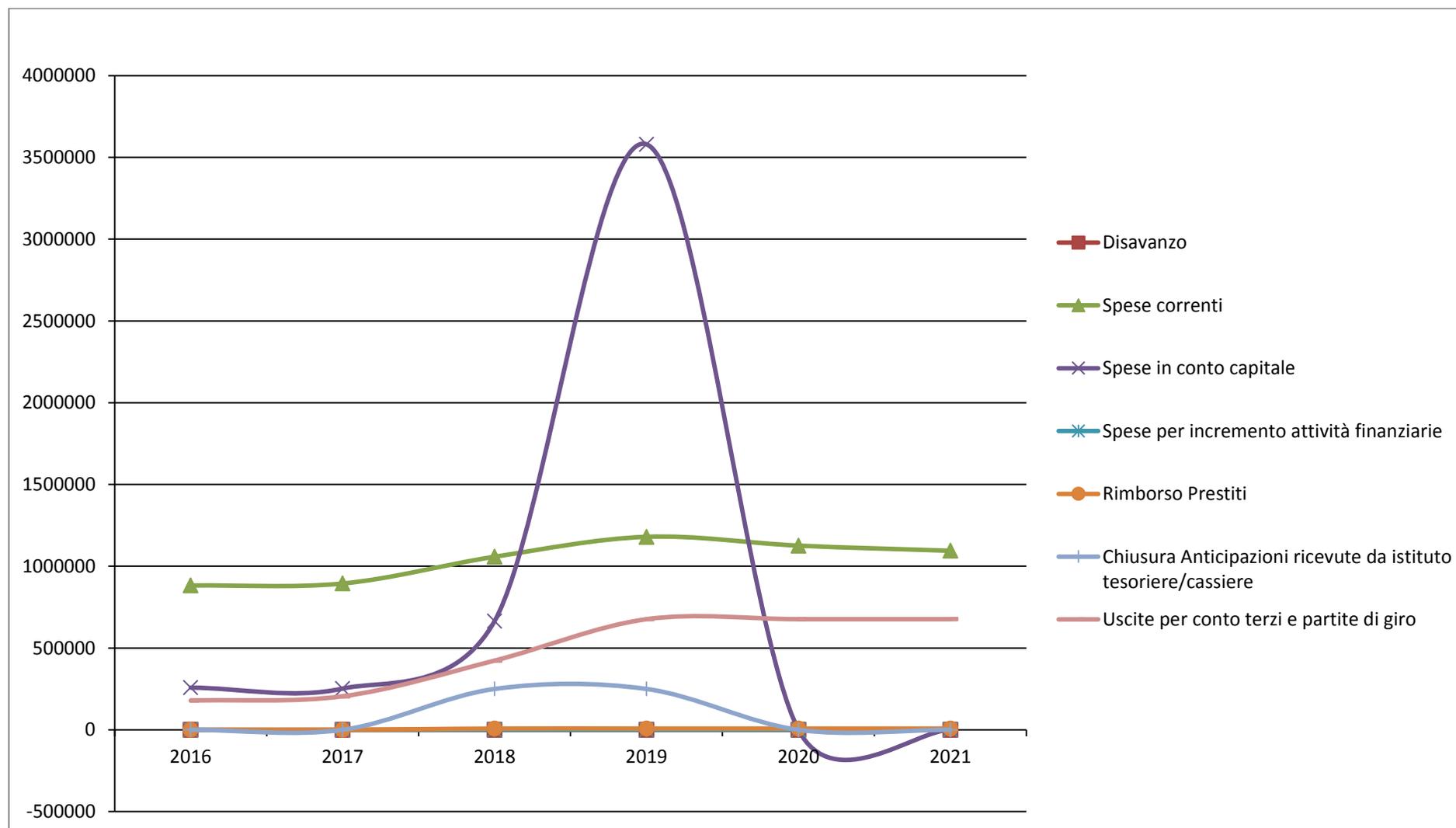




2.2.4 Analisi e valutazione della spesa

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Impegnato)	2017 (Impegnato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	882.407,36	894.703,15	1.058.335,00	1.180.148,00	1.126.312,00	1.094.812,00
2	Spese in conto capitale	258.099,13	252.364,66	664.853,00	3.580.042,31	0,00	0,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	7.594,00	7.594,00	7.594,00	7.594,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	179.054,49	205.202,14	423.300,00	676.400,00	676.400,00	676.400,00
TOTALE SPESE		1.319.560,98	1.352.269,95	2.404.082,00	5.694.184,31	1.810.306,00	1.778.806,00

Andamento Spese 2016 – 2021



Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2016 (Impegnato)	2017 (Impegnato)	2018 (Previsione)	2019	2020	2021
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	61.213,19	63.624,96	95.216,00	70.985,00	69.900,00	62.400,00
	02 - Segreteria generale	283.726,91	258.378,70	116.800,00	116.150,00	102.750,00	102.750,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	12.281,02	9.899,14	79.769,00	85.050,00	88.050,00	88.050,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	3.888,66	19.046,52	36.900,00	28.500,00	24.500,00	25.500,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	64.298,26	53.655,10	61.550,00	61.550,00	43.550,00	43.550,00
	06 - Ufficio tecnico	2.448,80	14.782,48	50.150,00	89.346,00	86.150,00	46.500,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	6.778,41	404,37	73.350,00	59.611,00	51.961,00	61.571,00
	08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 - Risorse umane	0,00	1.272,50	37.370,00	5.920,00	5.620,00	3.620,00
	11 - Altri servizi generali	100.698,04	153.987,03	305.494,00	128.075,00	105.775,00	115.775,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	535.333,29	575.050,80	856.599,00	645.187,00	578.256,00	549.716,00
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	5.834,58	0,00	6.200,00	9.100,00	6.000,00	6.000,00
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	5.834,58	0,00	6.200,00	9.100,00	6.000,00	6.000,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Altri ordini di istruzione	47.773,29	69.894,62	95.600,00	56.200,00	58.200,00	58.200,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	47.773,29	69.894,62	95.600,00	56.200,00	58.200,00	58.200,00

05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	19.666,07	18.263,11	19.650,00	44.335,00	21.310,00	21.310,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	19.666,07	18.263,11	19.650,00	44.335,00	21.310,00	21.310,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	17.590,84	18.627,77	27.650,00	29.100,00	24.800,00	24.800,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	17.590,84	18.627,77	27.650,00	29.100,00	24.800,00	24.800,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	6.989,00	5.024,80	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	6.989,00	5.024,80	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	11.241,42	1.979,37	51.127,00	35.100,00	3.600,00	3.600,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.241,42	1.979,37	51.127,00	35.100,00	3.600,00	3.600,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	267,59	43.400,00	150.713,00	1.800,00	1.800,00
	03 - Rifiuti	16.286,40	16.516,73	17.761,00	24.778,00	20.226,00	16.256,00
	04 - Servizio idrico integrato	77.838,20	119.083,80	90.158,00	2.965.294,31	80.858,00	90.858,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	201.844,09	74.672,76	10.450,00	69.200,00	56.700,00	56.700,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	348.597,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	295.968,69	210.540,88	161.769,00	3.558.582,31	159.584,00	165.614,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	2.640,00	1.300,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00

	03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Viabilità e infrastrutture stradali	166.261,84	186.308,09	346.856,00	265.524,00	201.200,00	192.210,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	166.261,84	188.948,09	348.156,00	266.844,00	202.520,00	193.530,00
11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	21.035,88	40.387,11	15.000,00	38.100,00	7.000,00	7.000,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	21.035,88	40.387,11	15.000,00	38.100,00	7.000,00	7.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5.793,26	0,00	16.000,00	31.200,00	29.700,00	29.700,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	9.953,78	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Interventi per le famiglie	4.999,99	5.057,97	8.045,00	7.500,00	9.000,00	9.000,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	2.018,34	960,51	41.000,00	5.900,00	1.000,00	1.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12.811,59	15.972,26	68.545,00	48.100,00	43.200,00	43.200,00
13 - Tutela della salute	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	52.332,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	52.332,00	0,00	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	0,00	2.379,00	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	2.379,00	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	3.751,00	3.408,00	3.408,00	3.408,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	4.709,00	13.034,00	15.334,00	15.334,00
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	8.460,00	16.442,00	18.742,00	18.742,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	600,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	7.594,00	7.594,00	7.594,00	7.594,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	8.194,00	8.194,00	8.194,00	8.194,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	179.054,49	205.202,14	423.300,00	676.400,00	676.400,00	676.400,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	179.054,49	205.202,14	423.300,00	676.400,00	676.400,00	676.400,00
TOTALE SPESE		1.319.560,98	1.352.269,95	2.404.082,00	5.694.184,31	1.810.306,00	1.778.806,00

2.2.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, 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.

1. Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop. : Enti Associati Tutti i Comuni del Trentino
--

2. Consorzio dei Comuni della Provincia di Trento B.I.M. dell' Adige

ENTI ASSOCIATI

Comuni di: Ala, Albiano, Aldeno, Altavalle, Altipiano della Vigolana, Amblar-Don, Avio, Baselga di Pine', Bedollo, Besenello, Brentonico, Bresimo, Brez, Cagnò, Castello-Molina di Fiemme, Cavalese, Cavareno, Cavedago, Cavizzana, Cembra, Lisignago, Cimone, Cis, Civezzano, Cles, Caldes, Calliano, Campitello di Fassa, Campodenno, Canazei, Capriana, Carano, Castelfondo, Cloz, Commezzadura, Contà, Croviana, Daiano, Dambel, Denno, Dimaro, Folgarida, Faedo, Fai della Paganella, Fierozzo, Folgaria, Fondo, Fornace, Frassilongo, Garniga Terme, Giovo, Isera, Lavis, Livo, Lona-Lases, Malè, Malosco, Mazzin, Mezzana, Mezzocorona, Mezzolombardo, Moena, Mori, Nago-Torbole, Nogaredo, Nomi, Ossana, Palù del Fersina, Panchià, Peio, Pellizzano, Pergine Valsugana, Pinzolo, Pomarolo, Pozza di Fassa, Predaia, Predazzo, Primiero San Martino di Castrozza, Rabbi, Revò', Romallo, Romeno, RonzoChienis, Ronzone, Roverè della Luna, Rovereto, Ruffrè-Mendola, Rumo, Sant'Orsola Terme, Sanzeno, Sarnonico, Segonzano, Sfruz, Soraga, Sover, Spormaggiore, Sporminore, Terragnolo, Terzolas, Tesero, Ton, Trambileno, Tre Ville, Trento, Valfloriana, Vallarsa, Vallelaghi, Varena, Vermiglio, Vignola Falesina, Vigo di Fassa, Villa Lagarina, Ville d'Anaunia, Volano, Zambana, Ziano di Fiemme.

1. COMUNITA DELLA VALLE DI NON - CLES : Servizio tariffa igiene ambientale
--

La Comunità della Val di Non ed i Comuni ricompresi nel relativo ambito territoriale hanno attuato, nel corso del 2012 – per ragioni di efficacia, efficienza ed economicità del servizio rifiuti, così come per una migliore ed unificata organizzazione dello stesso – il trasferimento volontario della titolarità del servizio pubblico locale del ciclo dei rifiuti, ivi compresa la relativa tariffa d'igiene ambientale (T.I.A.), alla Comunità medesima, secondo le modalità individuate dall'art. 23 del vigente statuto della Comunità.

In accordo con i Comuni della Val di Non, si è ritenuto di dare avvio al trasferimento delle funzioni sopra descritte anticipando l'individuazione, prevista dall'art. 13 della L.P. 16.06.2006 n. 3 e ss. mm., degli ambiti territoriali ottimali da parte della Provincia Autonoma di Trento d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, tenuto conto che – come già

precisato – in Val di Non l'ambito territoriale di riferimento per la gestione del servizio pubblico locale relativo al ciclo dei rifiuti è sempre storicamente coinciso con quello di competenza, prima dell'ente Comprensorio, e successivamente dell'ente Comunità. Nonostante il trasferimento della funzione dai Comuni alla Comunità rimane sempre una stretta collaborazione tra Ente Gestore (Comunità) e Amministrazioni locali sia per la definizione degli atti fondamentali di indirizzo sia per la gestione del servizio ed in particolare al controllo sul territorio delle operazioni connesse al servizio stesso.

2. COMUNE DI MEZZOLOMBARDO : Servizio punto lettura a Vigo di ton

3. COMUNE DI DENNO :

Servizio Gestione Istituto comprensivo - servizio segreteria comunale e servizio tributi

4. COMUNE DI CLES : Servizio associato di polizia municipale e asilo nido

7. TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A.

Riscossione ordinaria e coattiva dei tributi.

8. Servizio Tagesmutter : è in approvazione la convenzione del servizio con il soggetto che svolge il servizio Cooperativa sociale Tagesmutter del trentino " il Sorriso"

9. Servizio imposta sulla pubblicità e diritto pubbliche affissioni:

Soggetto che svolge il servizio I.C.A. srl

10. Servizio cimiteriale : Cooperativa IL Lavoro di Bresimo .

2.2.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Degli organismi partecipati si elencano i seguenti dati: ragione sociale e finalità, data di adesione, percentuale di partecipazione e link del sito (*sezione dedicata alla trasparenza*) di ciascuna società per visionare i dati contabili, tra questi i dati del Capitale sociale, del Patrimonio netto al 31 dicembre e del Risultato d'esercizio.

ragione sociale e finalità	data inizio	% partecipazione	Link della società SEZIONE TRASPARENZA
<p>CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI Società Cooperativa</p> <p>La Cooperativa nell'intento di assicurare ai soci, tramite la gestione in forma associata dell'impresa, le migliori condizioni economiche, sociali e professionali nell'ambito delle leggi, dello statuto sociale e dell'eventuale regolamento interno, ha lo scopo mutualistico di coordinare l'attività dei soci e di migliorarne l'organizzazione, nello spirito della mutualità cooperativa, al fine di consentire un risparmio di spesa nei settori di interesse comune</p>	30.10.1996	0,42%	http://www.comunitrentini.it/Societa-Trasparente
<p>ALTIPIANI VAL DI NON S.P.A.</p> <p>Valorizzazione e sviluppo turistico degli ambiti dell'Alta Val di Non e Predaia. Gestione impianti ad interesse locale.</p> <p>Vedi delibera cons.n. 28 dd. 21-09-2011 parere favorevole alla fusione nuova denominazione Altipiani Val di Non S.p.A.</p>	25.10.2011	3,56%	http://www.altipianivaldinon.it/#!/area-ist-bilanci
<p>TRENTINO RISCOSSIONI S.p.A.</p> <p>Accertamento, liquidazione e riscossione spontanea delle entrate della Provincia Autonoma di Trento e degli altri enti e soggetti indicati nell'art. 34 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3</p>	29.11.2011	0,124%	http://www.trentinoriscossionispa.it/portal/server.pt/community/tributi_e_oneri/1012/sottopagina_tributo/233402?item=09c7dcaf-291b-41ff-9c78-cf7f345741cc

TRENTINO TRASPORTI ESERCIZIO S.p.A. Trasporto pubblico di persone su gomma e rotaia	31-7-2008	0,0012%	http://www.altipianivaldinon.it/#!/area-ist-bilanci
TRENTINO TRASPORTI S.p.A. Costruzione ed esercizio linee ferroviarie trasporti automobilistici	27.11.2002	0,0080%	http://www.ttesercizio.it/Amministrazione/91-Bilanci.aspx
AZIENDA PER IL TURISMO VAL DI NON Società cooperativa Promozione immagine turistica ambito Val di Non.	25-10-2004	0,19%	

2.3 Indirizzi e temi strategici

2.3.1 Il piano di governo

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. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

COMUNE DI TON

Sottotema strategico	Descrizione
SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	Tema 1
ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	Tema 2
PATRIMONIO E TERRITORIO	Tema 3
OPERE E SERVIZI PUBBLICI	Tema 4

2.3.2 Temi strategici

Di seguito viene esposta la previsione di Entrata e di Spesa per i temi strategici dell'Ente.

N°	Tema Strategico	Entrate previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	3.380.880,00	1.810.306,00	1.778.806,00	0,00	0,00	2.313.304,31	0,00	0,00
TOTALE		3.380.880,00	1.810.306,00	1.778.806,00	0,00	0,00	2.313.304,31	0,00	0,00

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	5.694.184,31	1.810.306,00	1.778.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		5.694.184,31	1.810.306,00	1.778.806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.3 Temi strategici per missione

L'individuazione dei temi strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

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, i temi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	645.187,00	578.256,00	549.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		645.187,00	578.256,00	549.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	9.100,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		9.100,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	56.200,00	58.200,00	58.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		56.200,00	58.200,00	58.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	44.335,00	21.310,00	21.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		44.335,00	21.310,00	21.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	29.100,00	24.800,00	24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		29.100,00	24.800,00	24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	35.100,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		35.100,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	3.558.582,31	159.584,00	165.614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.558.582,31	159.584,00	165.614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	266.844,00	202.520,00	193.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		266.844,00	202.520,00	193.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021

1	COMUNE DI TON	38.100,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		38.100,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	48.100,00	43.200,00	43.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		48.100,00	43.200,00	43.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		10.000,00	0,00						

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	16.442,00	18.742,00	18.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		16.442,00	18.742,00	18.742,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	8.194,00	8.194,00	8.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		8.194,00	8.194,00	8.194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		250.000,00	0,00						

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2019	2020	2021	2022	2023	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
1	COMUNE DI TON	676.400,00	676.400,00	676.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		676.400,00	676.400,00	676.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione a regime) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazione, che, per gli enti in sperimentazione, sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

3 SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e sotto-temi strategici

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, 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 i temi 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 macro-aggregati 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.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		74.925,96	70.985,00	69.900,00	62.400,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		74.925,96	70.985,00	69.900,00	62.400,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		119.638,28	116.150,00	102.750,00	102.750,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	119.638,28	116.150,00	102.750,00	102.750,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	16.500,00	16.500,00	21.500,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	71.942,05	68.550,00	66.550,00	66.550,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	88.442,05	85.050,00	88.050,00	88.050,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscal			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	41.330,00	28.500,00	24.500,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	41.330,00	28.500,00	24.500,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	66.862,45	60.700,00	42.700,00	42.700,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizio idrico integrato			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	923,86	850,00	850,00	850,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	67.786,31	61.550,00	43.550,00	43.550,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	-------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	13.066,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	13.066,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
-----------------------	--------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Ufficio Tecnico			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	91.647,66	89.346,00	86.150,00	46.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	91.647,66	89.346,00	86.150,00	46.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Anagrafe, Sato Civile, Elettorale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	60.776,87	59.611,00	51.961,00	61.571,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	60.776,87	59.611,00	51.961,00	61.571,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	920,00	920,00	620,00	620,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	920,00	920,00	620,00	620,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO</i>	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	65.198,71	58.375,00	48.475,00	58.475,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	135.707,47	59.000,00	57.300,00	57.300,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	200.906,18	117.375,00	105.775,00	115.775,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	-------------------------

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	---------------------------------

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		9.700,00	9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		144.936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	154.636,00	9.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Polizia Municipale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	15.300,00	9.100,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	15.300,00	9.100,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Istruzione Elementare			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Istruzione Elementare			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		42.638,91	42.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Istruzione Media			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	25.600,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		68.238,91	55.100,00	57.100,00	57.100,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Istruzione Elementare			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	525,00	525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Biblioteca			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	43.481,06	31.810,00	16.810,00	16.810,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Attività culturali e servizi diversi nel settore			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	13.000,00	12.000,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

<i>Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO</i>	57.006,06	44.335,00	21.310,00	21.310,00	0,00	0,00	0,00
---	-----------	-----------	-----------	-----------	------	------	------

DA SEGNALARE ALLA MISSIONE 05 PROGRAMMA 02 LO STANZIAMENTO DI EURO 15.000,00 PER IL PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEGLI ARCHIVI ANCHE A SEGUITO DEL RIORDINAMENTO STORICO CURATO DALLA P.A.T.

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Stadio com, palazzetto dello sport e altri imp. sp			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		13.218,50	8.500,00	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ric.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		24.775,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		37.993,50	29.100,00	24.800,00	24.800,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Manifest. diverse, attiv. sost. promoz. sett. tur.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		19.242,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		19.242,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Ufficio Tecnico			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	7.490,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	14.800,00	14.800,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	22.290,80	14.800,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	-------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	11.107,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	11.107,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
-----------------------	--------------------------

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	20.300,30	20.300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	20.300,30	20.300,00	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	-------------------------

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	36.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Parchi e giardini			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.865,49	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
--	-------------------	-------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-----------------

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	41.465,49	4.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
--	-----------	----------	----------	----------	------	------	------

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	--------------------------

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	70.913,00	70.913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Parchi e giardini			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	145.913,00	145.913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 03 - Rifiuti

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	--------------------------------

Struttura	Servizio smaltimento rifiuti			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	31.088,84	24.778,00	20.226,00	16.256,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	31.088,84	24.778,00	20.226,00	16.256,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 04 - Servizio idrico integrato

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Servizio idrico integrato			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	759.167,78	631.990,00	80.858,00	90.858,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	759.167,78	631.990,00	80.858,00	90.858,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	--------------------------

Struttura	Servizio idrico integrato			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	3.264.249,10	2.333.304,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI</i>	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	3.264.249,10	2.333.304,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		6.600,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		6.600,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	-------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Parchi e giardini			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	58.732,64	58.700,00	53.700,00	53.700,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	66.232,64	66.200,00	53.700,00	53.700,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	--------------------------

Struttura	Illuminazione pubblica e servizi connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	348.597,00	348.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	348.597,00	348.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	--------------------------

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.980,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.980,00	1.320,00	1.320,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	--------------------------

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	463.704,35	194.700,00	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Illuminazione pubblica e servizi connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	79.069,13	70.824,00	72.200,00	63.210,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	542.773,48	265.524,00	201.200,00	192.210,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile
Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Servizi di protezione civile			Responsabile	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>				
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	-------------------------

Struttura	Servizi di protezione civile			Responsabile	FPV 2019	FPV 2020	FPV 2021
	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>				
Spese Previste	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	--------------------------

Struttura	Servizi di protezione civile			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	335.565,39	21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	335.565,39	21.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	asili nido			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	30.866,30	29.700,00	29.700,00	29.700,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	32.366,30	31.200,00	29.700,00	29.700,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		9.500,00	7.500,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		9.500,00	7.500,00	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Sotto-tema Strategico	ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO
------------------------------	---------------------------------------

Struttura	Servizio necroscopico e cimiteriale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	14.077,41	5.900,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - ISTRUZIONE CULTURA ED ASSOCIAZIONISMO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	14.077,41	5.900,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 03 - Sostegno all'occupazione

Sotto-tema Strategico	PATRIMONIO E TERRITORIO
------------------------------	-------------------------

Struttura	Parchi e giardini			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	49.172,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - PATRIMONIO E TERRITORIO	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	49.172,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 01 - Fonti energetiche

Sotto-tema Strategico	OPERE E SERVIZI PUBBLICI
------------------------------	--------------------------

Struttura	Illuminazione pubblica e servizi connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - OPERE E SERVIZI PUBBLICI	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 01 - Fondo di riserva

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	3.408,00	3.408,00	3.408,00	3.408,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	3.408,00	3.408,00	3.408,00	3.408,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	13.034,00	13.034,00	15.334,00	15.334,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	13.034,00	13.034,00	15.334,00	15.334,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	600,00	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	7.594,00	7.594,00	7.594,00	7.594,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		7.594,00	7.594,00	7.594,00	7.594,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie
Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
		250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi
Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Sotto-tema Strategico	SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE
------------------------------	---

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	803.509,00	670.400,00	670.400,00	670.400,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Anagrafe, Sato Civile, Elettorale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - SERVIZI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE DI GESTIONE	<i>Cassa 2019</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>	<i>FPV 2021</i>
	809.509,00	676.400,00	676.400,00	676.400,00	0,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, 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 del nostro ente.

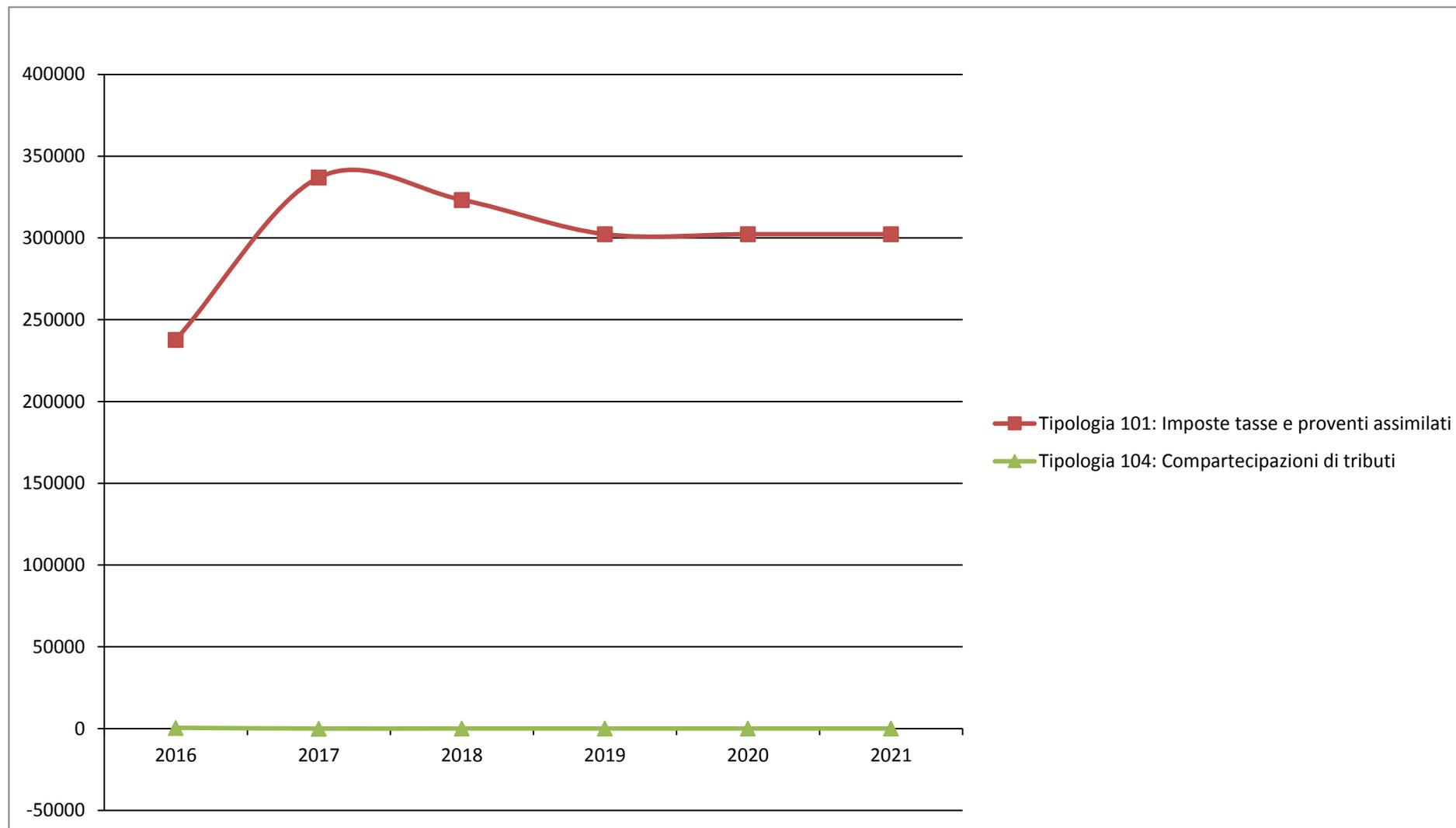
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	237.715,70	336.939,32	323.296,00	423.538,56	302.306,00	302.291,00	302.291,00
2	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	468,02	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
TOTALE TITOLO 1		238.183,72	336.939,32	323.346,00	423.588,56	302.356,00	302.341,00	302.341,00

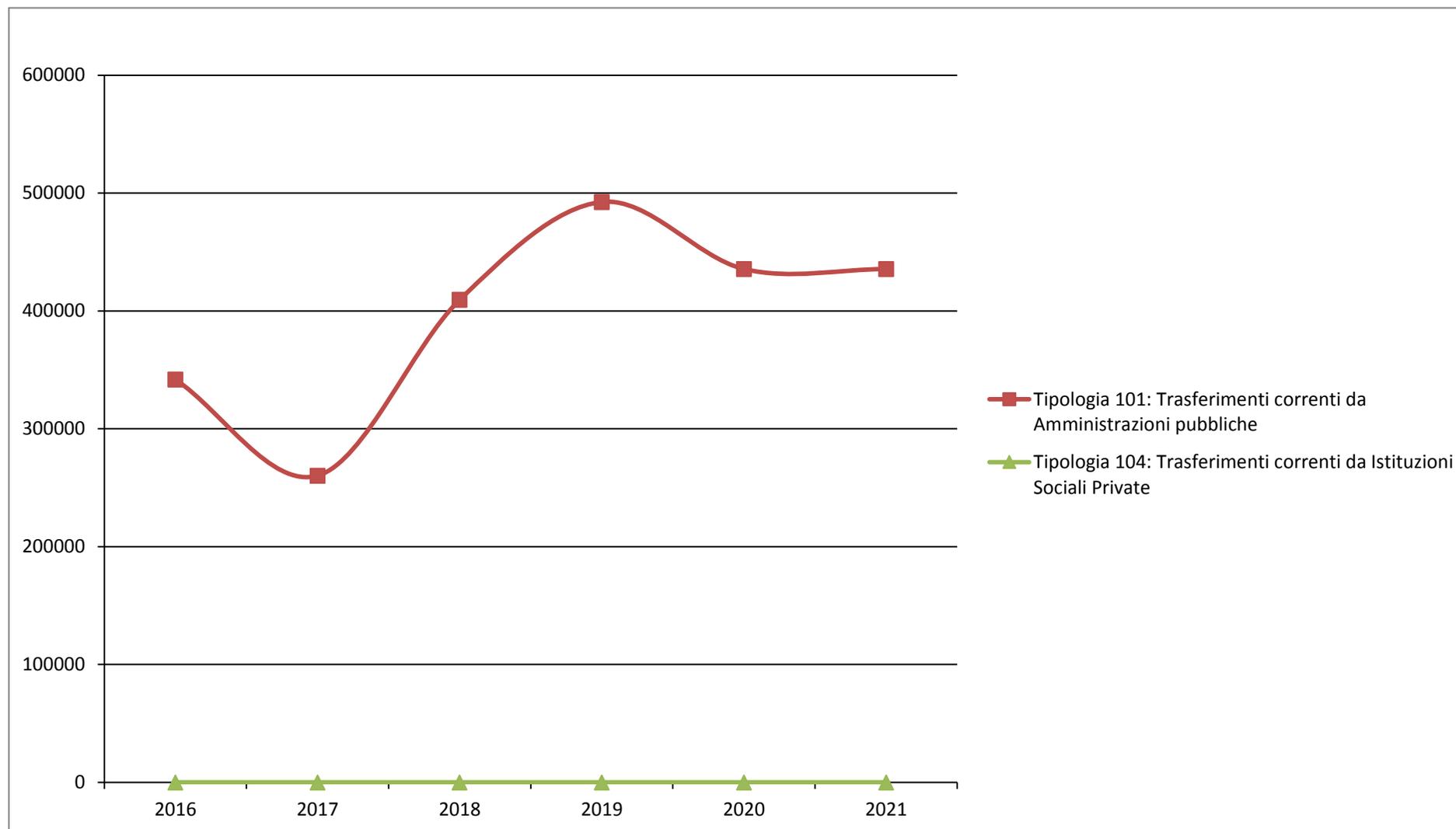
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2016 – 2021



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	341.856,69	260.194,84	409.438,00	797.431,01	492.431,00	435.508,00	435.508,00
2	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		341.856,69	260.194,84	409.438,00	799.431,01	492.431,00	435.508,00	435.508,00

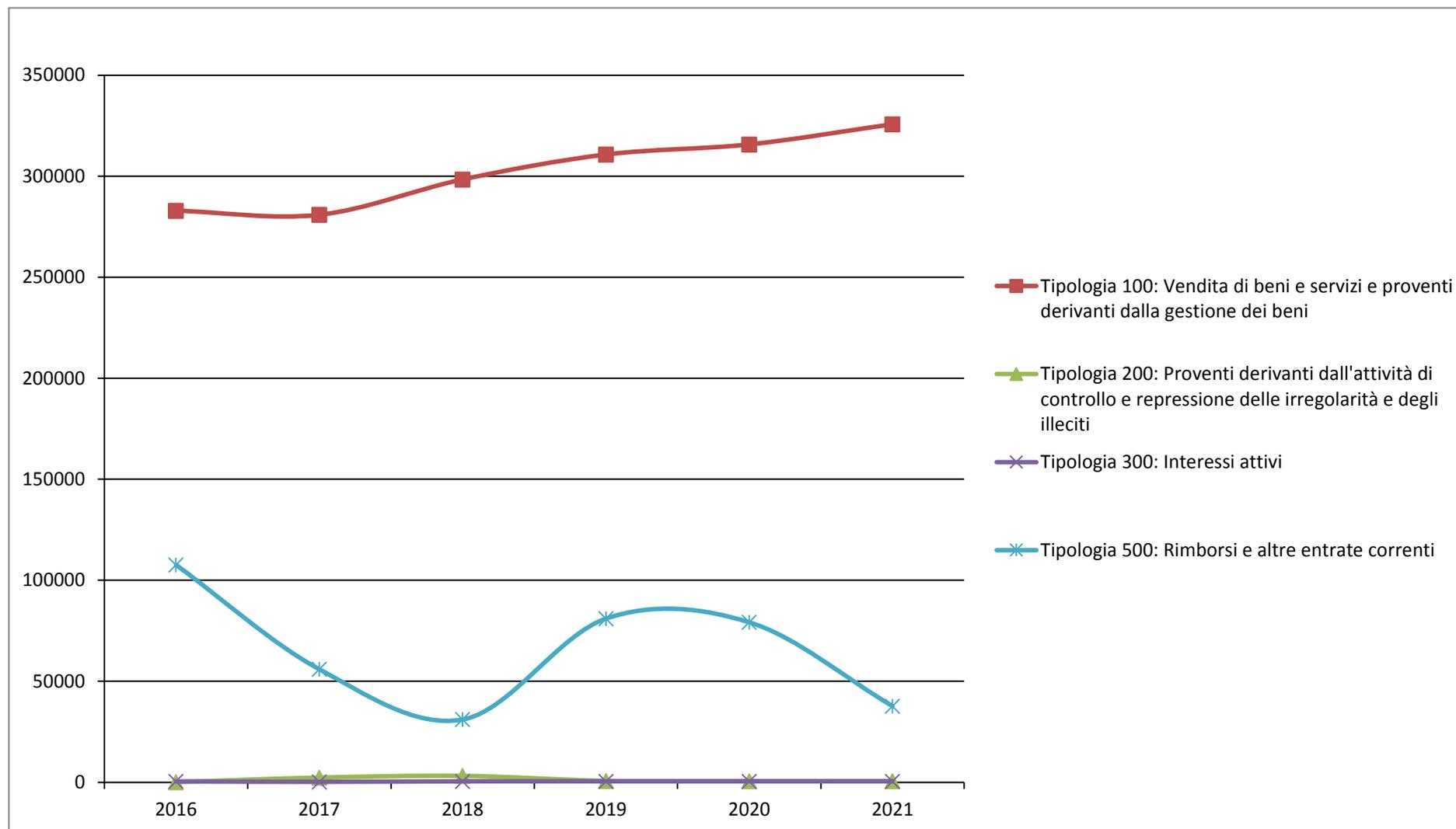
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2016 – 2021



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	282.948,06	280.898,73	298.404,00	447.638,21	310.724,00	315.724,00	325.724,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	118,30	2.331,40	3.170,00	4.080,45	720,00	630,00	630,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	431,02	244,96	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	107.628,30	55.955,31	31.071,00	158.128,56	81.011,00	79.203,00	37.703,00
TOTALE TITOLO 3		391.125,68	339.430,40	333.145,00	610.347,22	392.955,00	396.057,00	364.557,00

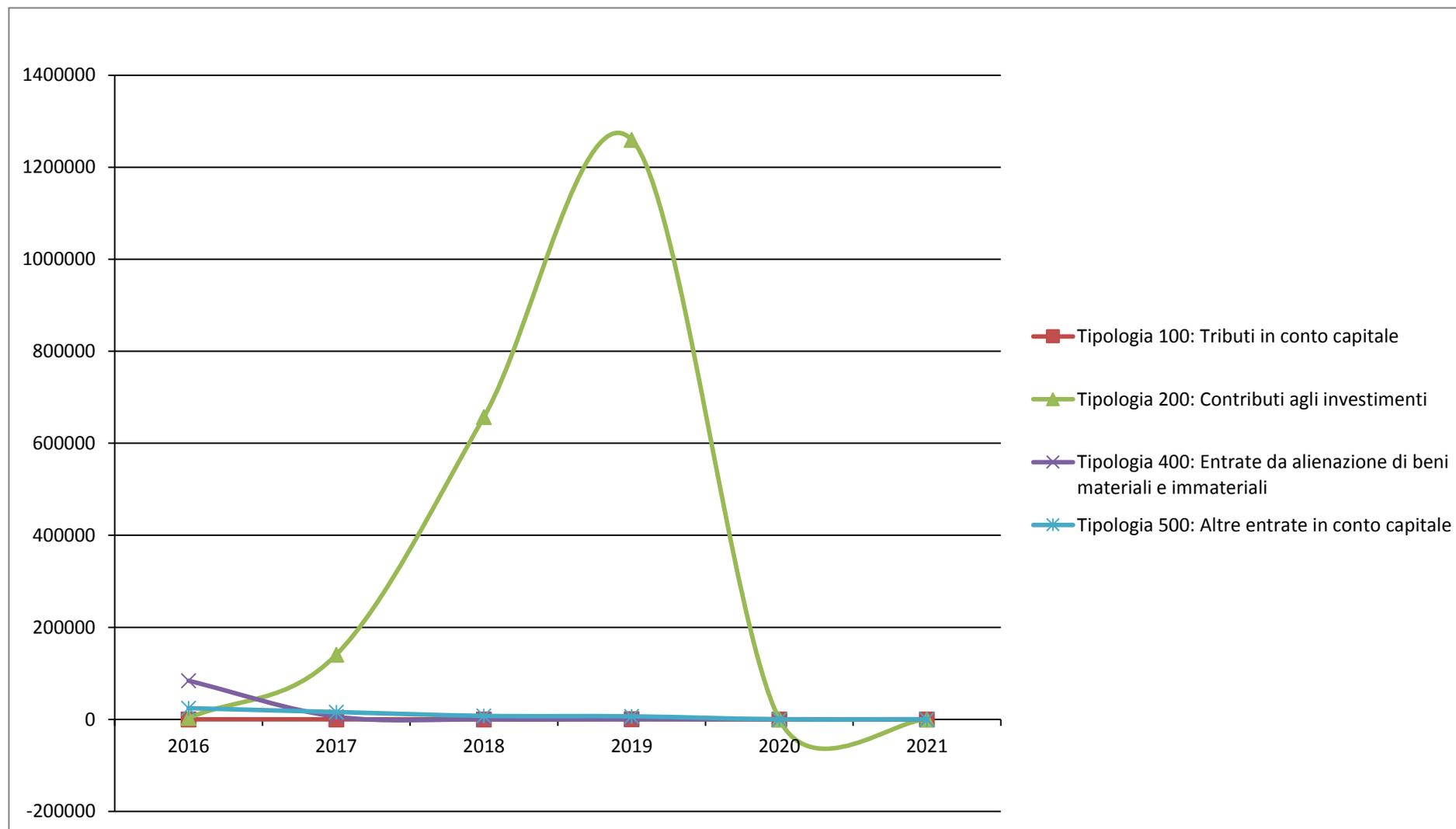
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2016 – 2021



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
2	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.867,18	140.477,91	657.353,00	5.308.402,06	1.259.738,00	0,00	0,00
3	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	83.923,81	5.750,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	24.309,64	15.823,84	7.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4		111.100,63	162.051,75	664.853,00	5.325.402,06	1.266.738,00	0,00	0,00

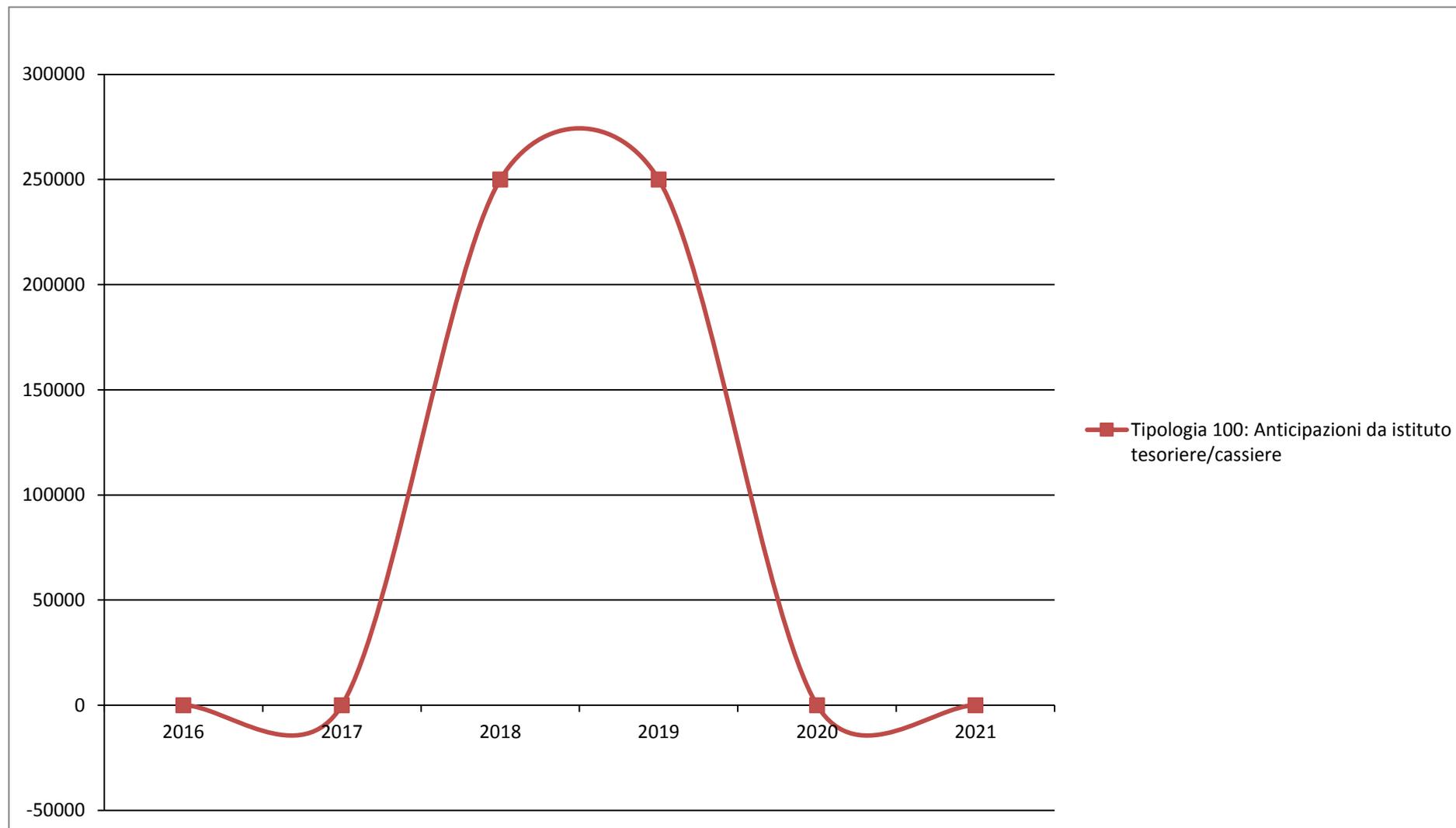
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2016 – 2021



Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 7		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00

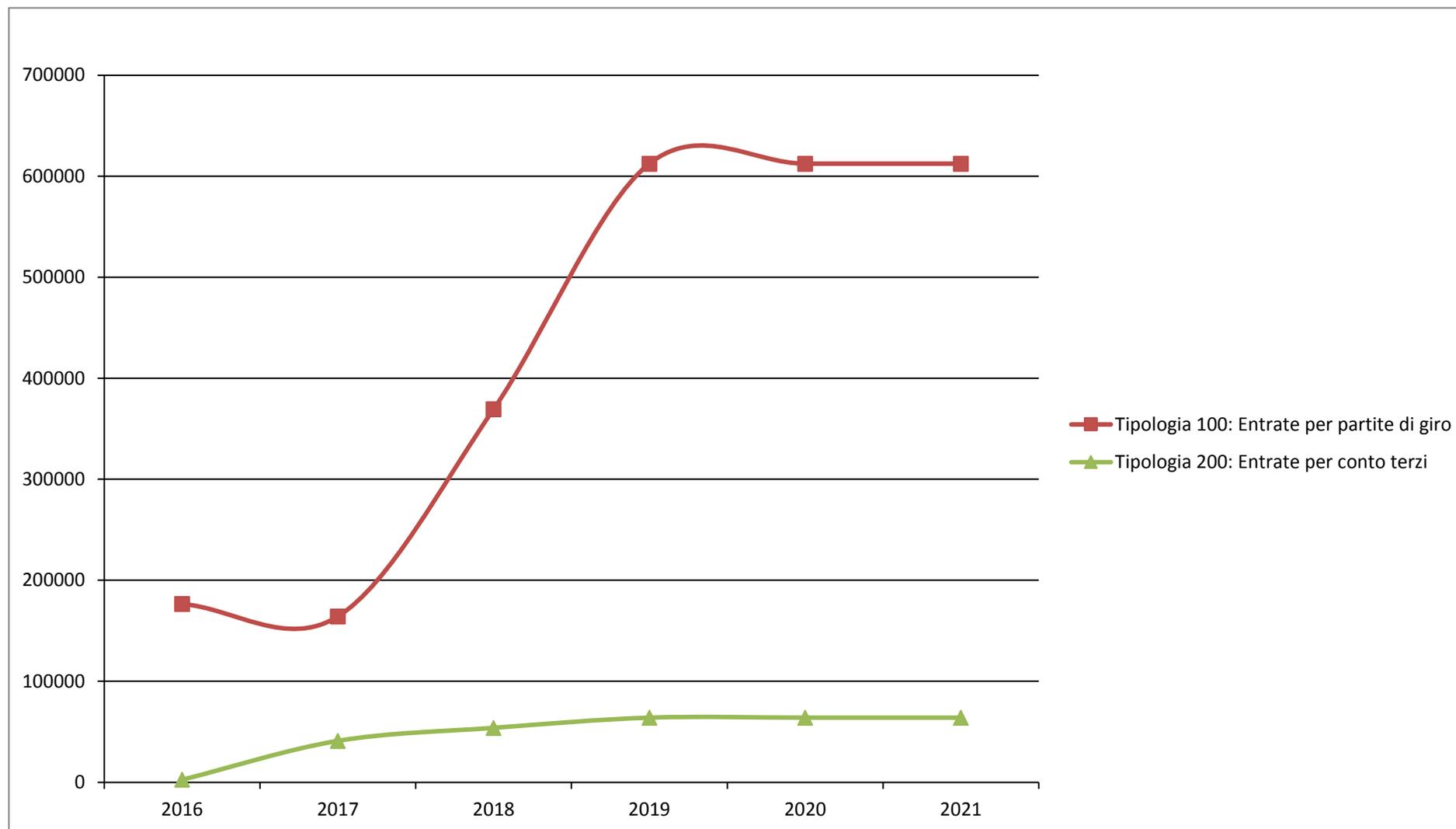
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2016 – 2021



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	176.508,49	164.197,91	369.400,00	612.571,00	612.400,00	612.400,00	612.400,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2.546,00	41.004,23	53.900,00	65.089,77	64.000,00	64.000,00	64.000,00
TOTALE TITOLO 9		179.054,49	205.202,14	423.300,00	677.660,77	676.400,00	676.400,00	676.400,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2016 – 2021



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

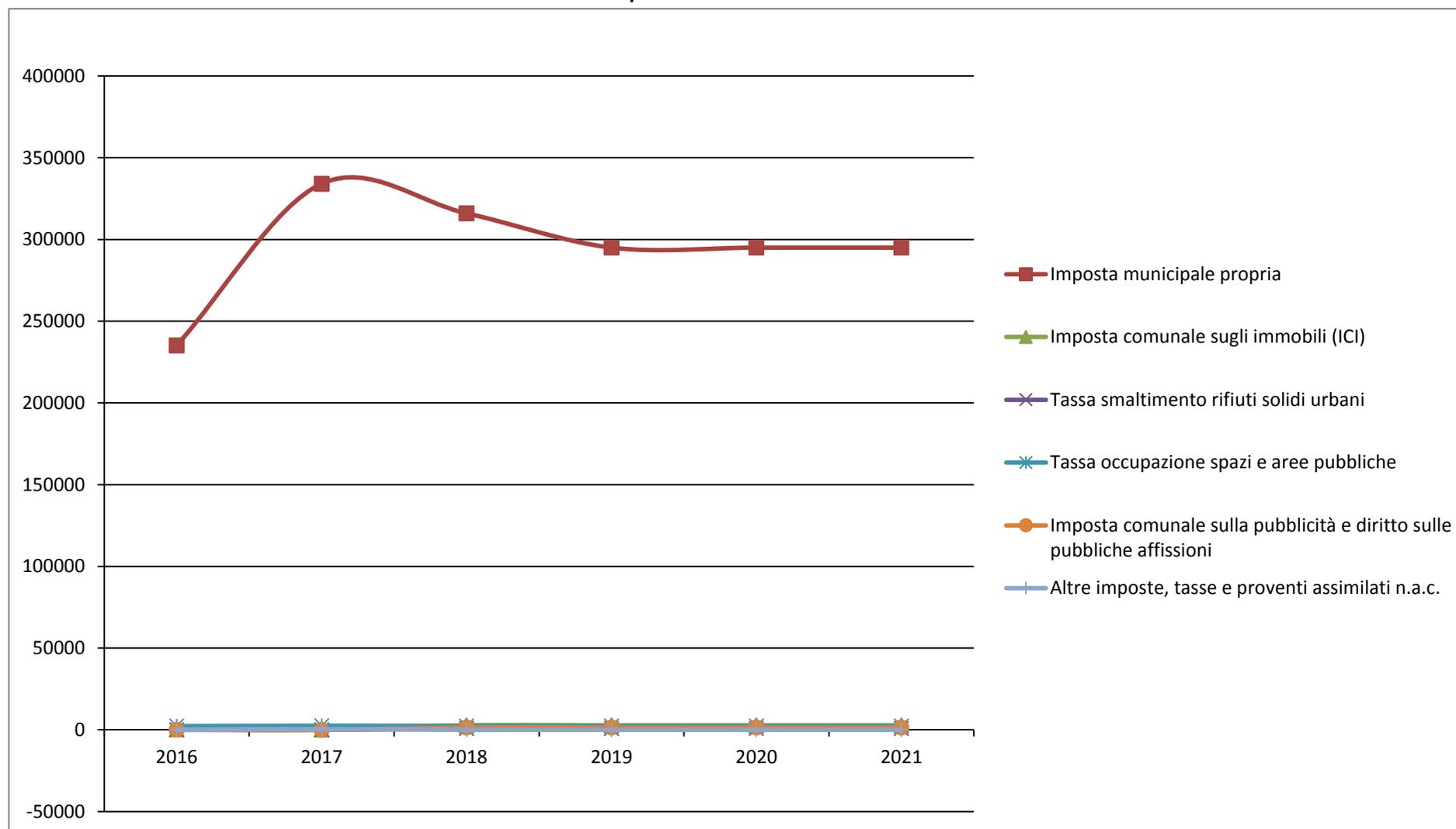
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Imposta municipale propria	235.223,27	334.100,00	316.000,00	415.882,56	295.000,00	295.000,00	295.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	216,87	0,00	2.732,00	2.732,00	2.732,00	2.732,00	2.732,00
3	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	23,89	784,00	789,00	789,00	779,00	779,00
4	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	2.275,56	2.455,43	2.380,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00	2.380,00
5	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	1.400,00	1.750,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
6	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	360,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		237.715,70	336.939,32	323.296,00	423.538,56	302.306,00	302.291,00	302.291,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2016 – 2021



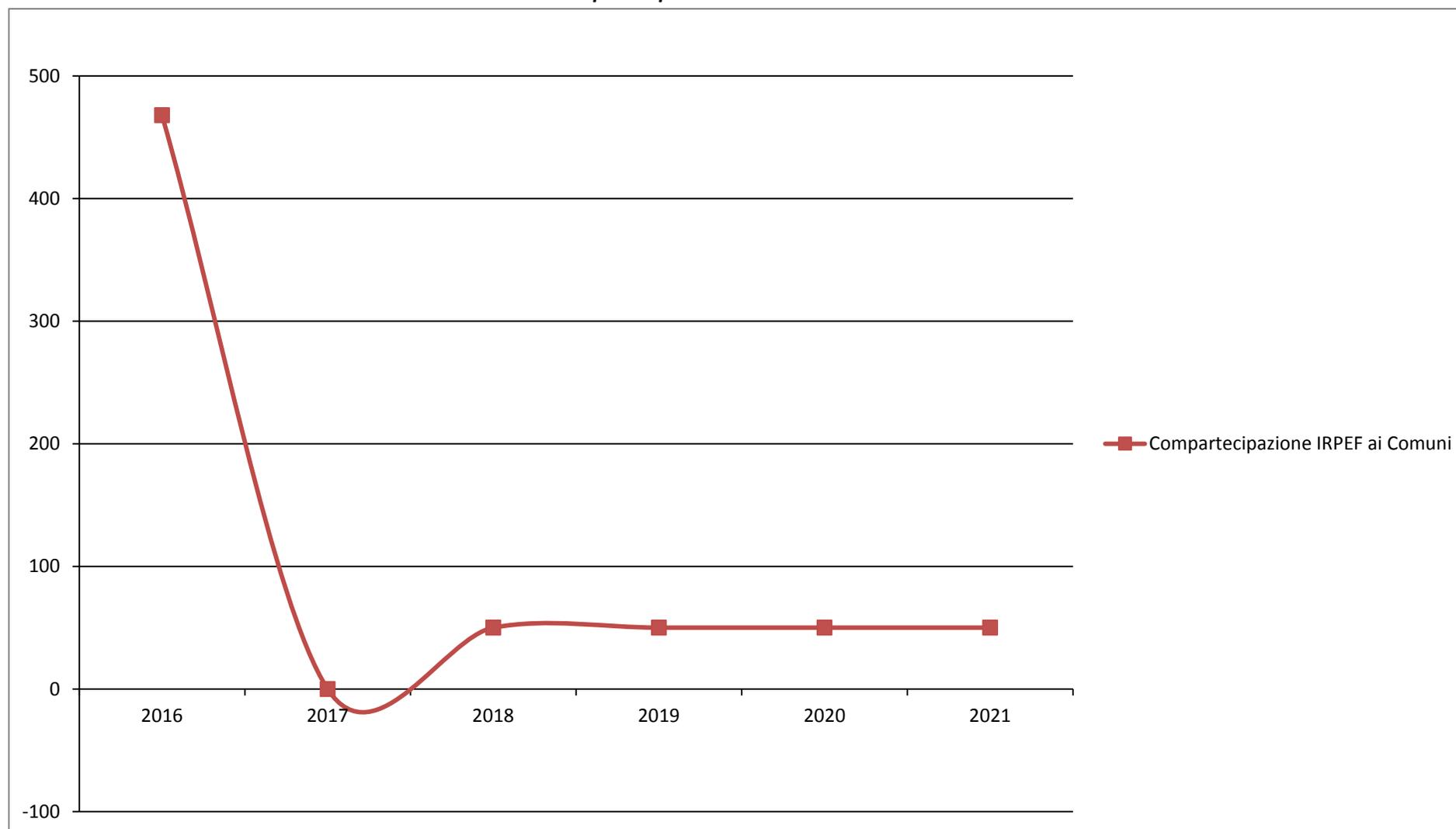
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010200 - Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	468,02	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400		468,02	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

**Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104:
Compartecipazioni di tributi 2016 – 2021**



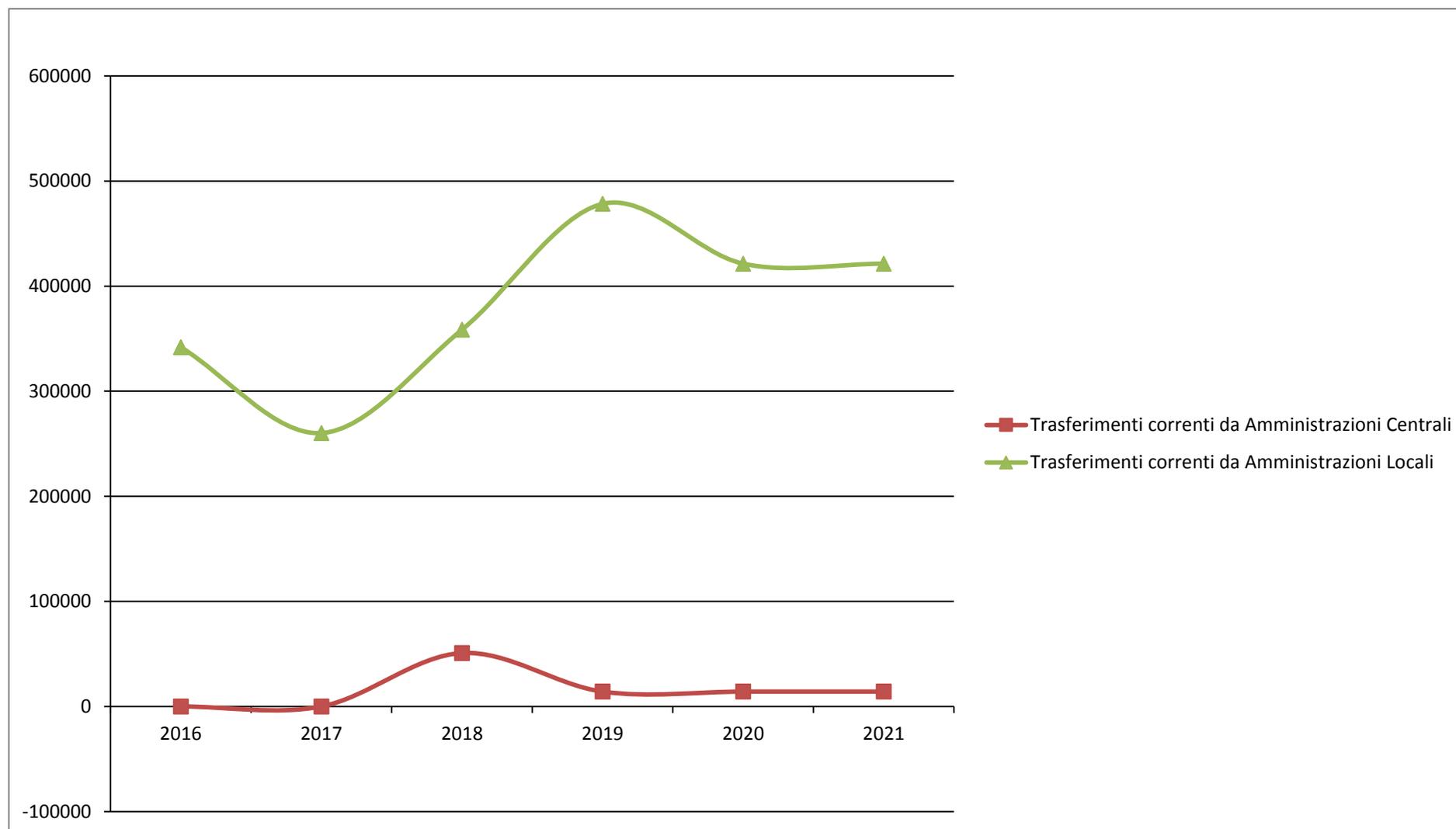
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	50.850,00	17.931,22	14.100,00	14.100,00	14.100,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	341.856,69	260.194,84	358.588,00	779.499,79	478.331,00	421.408,00	421.408,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		341.856,69	260.194,84	409.438,00	797.431,01	492.431,00	435.508,00	435.508,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2016 – 2021



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010200 - Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

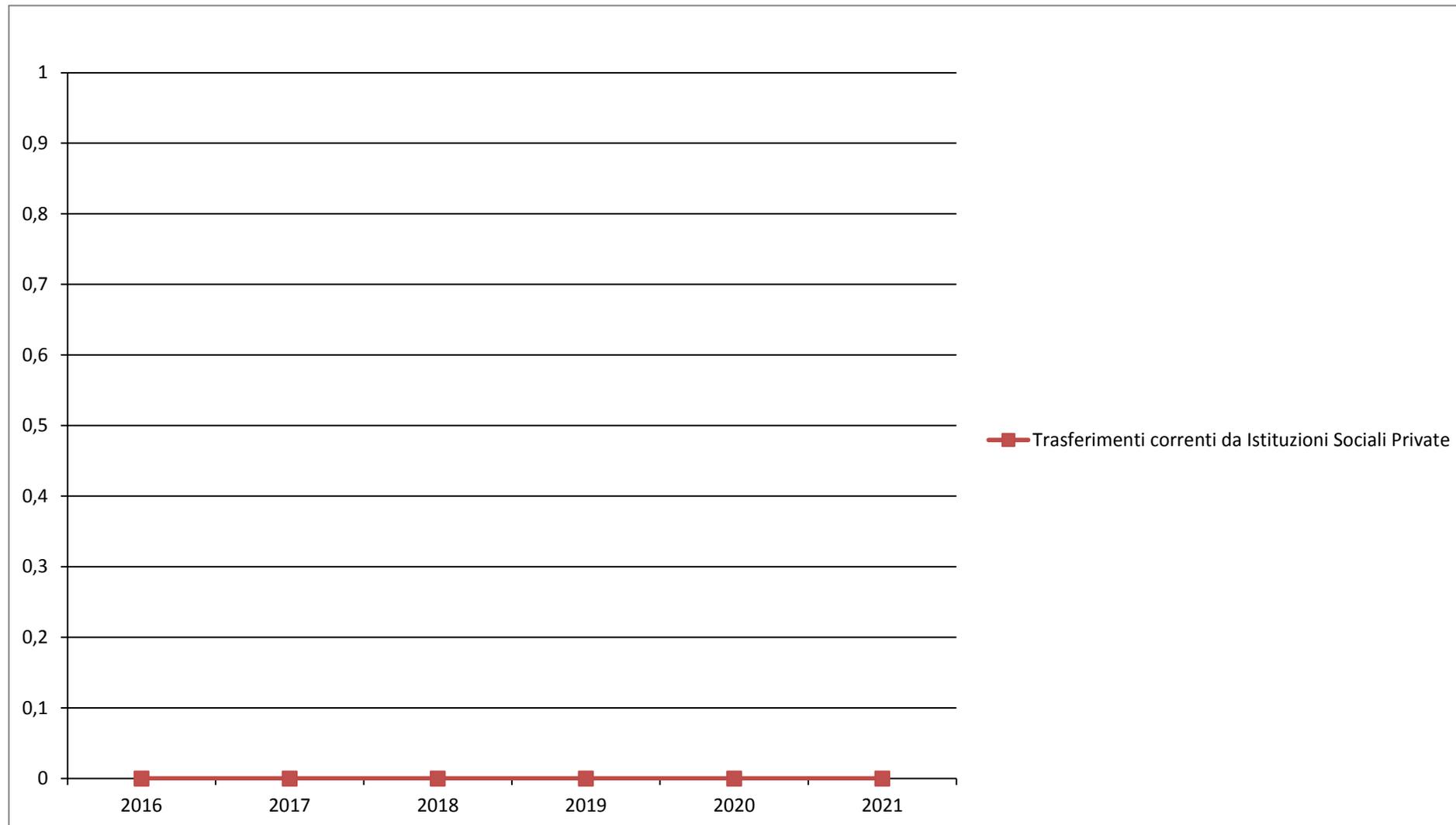
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010300 - Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400		0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private 2016 – 2021



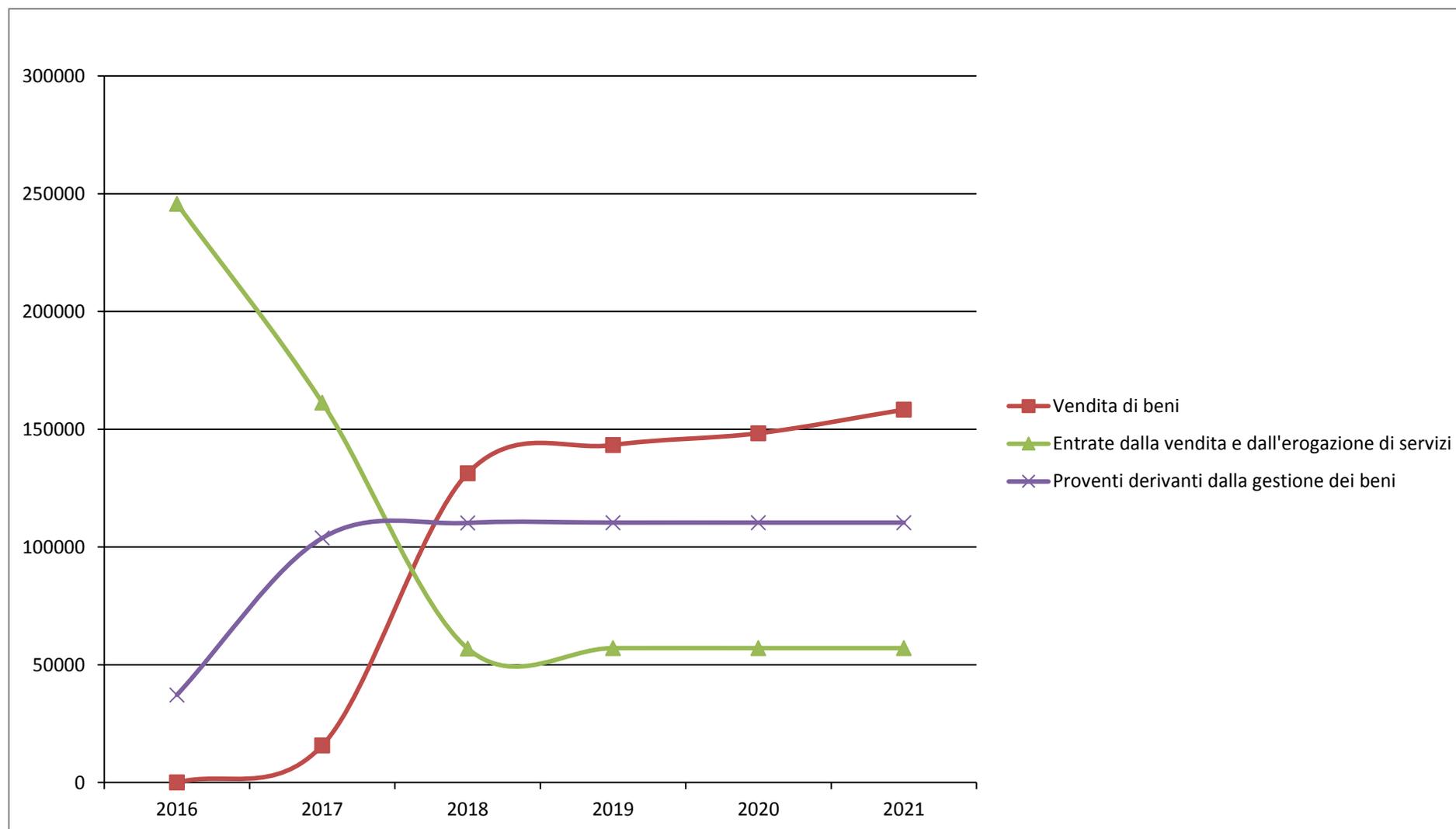
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Vendita di beni	0,00	15.776,23	131.300,00	167.780,31	143.300,00	148.300,00	158.300,00
2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	245.750,06	161.299,03	56.880,00	69.493,90	57.060,00	57.060,00	57.060,00
3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	37.198,00	103.823,47	110.224,00	210.364,00	110.364,00	110.364,00	110.364,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		282.948,06	280.898,73	298.404,00	447.638,21	310.724,00	315.724,00	325.724,00

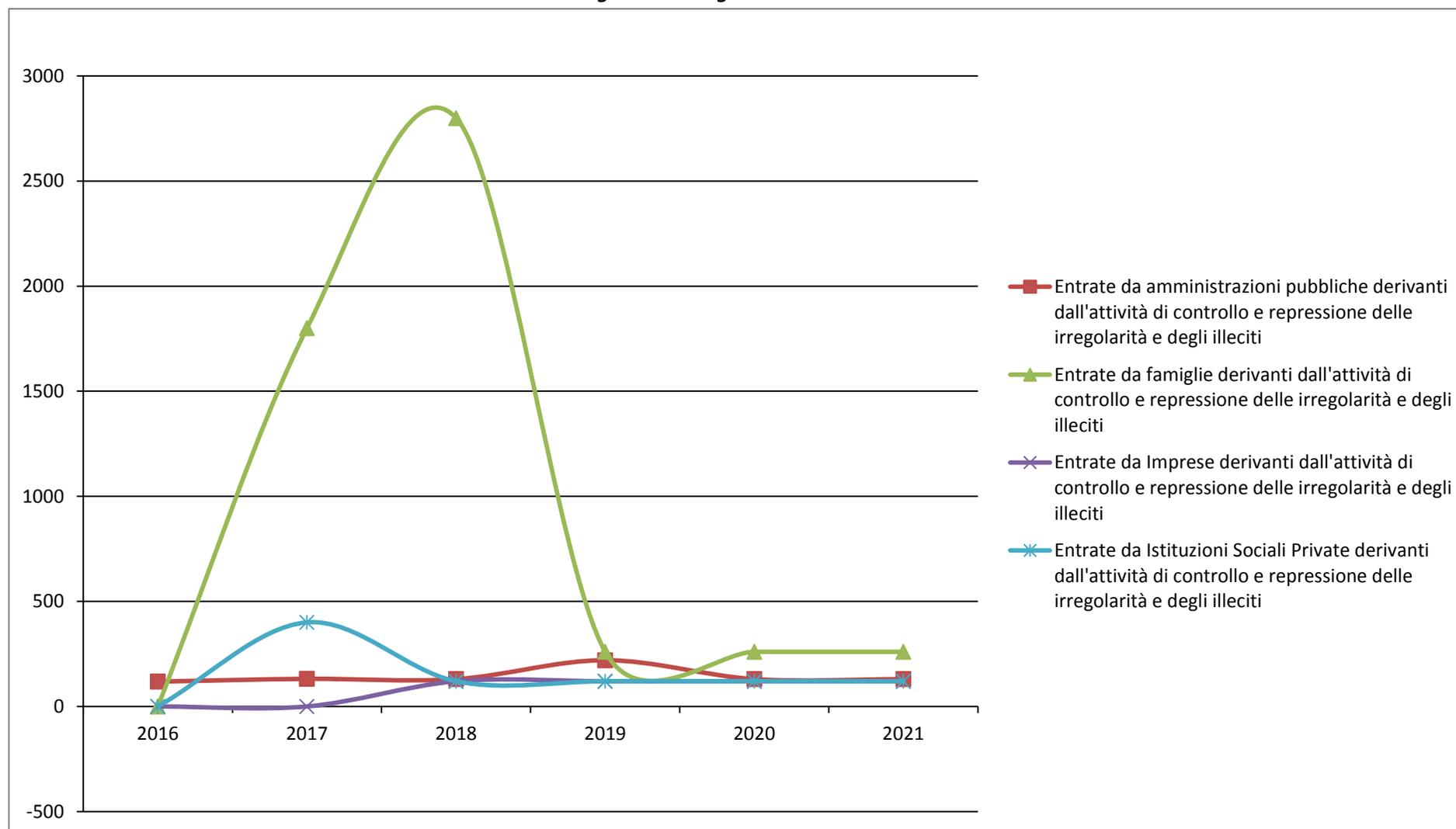
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2016 – 2021



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	118,30	131,40	130,00	380,45	220,00	130,00	130,00
2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	1.800,00	2.800,00	2.760,00	260,00	260,00	260,00
3	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
4	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	400,00	120,00	820,00	120,00	120,00	120,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		118,30	2.331,40	3.170,00	4.080,45	720,00	630,00	630,00

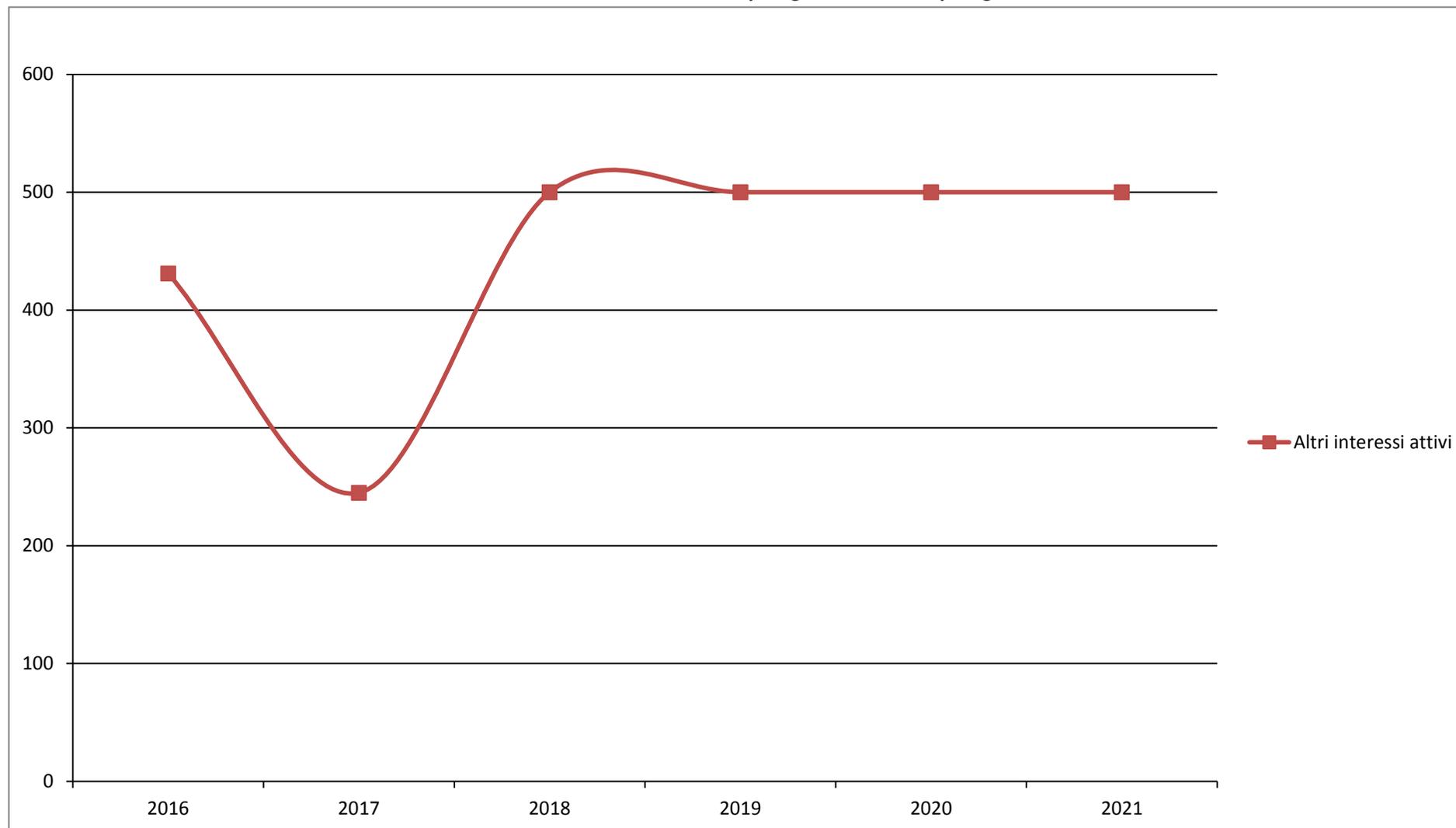
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2016 – 2021



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Altri interessi attivi	431,02	244,96	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		431,02	244,96	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2016 – 2021



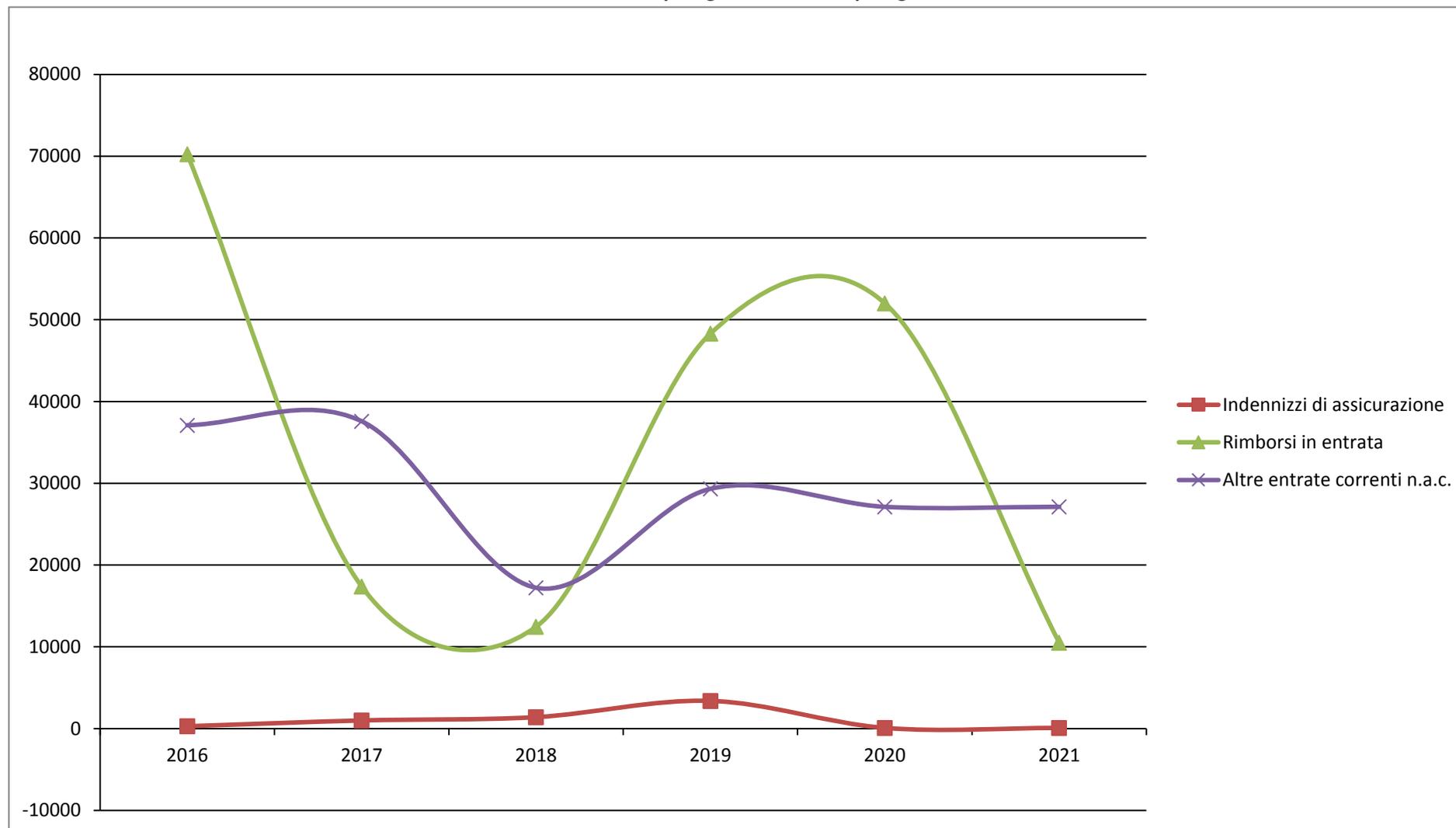
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Indennizzi di assicurazione	286,84	994,50	1.400,00	3.390,00	3.390,00	82,00	82,00
2	Rimborsi in entrata	70.249,00	17.377,91	12.450,00	48.300,00	48.300,00	52.000,00	10.500,00
3	Altre entrate correnti n.a.c.	37.092,46	37.582,90	17.221,00	106.438,56	29.321,00	27.121,00	27.121,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		107.628,30	55.955,31	31.071,00	158.128,56	81.011,00	79.203,00	37.703,00

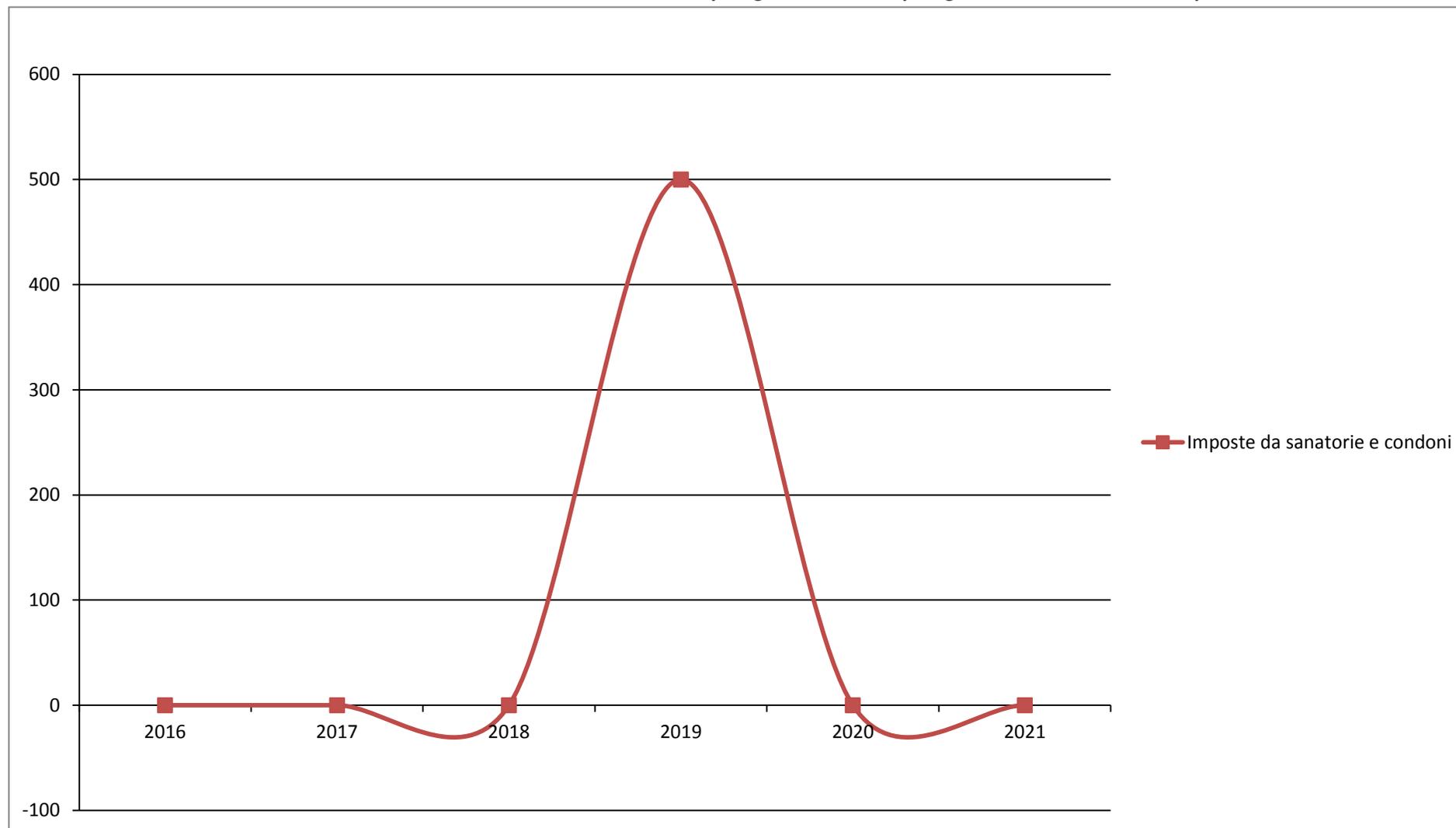
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2016 – 2021



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000		0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00

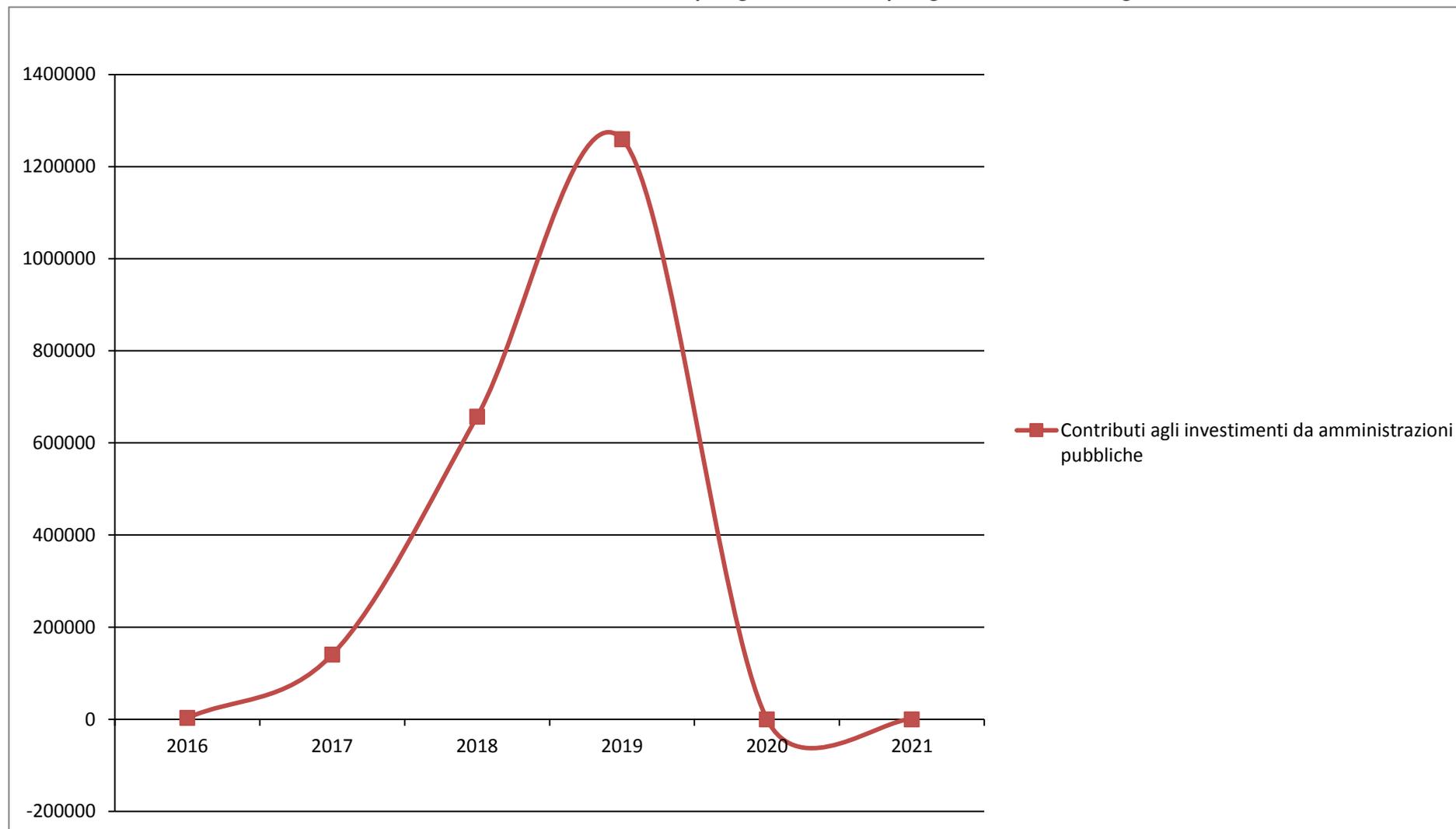
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale 2016 – 2021



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.867,18	140.477,91	657.353,00	5.308.402,06	1.259.738,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		2.867,18	140.477,91	657.353,00	5.308.402,06	1.259.738,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2016 – 2021



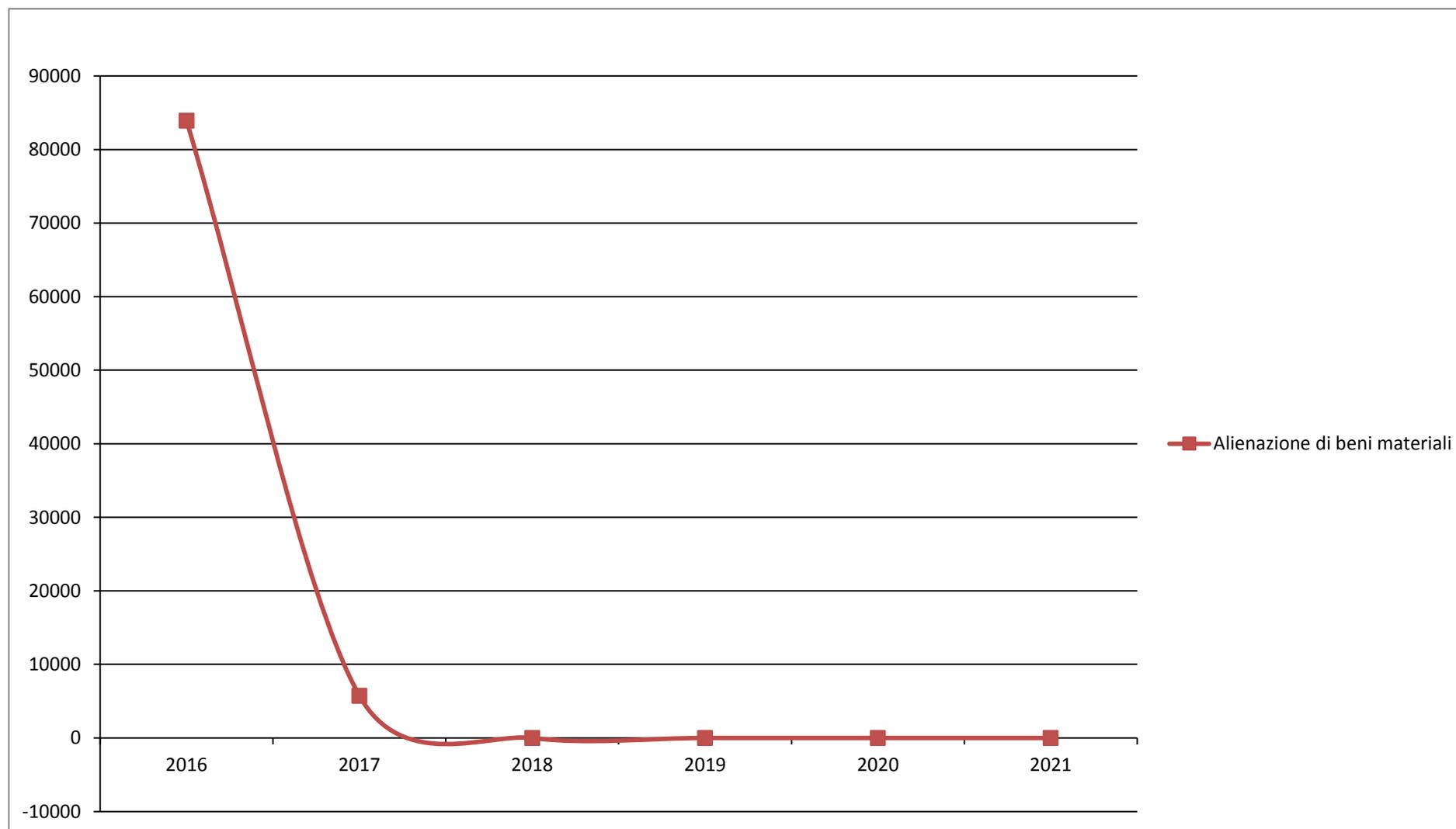
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Alienazione di beni materiali	83.923,81	5.750,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000		83.923,81	5.750,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

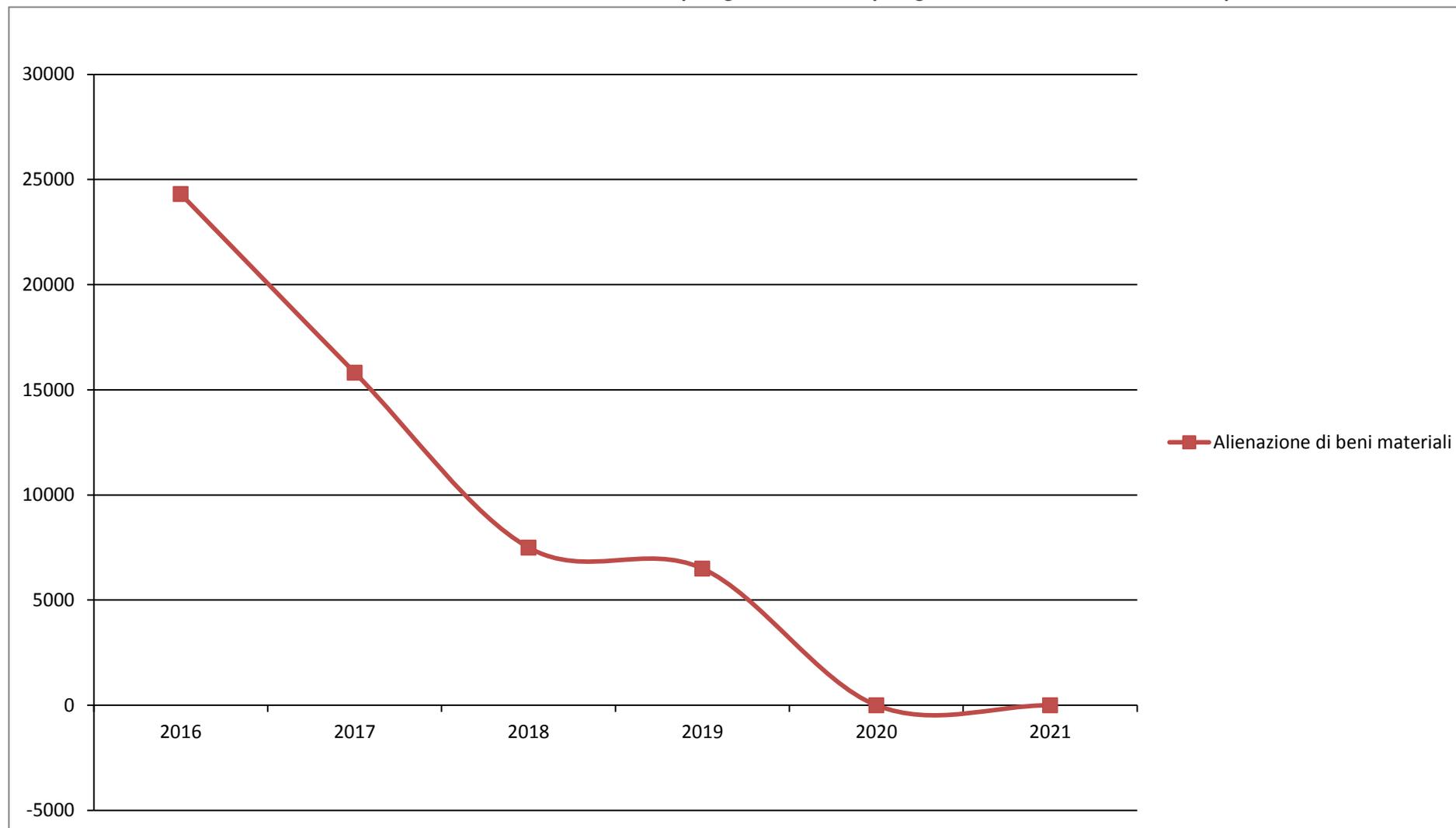
**Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 2016
- 2021**



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Alienazione di beni materiali	24.309,64	15.823,84	7.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		24.309,64	15.823,84	7.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2016 – 2021



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5010000 - Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6010000 - Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6020000 - Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

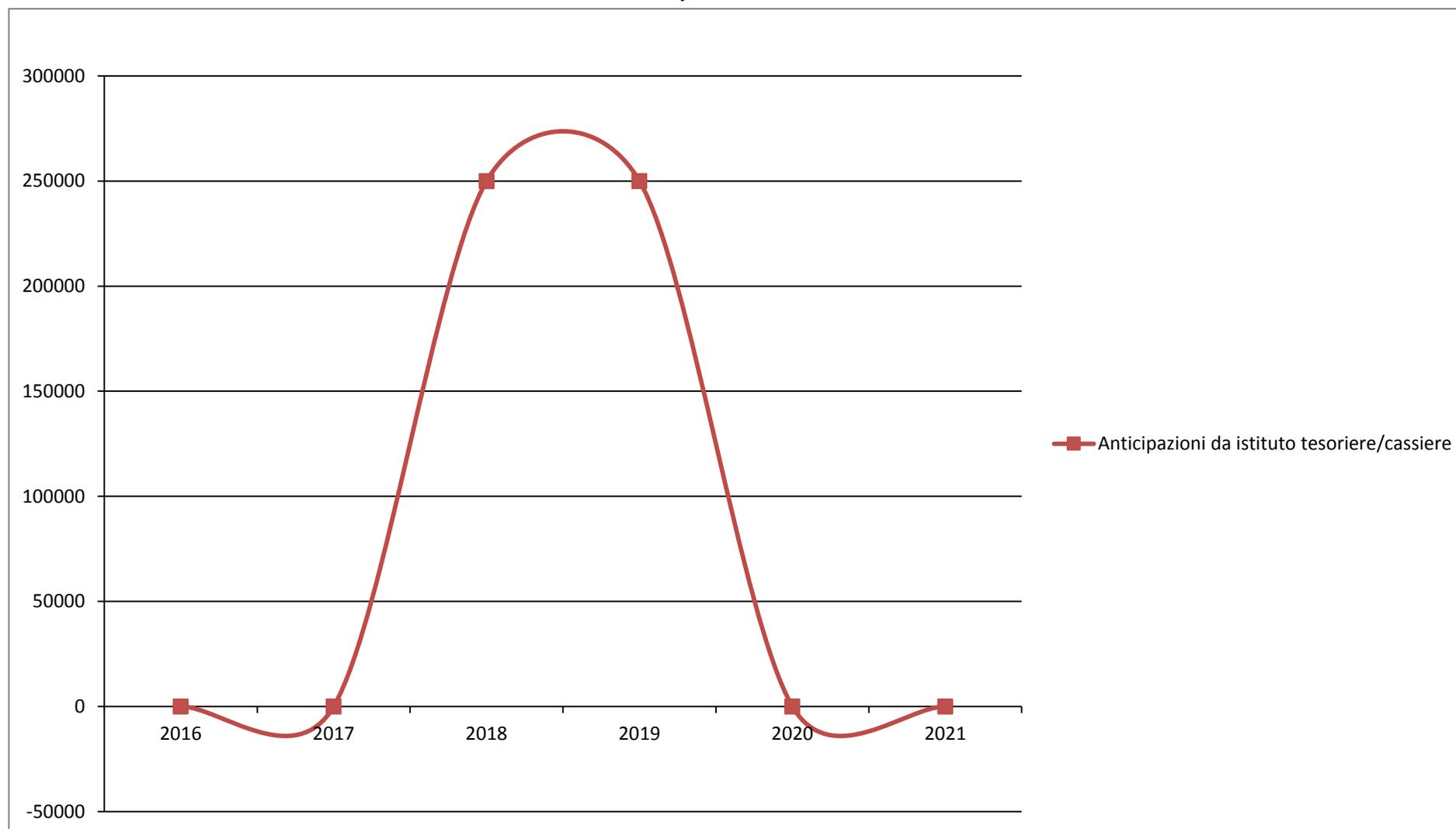
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

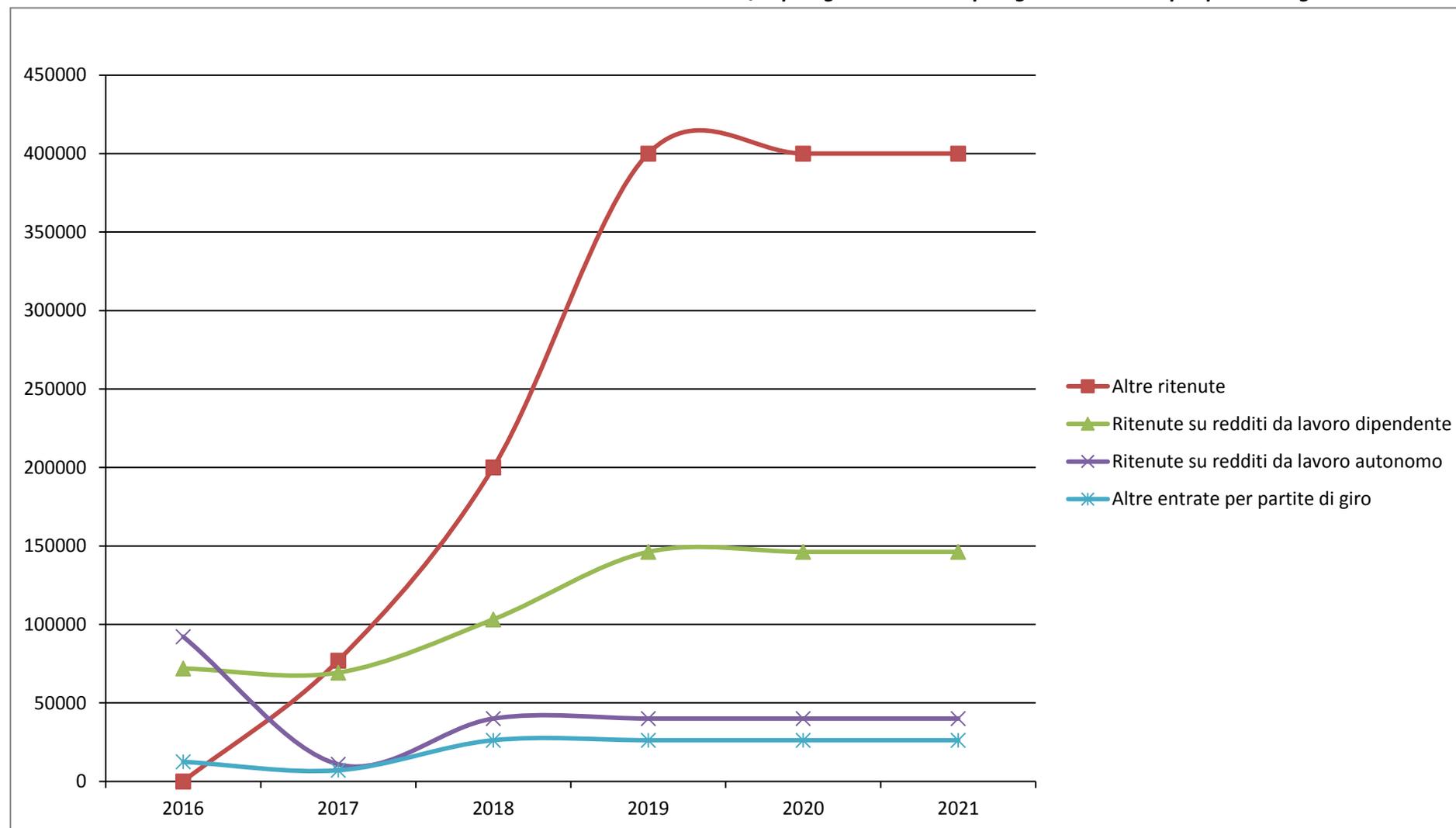
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 2016 – 2021



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

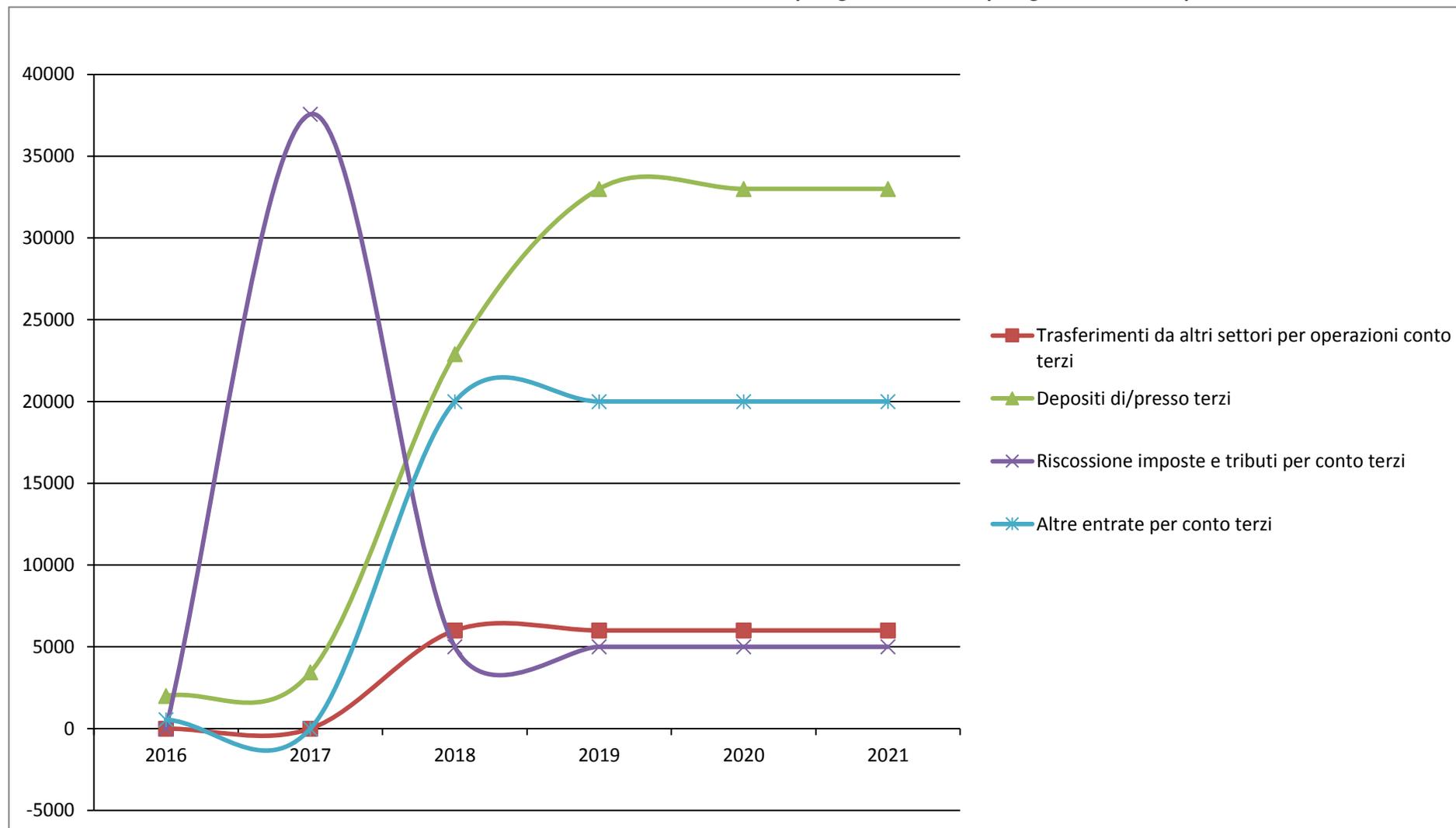
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Altre ritenute	0,00	76.990,08	200.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
2	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	71.919,59	69.296,40	103.200,00	146.200,00	146.200,00	146.200,00	146.200,00
3	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	92.154,46	10.852,87	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
4	Altre entrate per partite di giro	12.434,44	7.058,56	26.200,00	26.371,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		176.508,49	164.197,91	369.400,00	612.571,00	612.400,00	612.400,00	612.400,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2016 – 2021

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2016 (Accertato)	2017 (Accertato)	2018 (Previsione)	Cassa 2019	2019	2020	2021
1	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
2	Depositi di/presso terzi	2.000,00	3.442,50	22.900,00	34.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
3	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	37.561,73	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4	Altre entrate per conto terzi	546,00	0,00	20.000,00	20.089,77	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		2.546,00	41.004,23	53.900,00	65.089,77	64.000,00	64.000,00	64.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2016 – 2021



3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2019-2021

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

COMUNE DI TON

02 - Art. 7.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO ⁽¹⁾		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		316.477,96		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.187.742,00 0,00	1.133.906,00 0,00	1.102.406,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti dubbia esigibilità	(-)	1.180.148,00 0,00 13.034,00	1.126.312,00 0,00 15.334,00	1.094.812,00 0,00 15.334,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazione di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)	(-)	7.594,00 0,00 0,00 0,00	7.594,00 0,00 0,00 0,00	7.594,00 0,00 0,00 0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (*) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽²⁾		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00

COMUNE DI TON

02 All. F.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2020 - 2021
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO ⁽¹⁾		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.313.304,31	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.266.738,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	3.580.042,31	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	(o-h)	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

3.1.4 Il patto di stabilità per il triennio 2018/2020

La disciplina del patto di stabilità interno per gli enti locali è, allo stato, principalmente ancora dettata dagli articoli 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità per il 2012), con le modifiche introdotte, principalmente e da ultimo, dalla legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014).

E' stato ancora riconfermato il meccanismo di calcolo detto della competenza mista, volto all'ottenimento di un *miglioramento di un saldo finanziario obiettivo*, inteso quale differenza tra *entrate finali e spese finali*. Il saldo finanziario tra entrate finali e spese finali, al netto di riscossioni e concessioni di crediti, viene calcolato in termini di competenza mista, assumendo cioè per la parte corrente gli accertamenti e gli impegni (ovvero, in sede di bilancio di previsione le previsioni di entrata corrente e le previsioni di spesa corrente iscritte) e per la parte in conto capitale gli incassi e i pagamenti. Conseguentemente, rilevano per la parte corrente le soli voci di competenza dell'anno, indipendentemente dall'effettivo concretizzarsi delle stesse in riscossioni o pagamenti, e per la parte capitale le sole voci di cassa (sia della gestione di competenza annuale che della gestione dei residui degli anni precedenti), indipendentemente dal momento di formazione giuridica dei relativi accertamenti e impegni.

A tale meccanismo di base la normativa ha, nel tempo, tuttavia affiancato una serie di norme di dettaglio, tra le quali quelle relative ai cosiddetti patti territoriali e quelle relative all'esclusione di particolari tipologie di spesa, specie con riferimento alle spese in conto capitale.

VOCI RILEVANTI AI FINI DEL PATTO DI STABILITA'	2018	2019	2020
A - Entrate correnti (previsioni - trasferimenti non rilevanti ai fini del patto di stabilita' + fondo pluriennale vincolato entrata - fondo pluriennale vincolato spesa corrente)	0,00	0,00	0,00
B - Entrate conto capitale e per riduzione attivita' finanziarie (riscossioni)	0,00	0,00	0,00
Totale entrate (A+B)	0,00	0,00	0,00
C - Spese correnti (previsioni al netto fondo pluriennale vincolato di spesa)	0,00	0,00	0,00
D - Spese in conto capitale e per incremento attivita' finanziarie (pagamenti)	0,00	0,00	0,00
Totale spese (C+D)	0,00	0,00	0,00
SALDO FINANZIARIO (entrate - spese)	0,00	0,00	0,00
E - OBIETTIVI IMPOSTI DAL PATTO DI STABILITA'	0,00	0,00	0,00
<i>differenza rispetto all'obiettivo programmatico</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2019-2021:

06 All. d.

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2019 bilancio 2019	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE conto consuntivo 2017 entr. accertate (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	336.939,32
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	260.194,84
3) Entrate extratributarie (titolo III)	339.430,40
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	936.564,56
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 93.656,46
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014 (2)	€ 0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 93.656,46
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12 anno precedente	€ 0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	€ 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

06 All. d.

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2019 bilancio 2020	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE bil.prev.asses.2018 (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	318.446,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	469.280,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	338.545,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	1.126.271,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 112.627,10
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014 (2)	€ 0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 112.627,10
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12 anno precedente	€ 0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
	€ 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

06 All. d.

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2019 bilancio 2019	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE conto consuntivo 2017 entr. accertate (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	336.939,32
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	260.194,84
3) Entrate extratributarie (titolo III)	339.430,40
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	936.564,56
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 93.656,46
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014 (2)	€ 0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 93.656,46
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12 anno precedente	€ 0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	€ 0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2019/2021

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia. 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".

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
Totale				0

Anno 2019

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
Totale				0

Anno 2020

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
Totale				0

Anno 2021

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

C.d.R.	Tipo	Categoria	Profilo Professionale	Numero Posti
Totale				0

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto 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; 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 questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.



Sezione Operativa

QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

allegato C.C. DD.-2019 BILANCIO PREVISIONE 2019

P .CAP.	OGGETTO	IMPORTO	E.1200 ex fim 19	E. 1220 con.conc	1012+1013 can.aggion.	E.C.1190 buget/11-15	1985fonperd estmut. bim	c.e. 1199 trasstatale	EXFIM16-17 CAP 1191	e.c.1187 somma urg	E.C.1192 buget 2016-17	C.1193 EX FIM 18	e. 1221 sanzioni ed.	c e 1196 buget 2018	C.E. 1184 contr. Pat	C.E.1977 COMUNITA'	c.e.11.9.7 pat strada malac
1....3013	acquisto arredi e mob di archivio	4.996,00			4.996,00	0,00					0,00					f.s.t.	Pat SVIL.RUR.
4....3014	manutenz.impianti riscaldam.	9.700,00	9.700,00	-	0,00					0,00	0,00	0,00					
3....3015	manutenz.straord. Immobili	15.000,00	0,00	-	15.000,00	0,00	0,00				0,00						
3....3016	acquisto attrezz. magazzino	3.000,00	1.302,00		0,00	0,00					1.698,00						
1....3020	attrezzature uffici gener.	10.000,00	0,00	-	10.000,00	0,00						0,00					
1....3050	spese progett. E altri inc. Estern.	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00						
1....3052	acquisti mater.site" Ceramica"	3.000,00				3.000,00					0,00						
2....3256	fattibilità recupero edif. Scolast.	0,00	0,00								0,00						
3....3226	contributo VV.FF. straord.	3.100,00	0,00	-	0,00	0,00		3.100,00		0,00		0,00					
4....3447	complet.caserma vv. ff.	18.000,00	2.000,00		16.000,00												
4....3465	manuten.straord.cimiteri	3.000,00	0,00	-		3.000,00				0,00	0,00						
4....3490	manutenz.straord.acquedotto	20.132,00	0,00	-	0,00	2.959,00	0,00					17.173,00					
4....3491	acquisto materiale serbatoi acq.	2.000,00				421,00	1.068,00					511,00					
4....3492	sorgente Zanin	536.000,00	31.095,00					10.473,00			5.000,00	11.357,00		69.006,00	409.069,00		
4....3493	manutenz. Rete fognaria	18.000,00										18.000,00					
2....3621	manut.straord.impianti sport	5.000,00	0,00	-		5.000,00					0,00						
1....3259	restituzione oneri urbanizz.DL118	7.000,00	0,00	6.500,00						0,00			500,00				
3....3671	ampliam parco giochi MASI	75.000,00	5.000,00		70.000,00												
3....3672	man.straor. parchi e giardini	5.000,00	0,00	-	0,00	5.000,00											
4....3680	manutenz.straor.strade	10.000,00	0,00	-		0,00	10.000,00	0,00			0,00						
4....3689	manutenz.percorsi d'anaunia	7.500,00	500,00	-	0,00	0,00						7.000,00					
4....3695	manute.straord.illumin.pubb.	10.000,00	0,00	-		0,00					10.000,00						
4....3697	svil.mobilità sost. efficien. energet.	348.597,00														348.597,00	46.278,00
4....3702	strada forestale MALACCHINO	70.913,00						495,00			24.140,00						
4....3700	PARCHEGGIO MASI	43.300,00	3.300,00					40.000,00						0,00			
4....3703	inves.CASTEL THUN parcheggi	8.500,00						8.500,00									
2....3228	acquisto defibrillatore	10.000,00				0,00	10.000,00								0,00	0,00	
4....3708	somma urg.novembre 18	20.000,00								20.000,00							
		1.266.738,00	52.897,00	6.500,00	115.996,00	19.380,00	21.068,00	40.000,00	22.568,00	20.000,00	40.838,00	54.041,00	500,00	69.006,00	409.069,00	348.597,00	46.278,00
			52.897,00						22.568,00		40.838,00	54.041,00					

C.C. dd.-2019

cap. e.

cap. entrata 1192

ca. ent 1193

cap. entr

cap. ENTR 1220

CAP. entr 1221

Cap. ENTR -1190

cap. ENTR -1012

cap. ENTR- 1985 113.114,00

cap. ENT 1191

CAP ENTR 1186

cap. entr

cap. entr

CAP ENTR

40.838,00 buget intreg.17

54.041,00 ex fim 18

52.897,00 ex fim 19 utilizzata parte corrente euro 101842,00 oltre il 40% per euro 36910,00

6.500,00 oneri urbanizzazione

500,00 sanzioni edilizie

19.380,00 investim.minori e investimenti minori buget art. 11

115.996,00 canoni idroelettriche aggiuntive(di cui anni 17+18 =15.233,65)

21.068,00 contrib. Bim estinz.anticipata Mutui in parte corrente 19.800,00 al cap. 282

22.568,00 contributi Pat ex FIM 2016-2017

20.000,00 SOMAM URGENZA novembre 18

40.000,00 trasferimento statale salvini

69.006,00 INTEGR. BAGET 2018 DA APPLICARE 6900,06 (2019)

348.597,00 COMUNITA sviluppo mobilità sostenibile

46.278,00 pat contributo strada fores malacchino

409.069,00

1.266.738,00

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali 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. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Si riportano nella tabella seguente gli immobili posseduti dal Comune.

Valorizzazioni immobiliari riguardante i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali: nessun immobile è suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Sezione Operativa

IMMOBILE	Sez.	Fog.	Part.	Sub.	Cat.	Rendita catastale	Valore catastale	Aliq.‰	% Possesso	mesi	Imposta annuale
Fabbricato Generico (ex scuole masi - scuola - in corso di accatastamento)	217	2	89	1	B05	1.370,89	201.520,83	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (ex scuole masi - appartamento - in corso di accatastamento)	217	2	89	2	A02	298,25	50.106,00	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (ex caseificio Toss - ufficio pubblico)	403	4	121		B04	1.797,28	264.200,16	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (ex scuole Toss - appartamento ...oggi asilo nido in corso di accatastamento)	403	4	139	1	A02	451,90	75.919,20	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (ex scuole Toss - ufficio sede cacciatori e studio medico ... in corso di accatastamento)	403	4	139	2	A10	612,00	51.408,00	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico - opificio (ex cabina elettrica)	427	4	244		D01	158,04	10.786,23	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (edificio polivalente F. Guardi - Vigo)	427	12	255		B04	3.432,18	504.530,46	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (municipio - uffici pubblici)	427	12	303	1	B04	2.057,57	302.462,79	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (municipio - deposito pro loco)	427	12	303	2	C02	430,72	72.360,96	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (municipio - anziani)	427	12	303	3	C02	147,19	24.727,92	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (municipio - cabina elettrica)	427	12	304		D01	295,93	20.197,22	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (magazzino comunale)	427	12	354	1	C02	790,18	132.750,24	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (caserma vigili del fuoco)	427	12	354	2	C02	336,21	56.483,28	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (ex scuole Toss - cooperativa)	403	4	139	3	C01	1.198,18	69.194,90	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (ex scuole Toss - depositi)	403	4	139	4	C02	168,88	28.371,84	8,95	100	12	0,00
Fabbricato Generico (ex canonica Toss)	403	4	11/1		A04	298,51	50.149,68	8,95	100	12	0,00

3.2.4 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'articolo 16 del D. L. n. 98/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 111/2011, disciplina i piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

In particolare il comma 4 dispone che "...le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari."

Il successivo comma 5 precisa che "...in relazione ai processi di cui al comma 4, le eventuali economie aggiuntive effettivamente realizzate rispetto a quelle già previste dalla normativa vigente (...) possono essere utilizzate annualmente, nell'importo massimo del 50%, per la contrattazione integrativa, di cui il 50% destinato alla erogazione dei premi previsti dall'articolo 19 del D. Lgs n. 150/2009. (...) Le risorse di cui al primo periodo sono utilizzabili solo se a consuntivo è accertato, con riferimento a ciascun esercizio, dalle amministrazioni interessate, il raggiungimento degli obiettivi fissati per ciascuna delle singole voci di spesa previste nei piani di cui al comma 4 e i conseguenti risparmi. I risparmi sono certificati, ai sensi della normativa vigente, dai competenti organi di controllo".

Il competente Collegio dei Revisori dei Conti sarà chiamato annualmente a definire l'importo dei risparmi certificati, utilizzabili nella misura massima del 50% all'incremento della parte variabile del fondo delle risorse decentrate.