



COMUNE DI CARISOLO

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018/2020

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	15
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	18
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	19
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	20
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	22
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	24
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA	30
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	37
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	38
2.3	INDIRIZZI E TEMI STRATEGICI	47
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	48
2.3.2	TEMI STRATEGICI	49
2.3.3	TEMI STRATEGICI PER MISSIONE	50
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	55
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO)</u>	<u>56</u>
3.1	PARTE PRIMA	57
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E SOTTO-TEMI STRATEGICI	58
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	113
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2017/2019	166
3.1.4	IL PATTO DI STABILITÀ PER IL TRIENNIO 2017/2019	168
3.1.5	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2016/2018	169
3.2	PARTE SECONDA	170
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2018/2020	171
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	172
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	174

3.2.4	PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	175
-------	---	-----

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

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

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

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

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

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

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

- g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Con il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2018, sottoscritto in data 10 novembre 2017, la Provincia Autonoma di Trento e il Consiglio delle Autonomi Locali hanno condiviso l'opportunità di prorogare il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2018 e dei documenti allegati fissandolo, in conformità all'eventuale proroga fissata dalla normativa nazionale, e comunque non oltre il 31 marzo 2018, proroga che con decreto ministeriale del 29.11.2017 è stata fissata al 28 febbraio 2018;

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

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

2.1.3 Analisi demografica

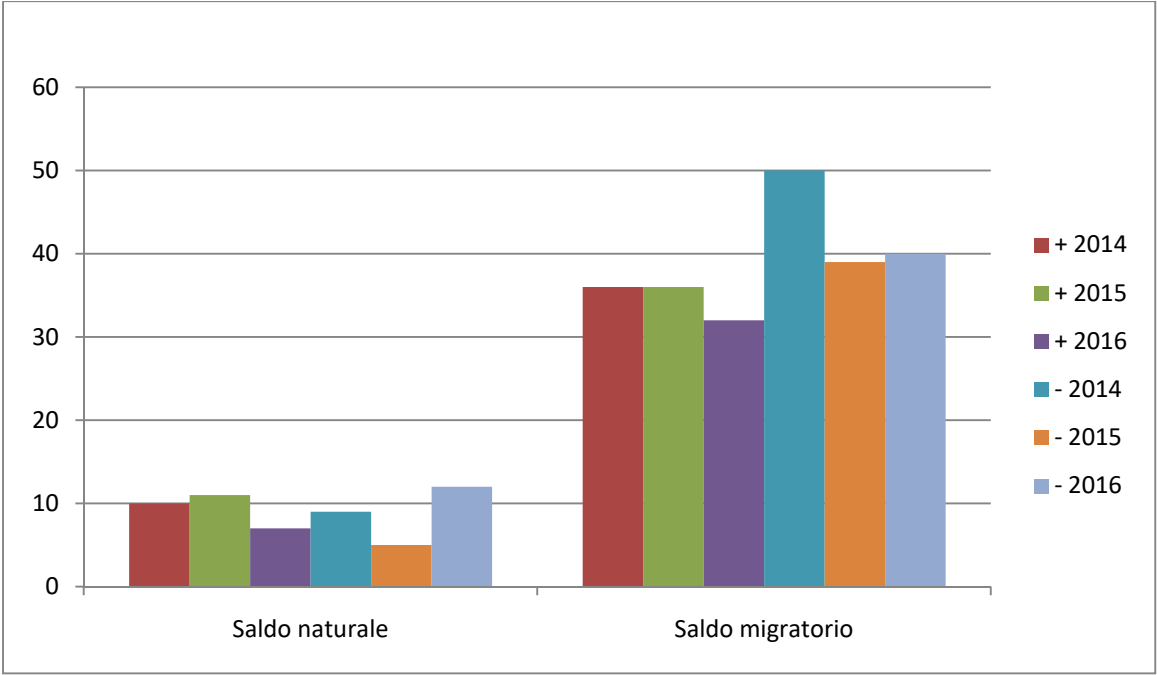
Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria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

Dati Anagrafici

Voce	2014	2015	2016
Popolazione al 31.12.	977,00	980,00	970,00
Nuclei familiari	492,00	431,00	431,00
Numero dipendenti	12,00	12,00	14,00

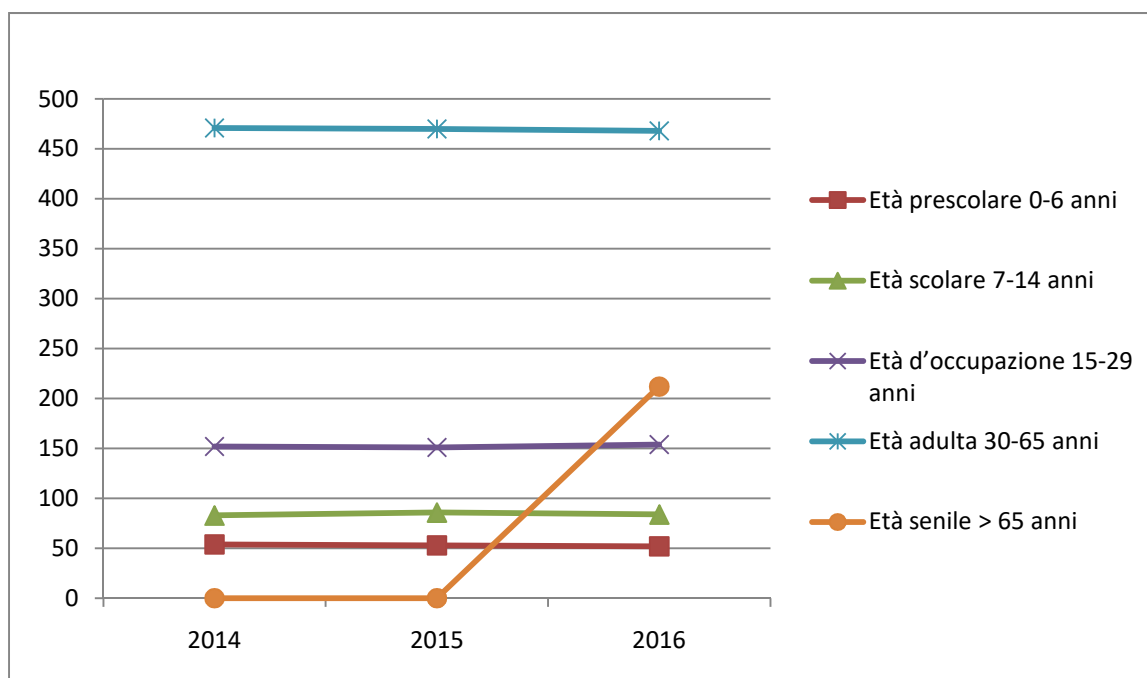
Andamento demografico della popolazione

Voce	2014	2015	2016
Nati nell'anno	10,00	11,00	7,00
Deceduti nell'anno	9,00	5,00	12,00
Saldo naturale nell'anno	1,00	6,00	-5,00
Iscritti da altri comuni	28,00	29,00	27,00
Cancellati per altri comuni	42,00	33,00	32,00
Cancellati per l'estero	8,00	6,00	8,00
Altri cancellati	0,00	0,00	0,00
Saldo migratorio e per altri motivi	14,00	3,00	5,00
Numero medio di componenti per famiglia	2,00	2,00	2,00
Iscritti dall'estero	8,00	7,00	5,00
Altri iscritti	0,00	0,00	0,00



Composizione della popolazione per età

Voce	2014	2015	2016
Età prescolare 0-6 anni	54,00	53,00	52,00
Età scolare 7-14 anni	83,00	86,00	84,00
Età d'occupazione 15-29 anni	152,00	151,00	154,00
Età adulta 30-65 anni	471,00	470,00	468,00
Età senile > 65 anni	0,00	0,00	212,00



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	2014	2015	2016
Frazioni geografiche			
Superficie totale del Comune (ha)	22,87	22,87	22,87
Superficie urbana (ha)	0,00	0,00	0,00
Lunghezza delle strade esterne (km)	1,12	1,12	1,12
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	18,90	18,90	18,90

Strutture

Voce	2014	2015	2016
Asili nido	1,00	1,00	1,00
Asili nido - Addetti			
Asili nido - Educatori			
Impianti sportivi	2,00	2,00	2,00
Mense scolastiche	2,00	2,00	2,00
Mense scolastiche - N. di pasti offerti			
Punti luce illuminazione pubblica	568,00	573,00	573,00
Raccolta rifiuti (TONNELLATE)	396,00	392,00	392,00

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
Avanzo di amministrazione		
Acquedotto		
Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.		
Segreteria generale, personale e organizzazione		
Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.		
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscal		
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Ufficio Tecnico		
Anagrafe, Stato Civile, Elettorale		
Altri servizi generali		
Casa circondariale e caserma carabinieri		
Polizia Municipale		
Scuole Materne		
Istruzione Elementare		
Istruzione Media		
Assistenza scolastica, trasporto, refezione		
Biblioteca		
Attività culturali e servizi diversi nel settore		
Stadio com, palazzetto dello sport e altri imp. sp		
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ric.		
Servizi turistici		
Manifestazioni e attività di sost. e prom. turismo		
Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi		
Illuminazione pubblica e servizi connessi		
Urbanistica e gestione del territorio		
Servizi di protezione civile		
Servizio smaltimento rifiuti		
Parchi e giardini		
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori		
Servizi di prevenzione e riabilitazione		
Assistenza e servizi diversi alla persona		
Servizio necroscopico e cimiteriale		
Fiere, mercati e servizi connessi		
Servizi relativi al commercio		

Servizi relativi all'agricoltura		
Distribuzione gas		
Teleriscaldamento		
Altri servizi produttivi		
Depurazione		
Fognatura		
Partite di giro		

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 31.12.2016, come desumibile dalla seguente tabella:

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
C2	Collaboratore	1,00	1,00
SEGR	Dirigente	1,00	1,00
C1	Collaboratore	1,00	1,00
C2	Collaboratore	1,00	1,00
A1	Operaio Qualificato	2,00	2,00
B2	Operaio Altamente Specializzato	1,00	1,00
B2	Operaio Qualificato	1,00	1,00
C2	Collaboratore	1,00	1,00
C4	Funzionario	1,00	1,00
C4	Funzionario	1,00	1,00
C4	Messo Notificatore	1,00	1,00
TOTALE		12,00	12,00

Segreteria generale, personale e organizzazione

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
C2	Collaboratore	1,00	1,00
SEGR	Dirigente	1,00	1,00
TOTALE		2,00	2,00

Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
C1	Collaboratore	1,00	1,00
TOTALE		1,00	1,00

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscal

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
C2	Collaboratore	1,00	1,00
TOTALE		1,00	1,00

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
A1	Operaio Qualificato	2,00	2,00
B2	Operaio Altamente Specializzato	1,00	1,00
B2	Operaio Qualificato	1,00	1,00
C2	Collaboratore	1,00	1,00
C4	Funzionario	1,00	1,00
TOTALE		6,00	6,00

Anagrafe, Sato Civile, Elettorale

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
C4	Funzionario	1,00	1,00
TOTALE		1,00	1,00

Polizia Municipale

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
C4	Messo Notificatore	1,00	1,00
TOTALE		1,00	1,00

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.

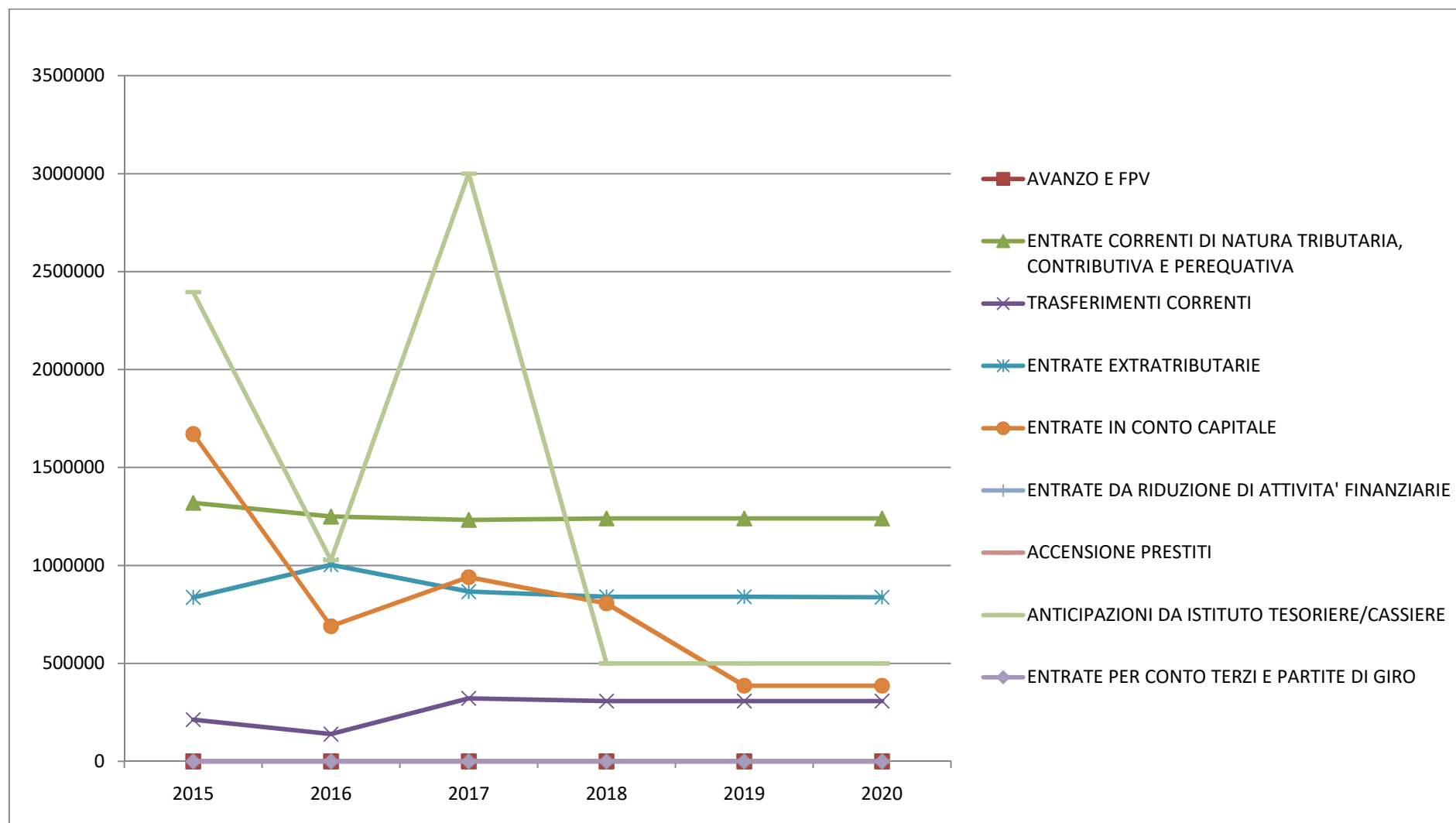
Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, derivano le successive previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

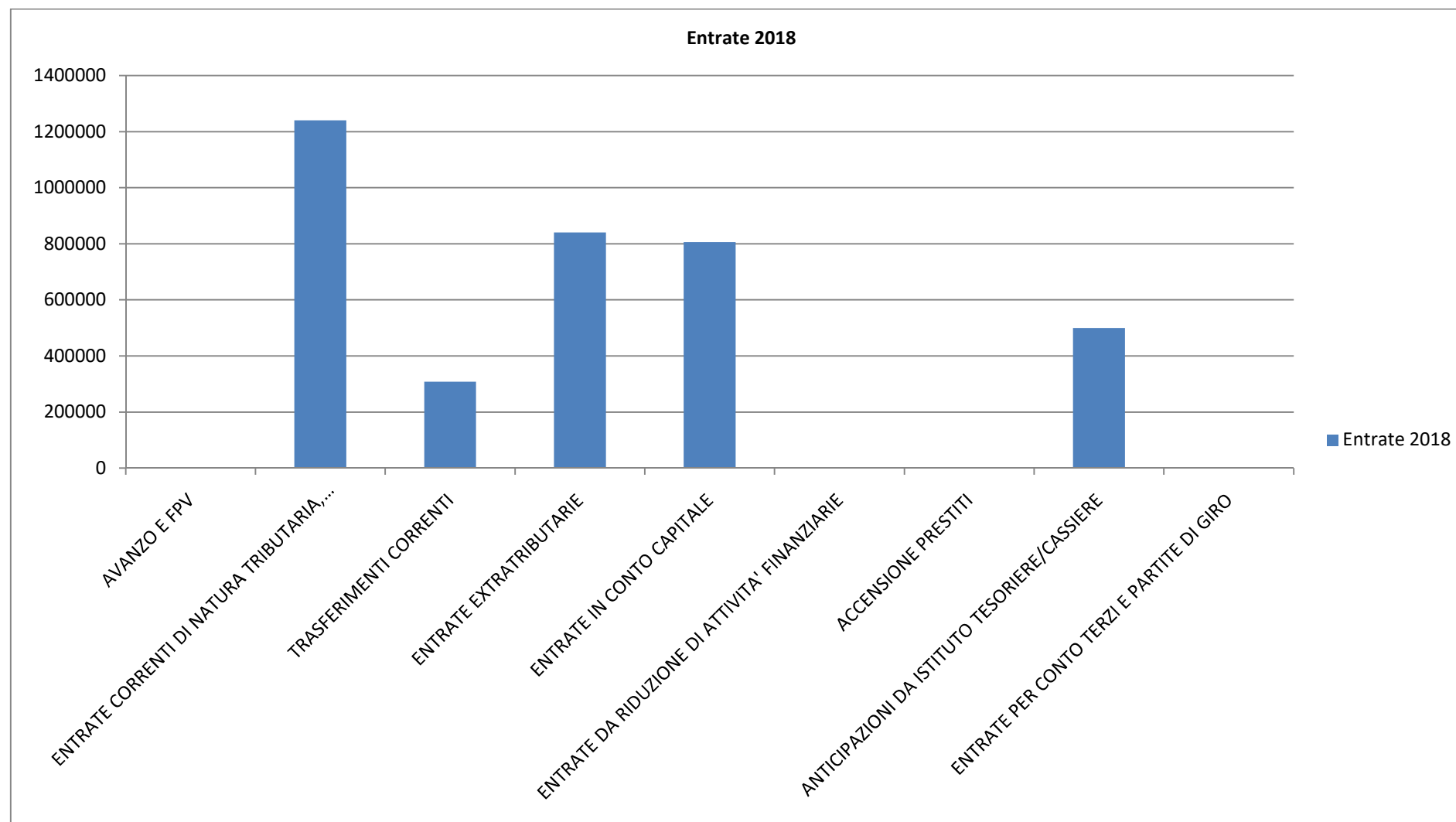
Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

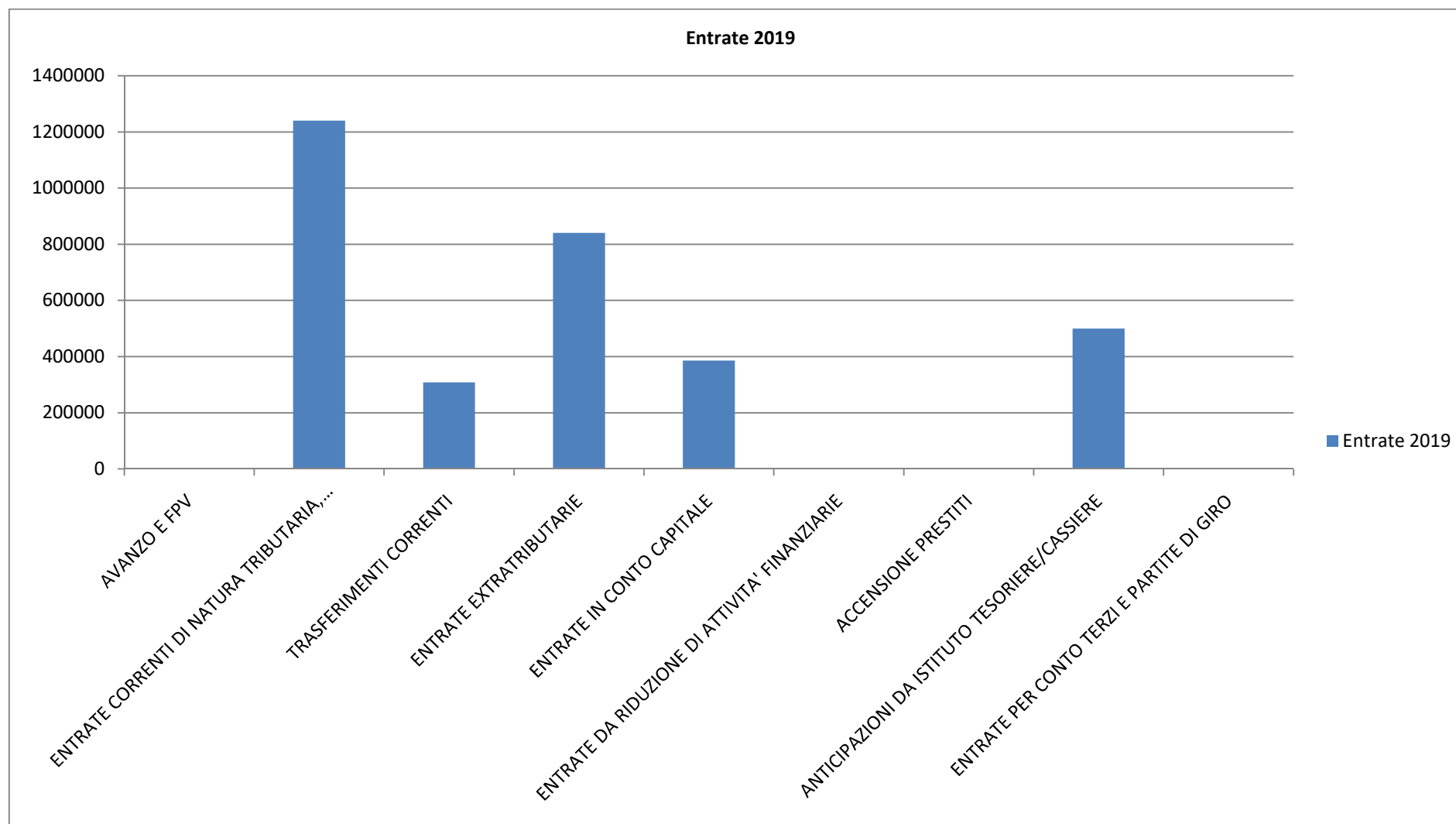
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

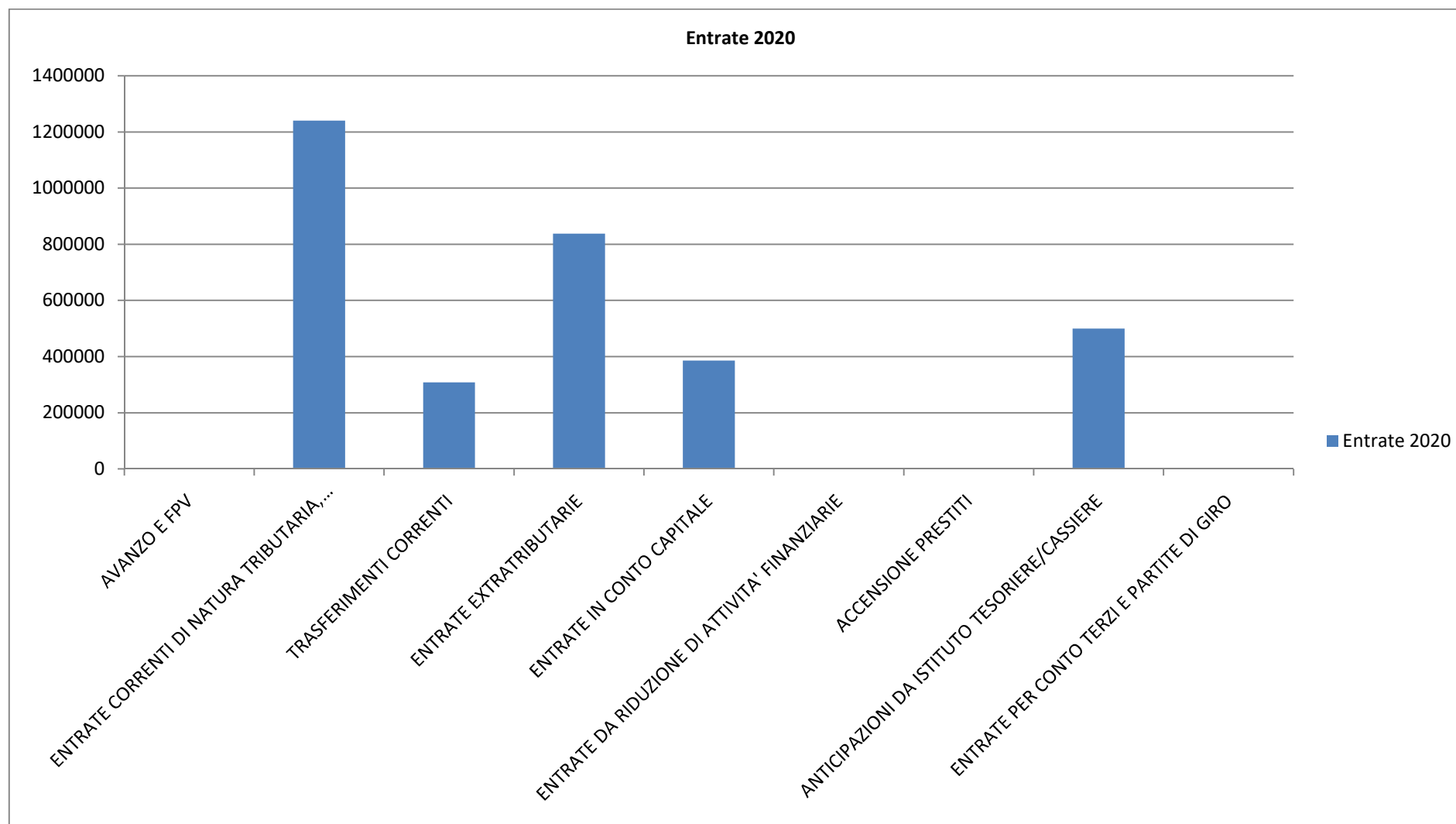
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.319.832,97	1.249.565,38	1.232.600,00	1.240.100,00	1.240.100,00	1.240.100,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	213.358,11	139.136,71	321.927,00	308.200,00	308.200,00	308.200,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	837.143,76	1.003.704,36	866.500,00	840.200,00	840.200,00	837.700,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.670.823,69	690.122,55	940.433,00	806.326,00	386.320,00	386.320,00
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	2.395.284,04	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE		6.436.442,57	4.109.413,11	6.361.460,00	3.694.826,00	3.274.820,00	3.272.320,00

Andamento Entrate 2015 – 2020



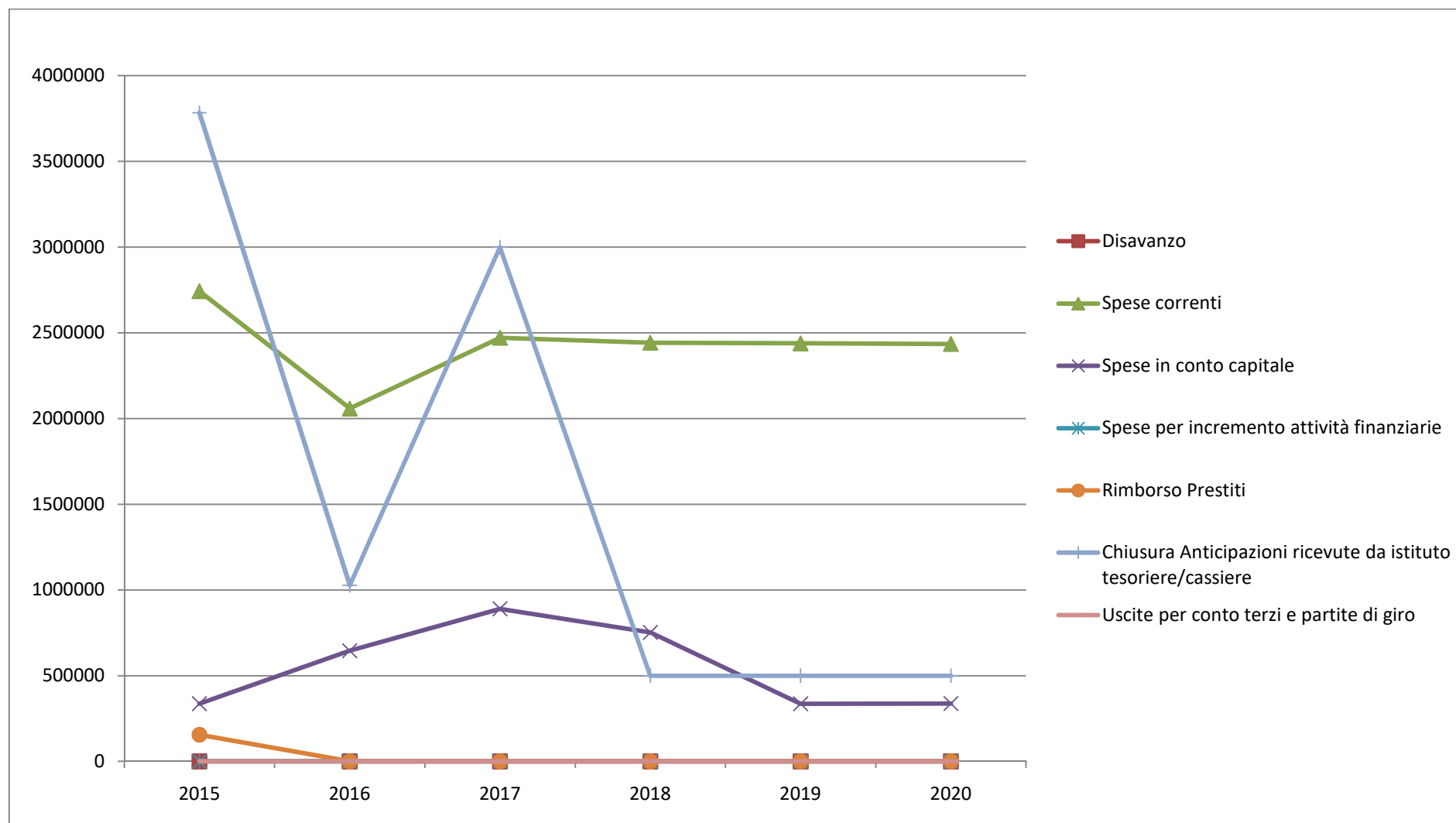
Ripartizione Entrate 2018 - 2020





2.2.4 Analisi e valutazione della spesa

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2015 (Impegnato)	2016 (Impegnato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	2.742.144,32	2.058.293,24	2.471.152,00	2.442.227,00	2.438.585,00	2.434.460,00
2	Spese in conto capitale	336.495,23	645.101,32	890.308,00	752.599,00	336.235,00	337.860,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	154.839,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.783.382,42	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		7.016.861,80	3.730.278,67	6.361.460,00	3.694.826,00	3.274.820,00	3.272.320,00

Andamento Spese 2015 – 2020

Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2015 (Impegnato)	2016 (Impegnato)	2017 (Previsione)	2018	2019	2020
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	61.597,54	43.407,87	61.700,00	63.500,00	61.400,00	61.400,00
	02 - Segreteria generale	147.501,10	126.704,37	310.350,00	309.350,00	311.350,00	311.350,00
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	53.377,12	65.695,09	86.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	438.179,38	326.966,82	301.500,00	303.100,00	303.100,00	303.100,00
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	236.754,63	174.921,64	81.800,00	108.800,00	63.800,00	63.800,00
	06 - Ufficio tecnico	97.140,36	116.865,85	92.100,00	113.093,00	98.100,00	98.100,00
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	53.119,28	49.872,44	17.700,00	17.200,00	17.200,00	17.200,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 - Altri servizi generali	652.555,20	232.799,58	214.564,00	207.042,00	204.400,00	204.400,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.740.224,61	1.137.233,66	1.165.714,00	1.187.085,00	1.124.350,00	1.124.350,00
02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Casa circondariale e altri servizi	1.647,00	8.471,68	5.500,00	4.500,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	1.647,00	8.471,68	5.500,00	4.500,00	2.500,00	2.500,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	56.024,60	53.196,09	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
	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	56.024,60	53.196,09	13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	01 - Istruzione prescolastica	104.509,65	163.728,07	178.000,00	176.000,00	172.000,00	172.000,00
	02 - Altri ordini di istruzione	51.989,75	49.774,77	63.500,00	65.000,00	63.000,00	63.000,00
	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	677,02	920,31	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
	07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	157.176,42	214.423,15	242.600,00	242.100,00	236.100,00	236.100,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	5.000,00	16.000,00	16.000,00	1.000,00	1.000,00

	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	35.466,72	25.455,20	16.500,00	19.100,00	11.500,00	11.500,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	35.466,72	30.455,20	32.500,00	35.100,00	12.500,00	12.500,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	167.327,46	173.188,06	234.000,00	202.500,00	193.000,00	192.000,00
	02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	167.327,46	173.188,06	234.000,00	202.500,00	193.000,00	192.000,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	220.196,82	214.159,23	234.500,00	252.344,00	248.000,00	248.000,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	220.196,82	214.159,23	234.500,00	252.344,00	248.000,00	248.000,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	21.155,29	41.352,09	112.272,00	99.562,00	10.000,00	10.000,00
	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	21.155,29	41.352,09	112.272,00	99.562,00	10.000,00	10.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Rifiuti	4.820,48	2.034,52	6.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	04 - Servizio idrico integrato	239.081,74	410.143,17	301.236,00	219.000,00	187.500,00	187.500,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	27.285,81	58.385,68	90.700,00	121.700,00	90.700,00	90.700,00
	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	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	271.188,03	470.563,37	398.436,00	346.700,00	284.200,00	284.200,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	340.443,86	283.186,08	642.850,00	634.050,00	473.285,00	471.910,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	340.443,86	283.186,08	642.850,00	634.050,00	473.285,00	471.910,00

11 - Soccorso civile	01 - Sistema di protezione civile	13.305,50	42.401,34	115.500,00	116.500,00	116.500,00	116.500,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	13.305,50	42.401,34	115.500,00	116.500,00	116.500,00	116.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	27.873,78	26.526,26	29.000,00	30.700,00	30.700,00	30.700,00
	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	3.539,22	5.516,84	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	31.413,00	32.043,10	39.000,00	40.700,00	40.700,00	40.700,00
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 competitività	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	dei consumatori						
	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 competitività	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	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	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	120.000,00	0,00	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	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	4.488,00	9.585,00	9.585,00	9.460,00
	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	4.488,00	19.585,00	19.585,00	19.460,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	23.070,24	2.721,51	500,00	500,00	500,00	500,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	154.839,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	177.910,07	2.721,51	500,00	500,00	500,00	500,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	3.783.382,42	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni	3.783.382,42	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

	finanziarie						
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE		7.016.861,80	3.730.278,67	6.361.460,00	3.694.826,00	3.274.820,00	3.272.320,00

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.

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.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
Consorzio dei Comuni Trentini	0,00	0,51
FUNIVIE PINZOLO SPA	0,00	2,84
GIUDICARIE ENERGIA ACQUA E SERVIZI G.E.A.S	0,00	1,33
GIUDICARIE GAS SPA	0,00	1,21
INFORMATICA TRENTINA SPA	0,00	0,01
MADONNA DI CAMPIGLIO PINZOLO VAL RENDENA AZIENDA PER IL TURISMO SPA	0,00	2,39
PRIMIERO ENERGIA SPA	0,00	0,01
RENDENA GOLF SPA	0,00	1,26
TERME VAL RENDENA SPA	0,00	0,93
TREGAS SRL	0,00	0,02
TRENTINO RISCOSSIONI SPA	0,00	0,01
TRENTINO TRASPORTI SPA	0,00	0,01

Consorzio dei Comuni Trentini			CONTRATTO 01/01/2001
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non Industriale
Servizio/i erogato/i	Il Consorzio destina parte delle proprie risorse oltre che alla concessione di mutui ai Comuni consorziati anche all'elargizione di finanziamenti ad Enti, Associazioni, Comitati e Fondazioni con finalità socialmente utili e senza scopo di lucro.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,51 %		
	<i>Anno 2014</i>	<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00

Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

FUNIVIE PINZOLO SPA			CONTRATTO 30/11/2000
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non Industriale
Servizio/i erogato/i	Le Funivie di Pinzolo gestiscono l'area sciabile del Doss del Sabion, con 30 km di piste.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	2,84 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

GIUDICARIE ENERGIA ACQUA E SERVIZI G.E.A.S			CONTRATTO 20/02/2001
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non definita
Servizio/i erogato/i	Erogazione energia e analisi delle acque		

QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,33 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	-0,10	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	-0,10	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	-0,10	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

GIUDICARIE GAS SPA			CONTRATTO 20/12/2001
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	erogazione gas		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,21 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi			

rilevato presso gli utenti nei tre anni

INFORMATICA TRENTINA SPA			CONTRATTO 29/02/2008
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non definita
Servizio/i erogato/i	società in house per i servizi ICT dell'amministrazione provinciale e delle autonomie locali del Trentino. Svolgendo un ruolo di indirizzo strategico per lo sviluppo dell'ICT del settore pubblico per i 186 Enti soci, realizzando l'agenda digitale trentina per innovare ed ammodernare il sistema pubblico locale, quale fattore chiave in grado di aumentare i livelli di efficienza del nostro Trentino e salvaguardare risorse da destinare agli investimenti per lo sviluppo, nonché ai servizi per i cittadini e le imprese.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,01 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

MADONNA DI CAMPIGLIO PINZOLO VAL RENDENA AZIENDA PER IL TURISMO SPA			CONTRATTO 01/01/2001
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non Industriale
Servizio/i erogato/i	servizi turistici		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	2,39 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00

Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

PRIMIERO ENERGIA SPA			CONTRATTO 23/05/2001
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non definita
Servizio/i erogato/i	fornitura di energia rinnovabile		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,01 %		
	<i>Anno 2014</i>	<i>Anno 2015</i>	<i>Anno 2016</i>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

RENDENA GOLF SPA			CONTRATTO 29/12/1999
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non Industriale

Servizio/i erogato/i	servizi con finalità sportive		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	1,26 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

TERME VAL RENDENA SPA			CONTRATTO 24/06/2004
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non Industriale
Servizio/i erogato/i	L'offerta del centro è ampia ed eterogenea. Alle cure termali tutte convenzionate con il Servizio Sanitario Nazionale (cure inalatorie, idromassaggi termali, balneoterapia dermatologica ed osteoarticolare, ventilazione polmonare e cura idroponica) sono state infatti affiancate altre terapie, quali la fisioterapia, la fototerapia, la magnetoterapia e la scleroterapia.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,93 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo			

degli standard nei tre anni	
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni	
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni	

TREGAS SRL			CONTRATTO 07/02/2008
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non definita
Servizio/i erogato/i	trasporto del gas metano		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,02 %		
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

TRENTINO RISCOSSIONI SPA			CONTRATTO 29/11/2007
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non definita
Servizio/i erogato/i	L'attività principale della società è la riscossione delle entrate affidate dagli enti soci nelle sue varie fasi: riscossione spontanea, attività di accertamento e riscossione coattiva delle entrate di pertinenza del sistema pubblico provinciale a cui si affiancano i servizi di gestione, consulenza ed assistenza sia verso gli enti soci, sia verso i cittadini contribuenti; altro settore strategico di Trentino Riscossioni è rappresentato dalla gestione completa delle sanzioni Amministrative relative al Codice della Strada.		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,01 %		

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,10	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni			
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni			
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni			
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni			

TRENTINO TRASPORTI SPA			CONTRATTO 22/12/2008	
Maggiore azionista	N. azionisti 0,00	N. enti pubblici azionisti 0,00	Rilevanza non definita	
Servizio/i erogato/i	Trasporto pubblico locale			
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,01 %			
	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00	
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	0,00	0,00	0,00	
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	0,00	0,00	0,00	
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	0,00	0,00	0,00	
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00	
Standard tecnici di qualità previsti dal contratto di servizio nei tre anni				
Percentuale di conseguimento effettivo degli standard nei tre anni				
Sistema di rilevazione del grado di soddisfazione dell'utenza per i servizi nei tre anni				
Grado di soddisfazione per i servizi rilevato presso gli utenti nei tre anni				

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 CARISOLO

Sottotema strategico	Descrizione
Segreteria Generale	
Servizi finanziari	
Servizi tecnici gestionali	

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							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	3.694.826,00	3.274.820,00	3.272.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.694.826,00	3.274.820,00	3.272.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	3.694.826,00	3.274.820,00	3.272.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.694.826,00	3.274.820,00	3.272.320,00	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							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	1.187.085,00	1.124.350,00	1.124.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.187.085,00	1.124.350,00	1.124.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 02 - Giustizia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	4.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		4.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	13.600,00	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		13.600,00	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	242.100,00	236.100,00	236.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		242.100,00	236.100,00	236.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	35.100,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		35.100,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	202.500,00	193.000,00	192.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		202.500,00	193.000,00	192.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	252.344,00	248.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		252.344,00	248.000,00	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	99.562,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		99.562,00	10.000,00	10.000,00	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							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	346.700,00	284.200,00	284.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		346.700,00	284.200,00	284.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	634.050,00	473.285,00	471.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE	634.050,00	473.285,00	471.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
1	COMUNE DI CARISOLO	116.500,00	116.500,00	116.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		116.500,00	116.500,00	116.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
1	COMUNE DI CARISOLO	40.700,00	40.700,00	40.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		40.700,00	40.700,00	40.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
1	COMUNE DI CARISOLO	19.585,00	19.585,00	19.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		19.585,00	19.585,00	19.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2018	2019	2020	2021	2022	FPV 2018	FPV 2019	FPV 2020
1	COMUNE DI CARISOLO	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		500.000,00	500.000,00	500.000,00	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****Segreteria Generale**

Struttura	Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	9.600,00	9.600,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	9.600,00	9.600,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico**Servizi finanziari**

Struttura	Organi istituzionali, Partecipazione e Decentram.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	55.438,02	51.200,00	51.200,00	51.200,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	3.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi finanziari</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	59.138,02	53.900,00	53.900,00	53.900,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	233.626,34	225.350,00	227.350,00	227.350,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	32.105,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi finanziari</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	265.731,34	257.350,00	259.350,00	259.350,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	71.014,15	65.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	71.014,15	65.000,00	65.000,00	65.000,00	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 finanziari

Struttura	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscal			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	614.420,45	303.100,00	303.100,00	303.100,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	614.420,45	303.100,00	303.100,00	303.100,00	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	Segreteria Generale
------------------------------	----------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	6.338,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	6.338,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi finanziari
------------------------------	---------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	23.704,45	12.800,00	12.800,00	12.800,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	23.704,45	12.800,00	12.800,00	12.800,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali
------------------------------	-----------------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	105.328,85	96.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	105.328,85	96.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Ufficio Tecnico			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Ufficio Tecnico			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	100.100,00	100.100,00	95.100,00	95.100,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	100.100,00	100.100,00	95.100,00	95.100,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali
------------------------------	-----------------------------------

Struttura	Ufficio Tecnico			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	61.841,93	12.993,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	61.841,93	12.993,00	3.000,00	3.000,00	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

Segreteria Generale

Struttura	Anagrafe, Sato Civile, Elettorale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	18.102,48	15.200,00	15.200,00	15.200,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	18.102,48	15.200,00	15.200,00	15.200,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Anagrafe, Sato Civile, Elettorale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.484,63	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.484,63	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Segreteria generale, personale e organizzazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	13.682,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	36.176,79	9.300,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Stadio com, palazzetto dello sport e altri imp. sp			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	32.094,87	2.642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	81.953,96	11.942,00	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi finanziari						
------------------------------	---------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	211.833,66	182.100,00	182.100,00	182.100,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	211.833,66	182.100,00	182.100,00	182.100,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali						
------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	15.802,30	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	15.802,30	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 02 - Giustizia

Programma: 02 - Casa circondariale e altri servizi

Sotto-tema Strategico

Servizi tecnici gestionali

Struttura	Casa circondariale e caserma carabinieri			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	6.157,98	4.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	6.157,98	4.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	Segreteria Generale
------------------------------	----------------------------

Struttura	Polizia Municipale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi finanziari
------------------------------	---------------------------

Struttura	Polizia Municipale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	37.866,53	13.100,00	13.100,00	13.100,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	37.866,53	13.100,00	13.100,00	13.100,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Scuole Materne			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	187.013,59	176.000,00	172.000,00	172.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	187.013,59	176.000,00	172.000,00	172.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi tecnici gestionali

Struttura	Scuole Materne			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Istruzione Elementare			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	6.015,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	6.015,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Istruzione Elementare			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	38.395,58	37.000,00	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Istruzione Media			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	26.360,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi finanziari</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	64.755,58	53.000,00	53.000,00	53.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>Sotto-tema Strategico</i>	<i>Servizi tecnici gestionali</i>
------------------------------	-----------------------------------

<i>Struttura</i>	<i>Istruzione Elementare</i>			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	31.361,81	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	31.361,81	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Assistenza scolastica, trasporto, refezione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Attività culturali e servizi diversi nel settore			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Biblioteca			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali
------------------------------	-----------------------------------

Struttura	Manifestazioni e attività di sost. e prom. turismo			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	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

Segreteria Generale

Struttura	Attività culturali e servizi diversi nel settore			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	32.287,93	17.100,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	32.287,93	17.100,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Attività culturali e servizi diversi nel settore			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.669,30	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.669,30	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Stadio com, palazzetto dello sport e altri imp. sp			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	78.465,27	72.500,00	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	78.465,27	72.500,00	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Stadio com, palazzetto dello sport e altri imp. sp			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	25.514,54	23.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	25.514,54	23.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali
------------------------------	-----------------------------------

Struttura	Stadio com, palazzetto dello sport e altri imp. sp			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	198.429,82	107.000,00	100.000,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	198.429,82	107.000,00	100.000,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Servizi turistici			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	11.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Manifestazioni e attività di sost. e prom. turismo			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	308.636,21	242.344,00	238.000,00	238.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	319.636,21	246.344,00	242.000,00	242.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Servizi turistici			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	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>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

<i>Struttura</i>	<i>Manifestazioni e attività di sost. e prom. turismo</i>			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi finanziari</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>Sotto-tema Strategico</i>	<i>Servizi tecnici gestionali</i>
------------------------------	-----------------------------------

<i>Struttura</i>	<i>Servizi turistici</i>			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	4.211,62	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	4.211,62	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.137,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.137,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi tecnici gestionali

Struttura	Illuminazione pubblica e servizi connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	325.127,03	99.562,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	300,14	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>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	325.427,17	99.562,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Programma: 03 - Rifiuti

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Servizio smaltimento rifiuti			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi tecnici gestionali

Struttura	Servizio smaltimento rifiuti			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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 finanziari

Struttura	Acquedotto			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	49.539,29	41.500,00	41.500,00	41.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Depurazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	127.244,32	85.000,00	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Fognatura			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	7.660,94	6.500,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	184.444,55	133.000,00	133.000,00	133.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali						
------------------------------	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--

Struttura	Acquedotto			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	370.067,84	86.000,00	54.500,00	54.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Depurazione			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Fognatura			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	6.355,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	376.423,50	86.000,00	54.500,00	54.500,00	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

Segreteria Generale

Struttura	Parchi e giardini			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi tecnici gestionali

Struttura	Urbanistica e gestione del territorio			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Parchi e giardini			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	84.043,90	61.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	144.043,90	121.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Sotto-tema Strategico	Segreteria Generale
------------------------------	----------------------------

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi finanziari
------------------------------	---------------------------

Struttura	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	140.356,33	140.100,00	140.100,00	140.100,00	0,00	0,00	0,00

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

Struttura	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	14.291,66	7.450,00	7.450,00	7.450,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	Illuminazione pubblica e servizi connessi			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	39.500,00	39.500,00	39.500,00	36.500,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi finanziari</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	194.147,99	187.050,00	187.050,00	184.050,00	0,00	0,00	0,00

<i>Sotto-tema Strategico</i>	<i>Servizi tecnici gestionali</i>
------------------------------	-----------------------------------

<i>Struttura</i>	Viabilità, circolazione stradale e serv. connessi			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	208.760,11	163.000,00	97.235,00	98.860,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Struttura</i>	Illuminazione pubblica e servizi connessi			<i>Responsabile</i>			
<i>Spese Previste</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	299.510,82	189.000,00	189.000,00	189.000,00	0,00	0,00	0,00

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

<i>Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	508.270,93	352.000,00	286.235,00	287.860,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Servizi di protezione civile			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	18.195,78	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	18.195,78	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Servizi di protezione civile			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali
------------------------------	-----------------------------------

Struttura	Servizi di protezione civile			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	99.162,88	98.000,00	98.000,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	99.162,88	98.000,00	98.000,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	2.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Sotto-tema Strategico

Segreteria Generale

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	16.373,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Segreteria Generale	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	16.373,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	12.756,48	8.700,00	8.700,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	12.756,48	8.700,00	8.700,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Servizi tecnici gestionali
------------------------------	-----------------------------------

Struttura	Assistenza e servizi diversi alla persona			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	13.547,38	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	13.547,38	12.500,00	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Sotto-tema Strategico

Servizi tecnici gestionali

Struttura	Servizio necroscopico e cimiteriale			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	11.059,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi tecnici gestionali	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	11.059,40	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 01 - Fondo di riserva

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Altri servizi generali			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	9.585,00	9.585,00	9.585,00	9.460,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	9.585,00	9.585,00	9.585,00	9.460,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Sotto-tema Strategico

Servizi finanziari

Struttura	Gestione economica, finanz., provveditorato ecc.			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale Spese Previste - Servizi finanziari	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>FPV 2018</i>	<i>FPV 2019</i>	<i>FPV 2020</i>
	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	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.

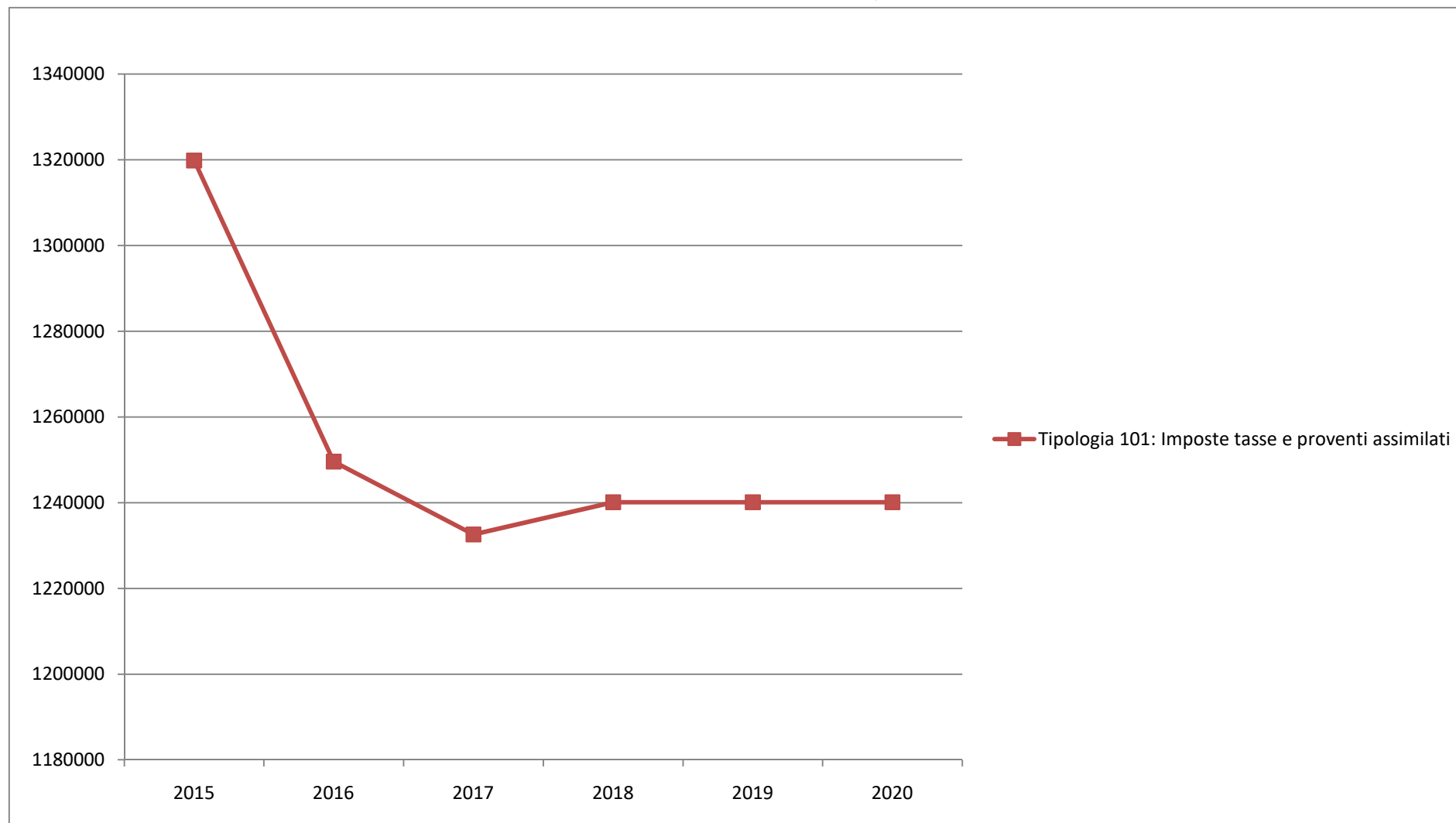
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

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

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		<i>2015 (Accertato)</i>	<i>2016 (Accertato)</i>	<i>2017 (Previsione)</i>	<i>Cassa 2018</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	1.319.832,97	1.249.565,38	1.232.600,00	1.577.683,55	1.240.100,00	1.240.100,00	1.240.100,00
TOTALE TITOLO 1		1.319.832,97	1.249.565,38	1.232.600,00	1.577.683,55	1.240.100,00	1.240.100,00	1.240.100,00

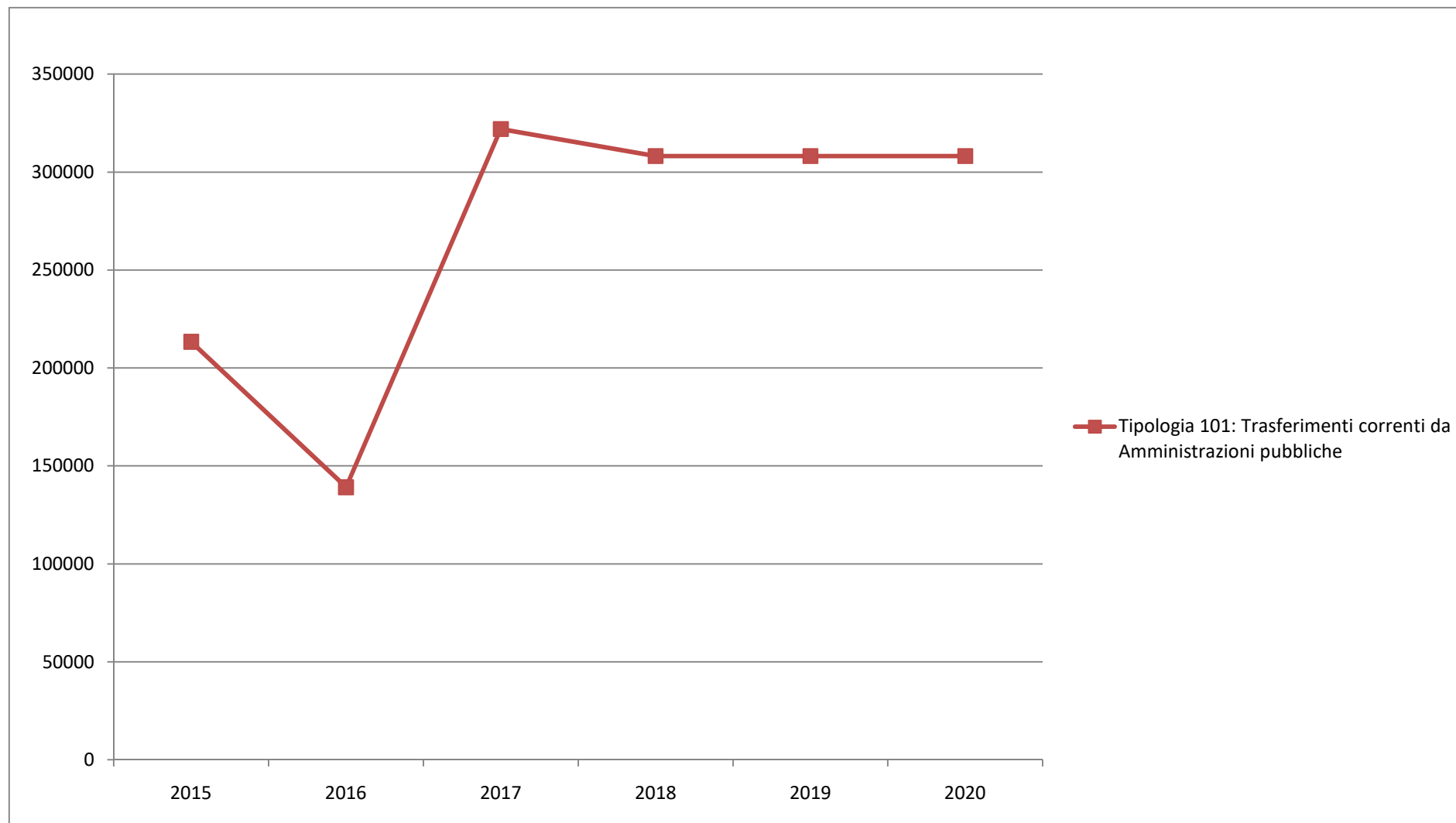
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2015 – 2020



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

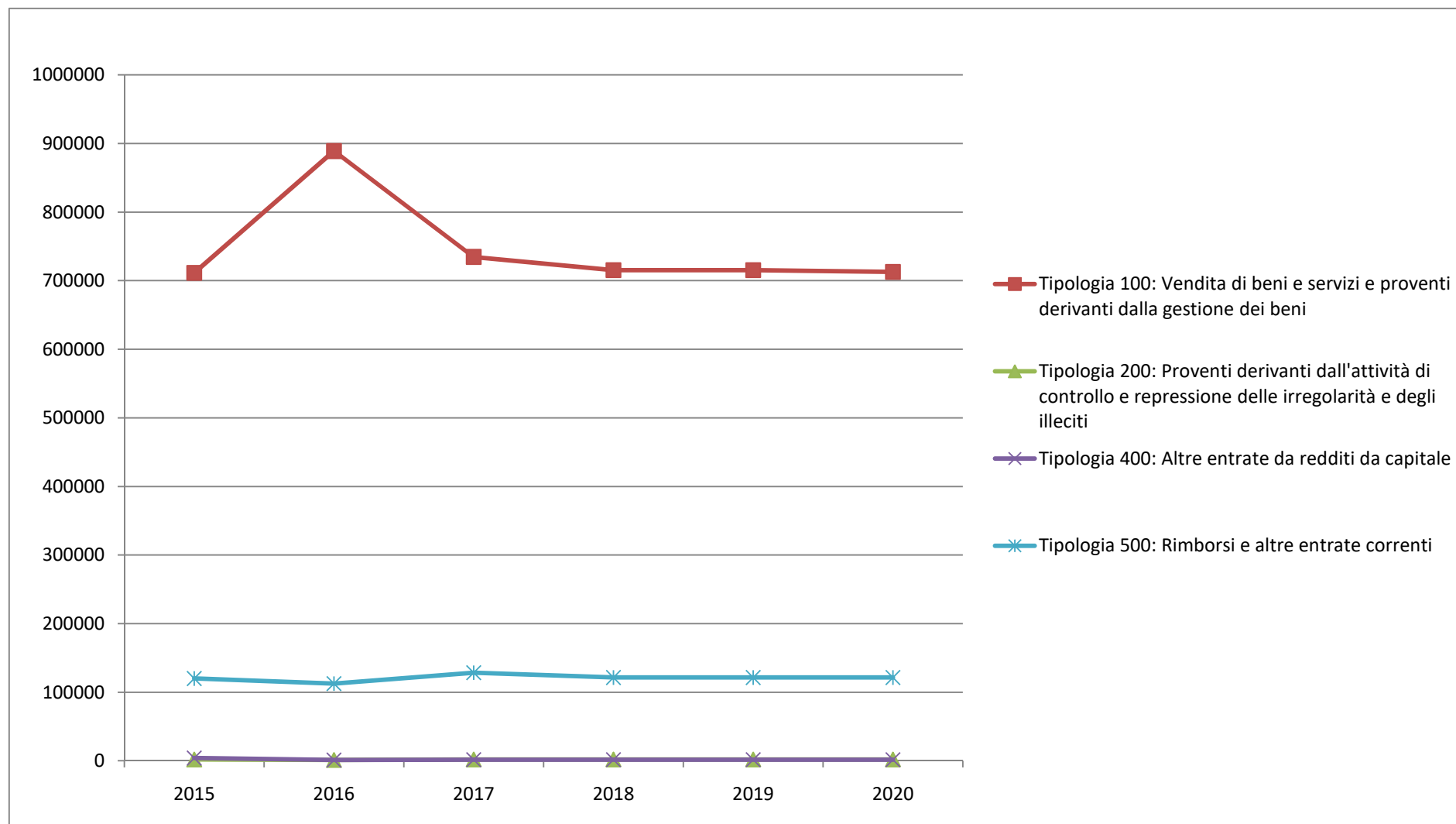
N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	213.358,11	139.136,71	321.927,00	559.155,07	308.200,00	308.200,00	308.200,00
TOTALE TITOLO 2		213.358,11	139.136,71	321.927,00	559.155,07	308.200,00	308.200,00	308.200,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2015 – 2020



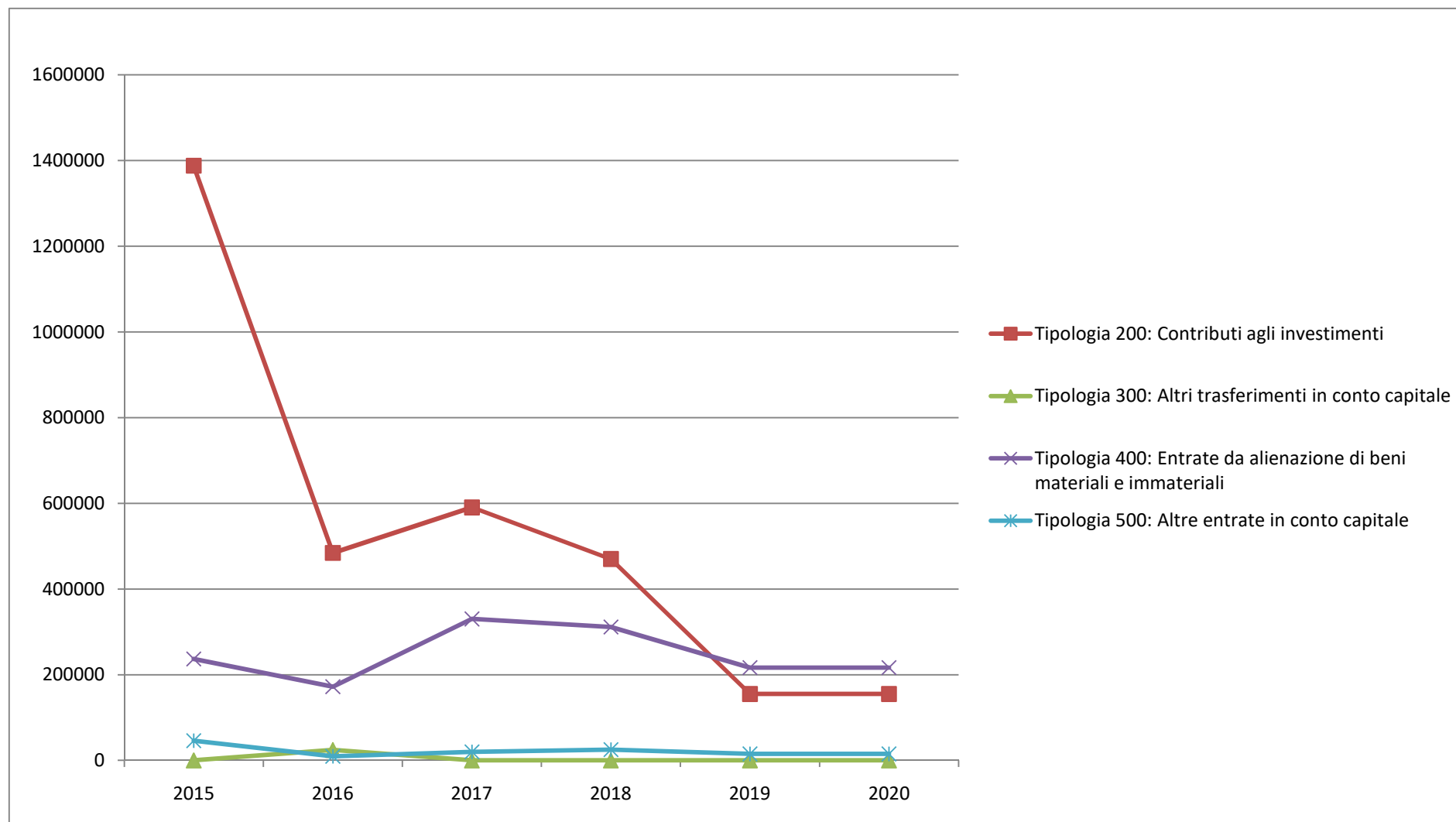
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	711.389,23	888.974,41	734.600,00	972.046,75	715.300,00	715.300,00	712.800,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.819,00	1.188,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	3.983,51	1.059,69	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	119.952,02	112.481,91	128.400,00	170.902,10	121.400,00	121.400,00	121.400,00
TOTALE TITOLO 3		837.143,76	1.003.704,36	866.500,00	1.146.448,85	840.200,00	840.200,00	837.700,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2015 – 2020

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

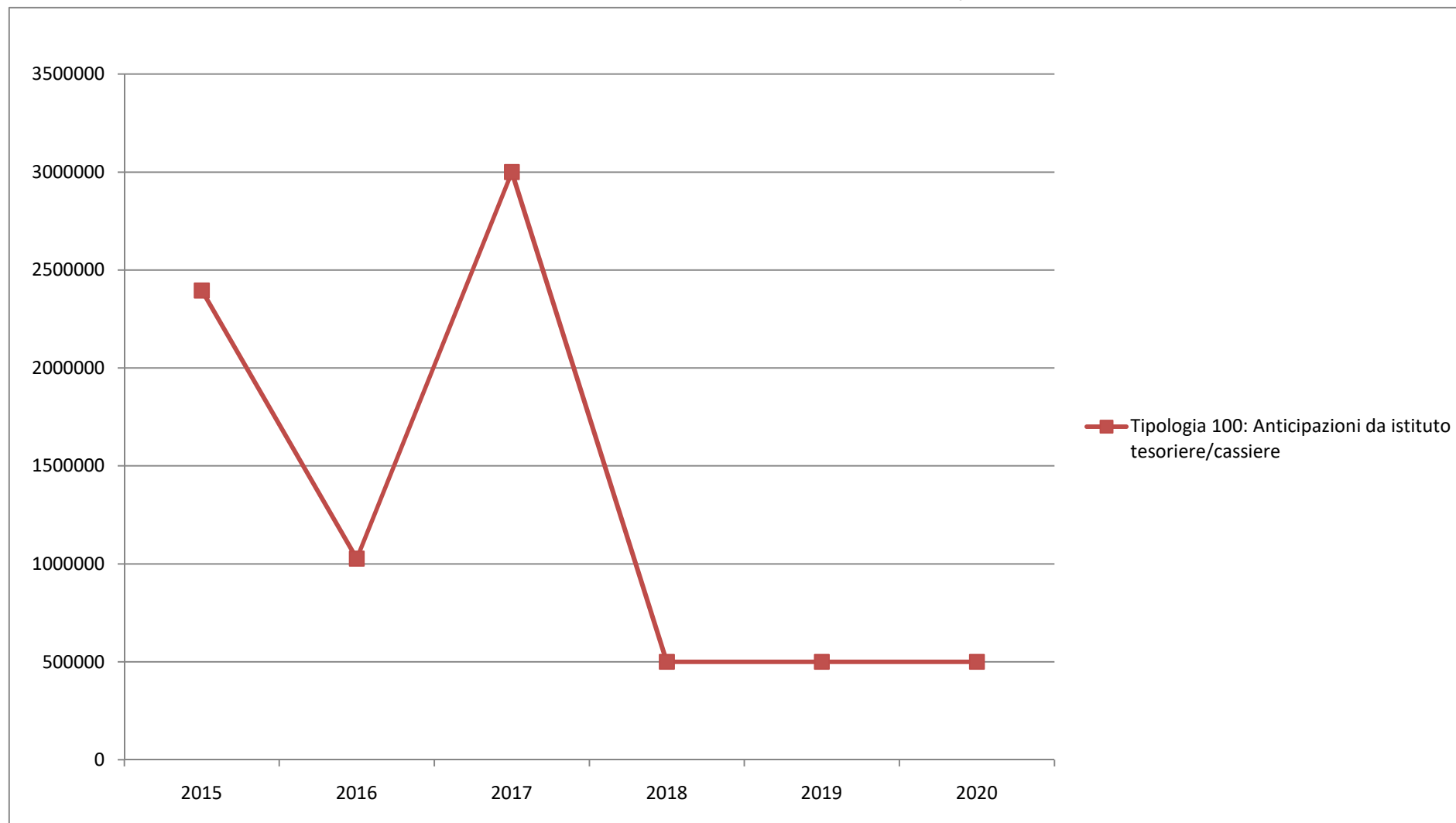
N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.388.098,38	484.097,94	590.308,00	960.205,04	470.006,00	155.000,00	155.000,00
2	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	24.493,18	0,00	19.203,16	0,00	0,00	0,00
3	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	236.647,79	172.000,00	330.125,00	311.320,00	311.320,00	216.320,00	216.320,00
4	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	46.077,52	9.531,43	20.000,00	26.925,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE TITOLO 4		1.670.823,69	690.122,55	940.433,00	1.317.653,20	806.326,00	386.320,00	386.320,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2015 – 2020

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.395.284,04	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE TITOLO 7		2.395.284,04	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2015 – 2020



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

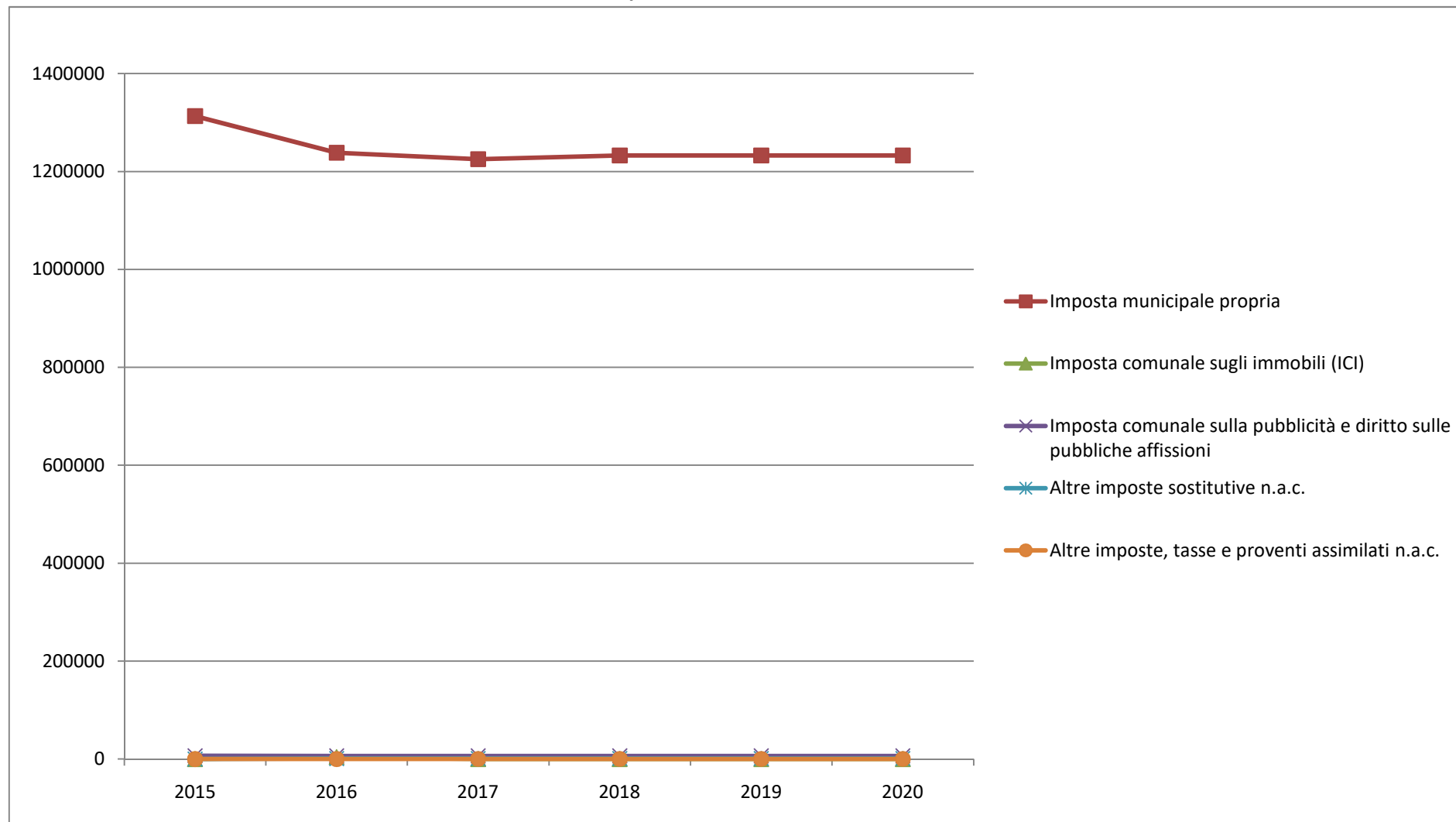
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 00000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Imposta municipale propria	1.313.000,00	1.238.197,39	1.225.000,00	1.566.597,88	1.232.500,00	1.232.500,00	1.232.500,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	3.929,81	0,00	3.485,67	0,00	0,00	0,00
3	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	6.832,97	6.456,76	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
4	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	981,42	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		1.319.832,97	1.249.565,38	1.232.600,00	1.577.683,55	1.240.100,00	1.240.100,00	1.240.100,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2015 – 2020



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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

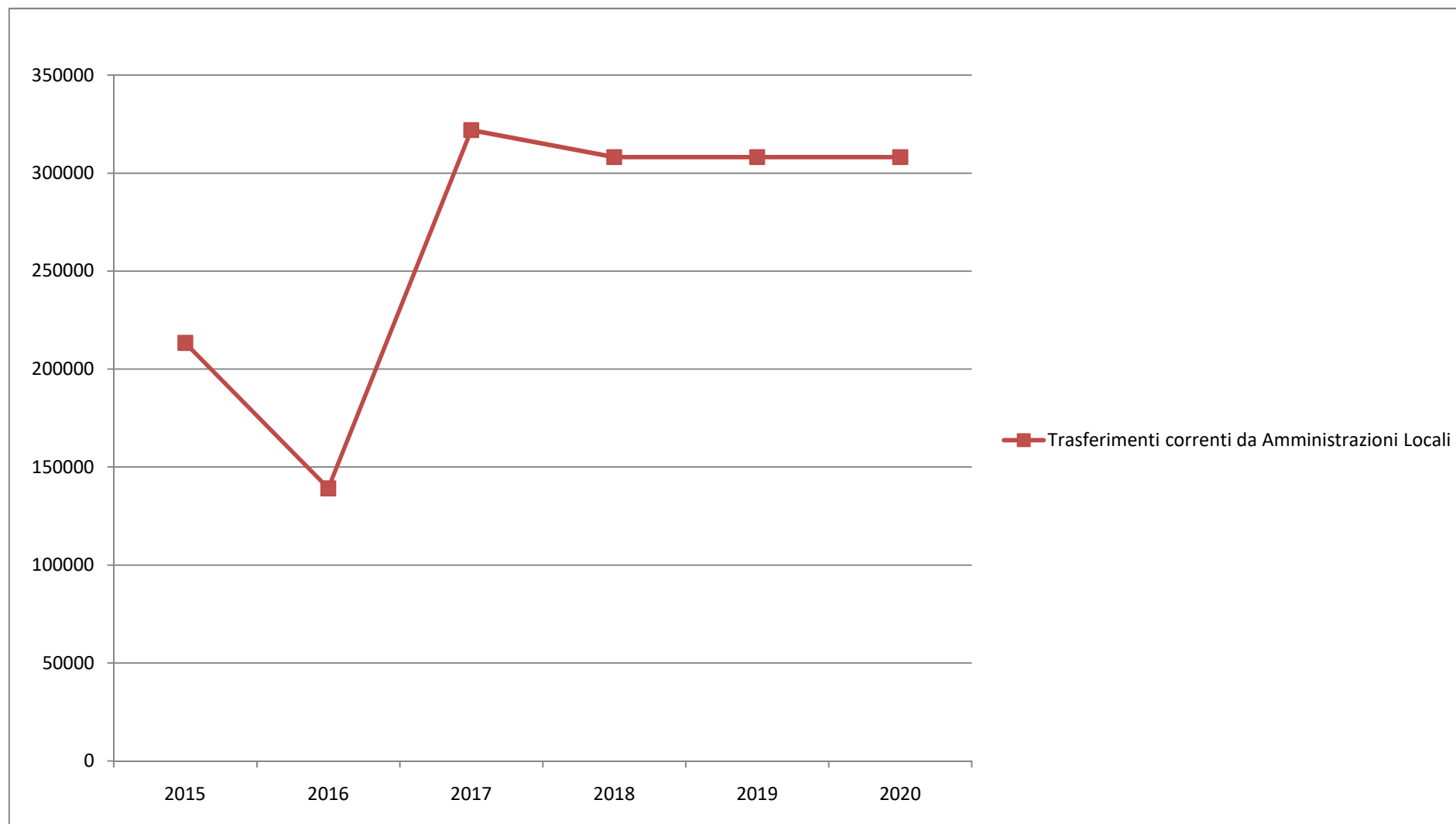
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	213.358,11	139.136,71	321.927,00	559.155,07	308.200,00	308.200,00	308.200,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		213.358,11	139.136,71	321.927,00	559.155,07	308.200,00	308.200,00	308.200,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2015 – 2020



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

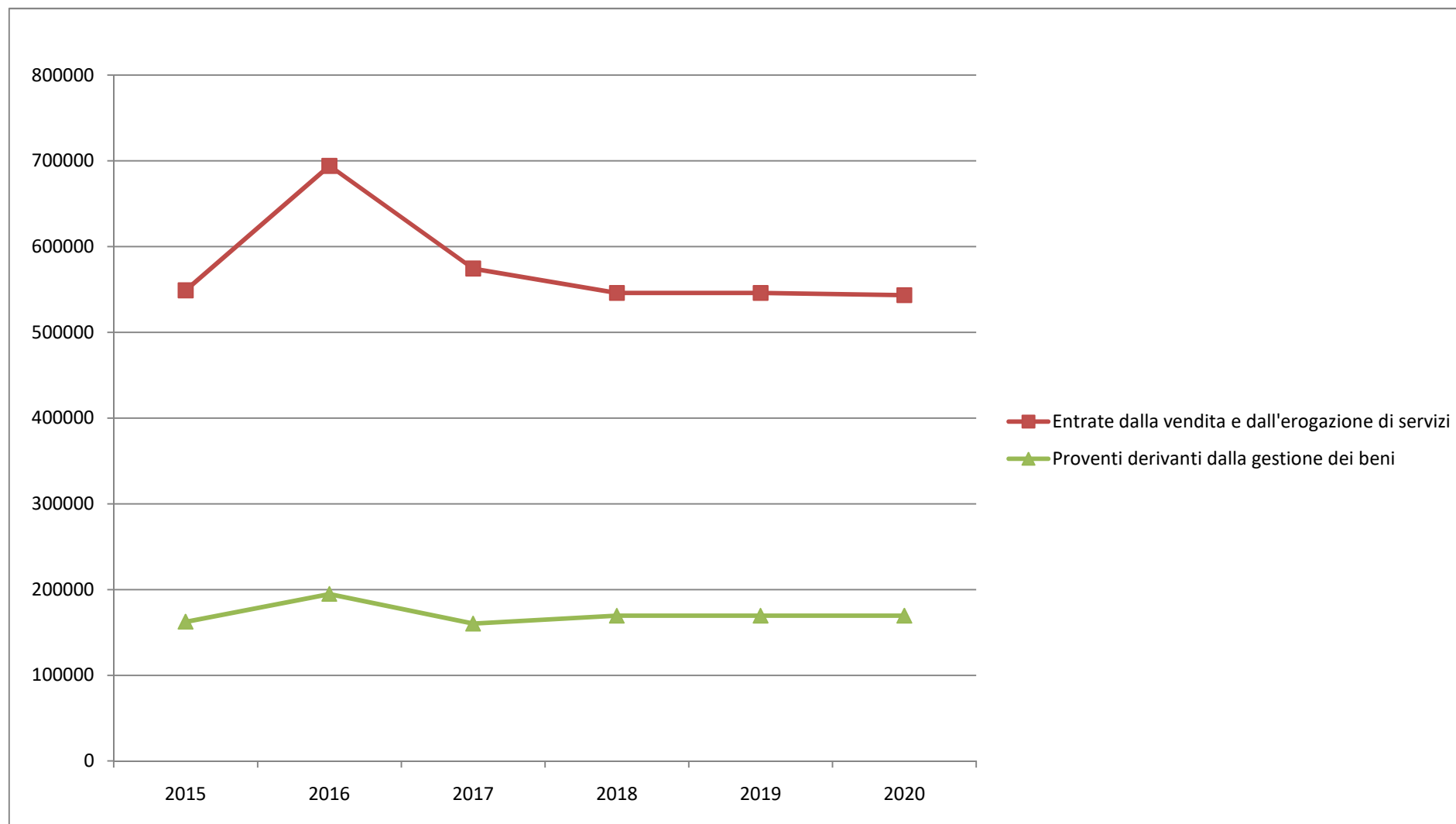
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	548.984,29	694.154,75	574.400,00	668.287,42	545.900,00	545.900,00	543.400,00
2	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	162.404,94	194.819,66	160.200,00	303.759,33	169.400,00	169.400,00	169.400,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		711.389,23	888.974,41	734.600,00	972.046,75	715.300,00	715.300,00	712.800,00

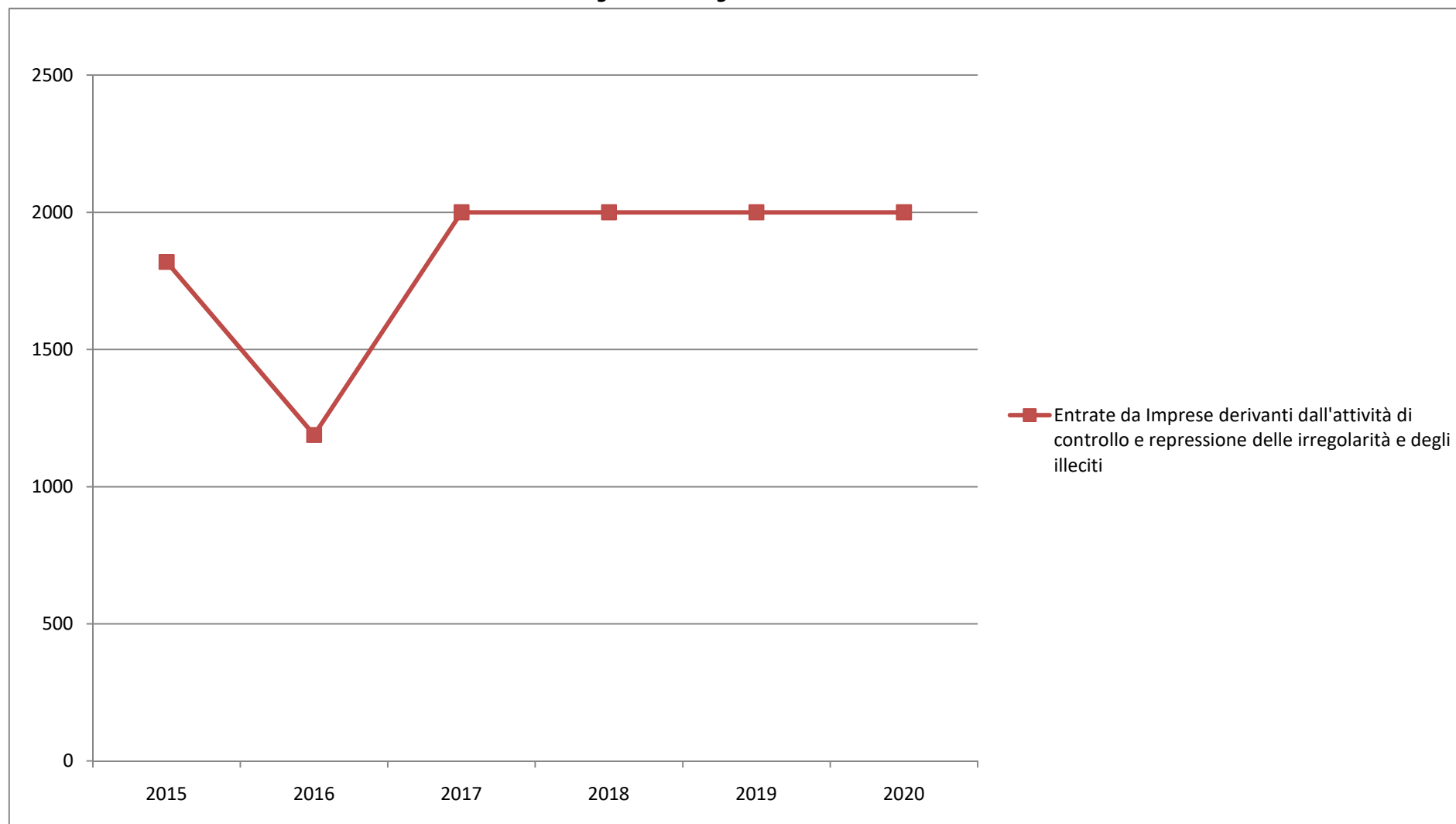
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2015 – 2020



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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.819,00	1.188,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		1.819,00	1.188,35	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2015 – 2020



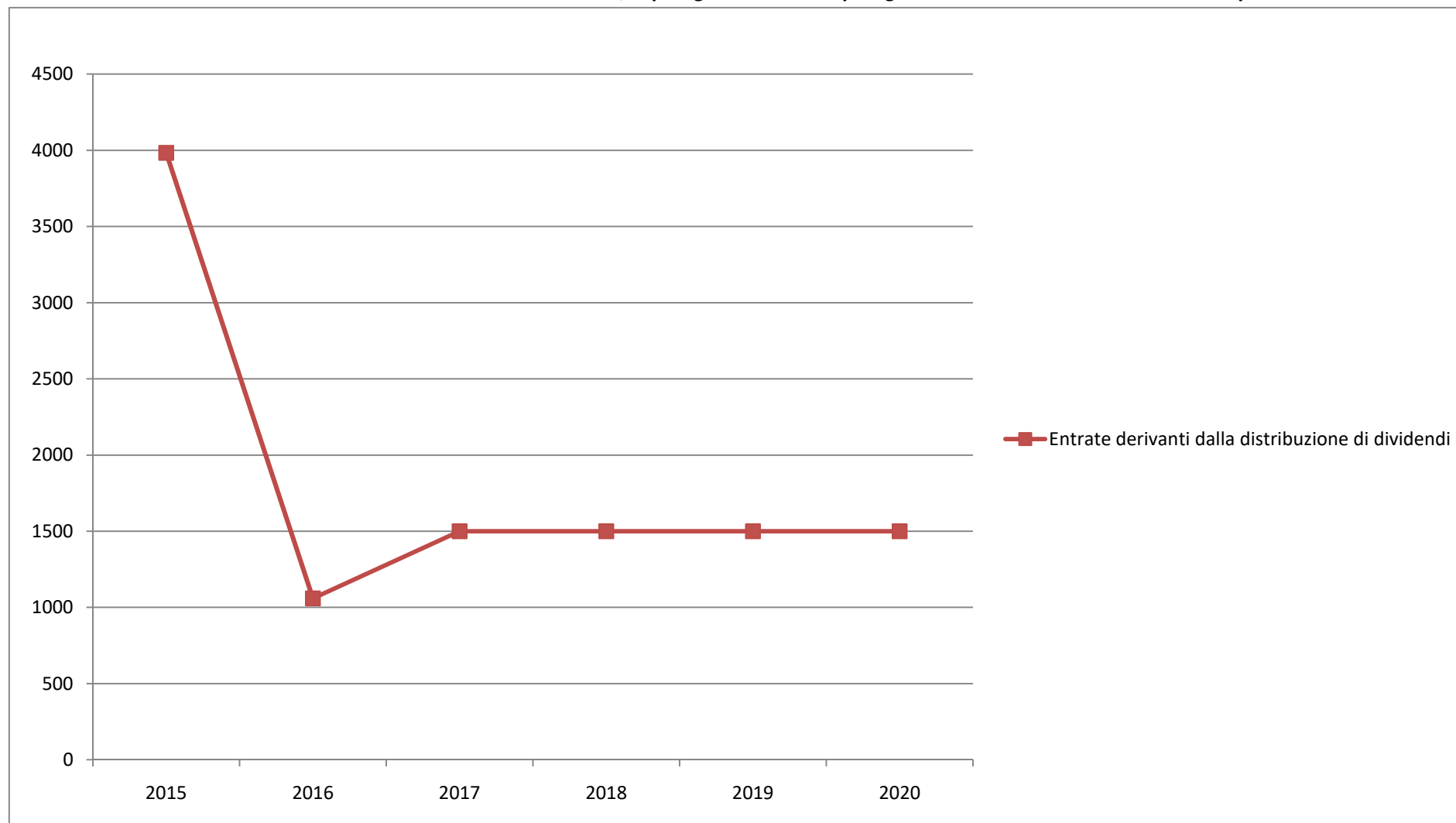
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

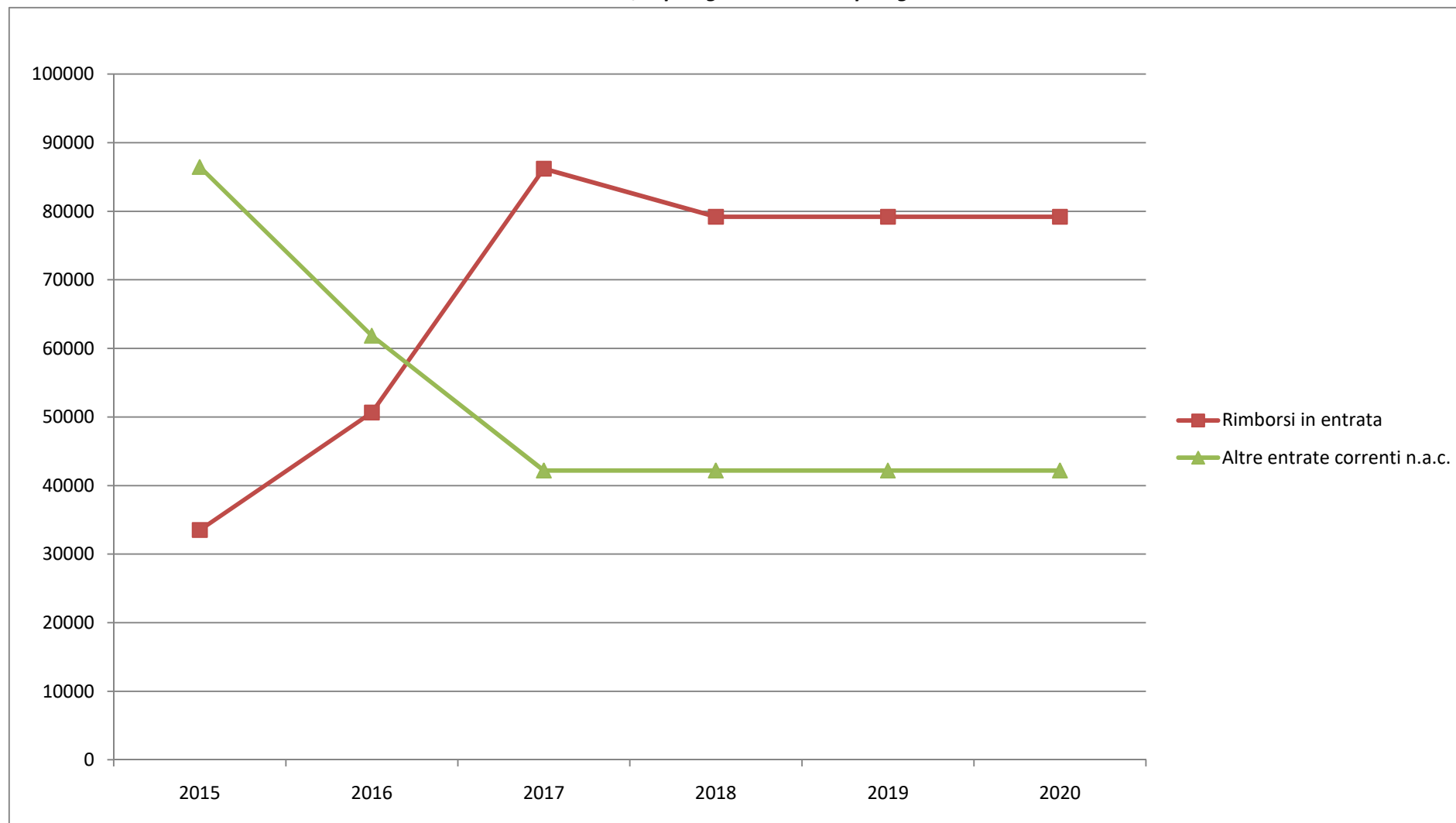
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	3.983,51	1.059,69	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000		3.983,51	1.059,69	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale 2015 – 2020



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Rimborsi in entrata	33.507,92	50.634,75	86.200,00	80.299,25	79.200,00	79.200,00	79.200,00
2	Altre entrate correnti n.a.c.	86.444,10	61.847,16	42.200,00	90.602,85	42.200,00	42.200,00	42.200,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		119.952,02	112.481,91	128.400,00	170.902,10	121.400,00	121.400,00	121.400,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2015 – 2020

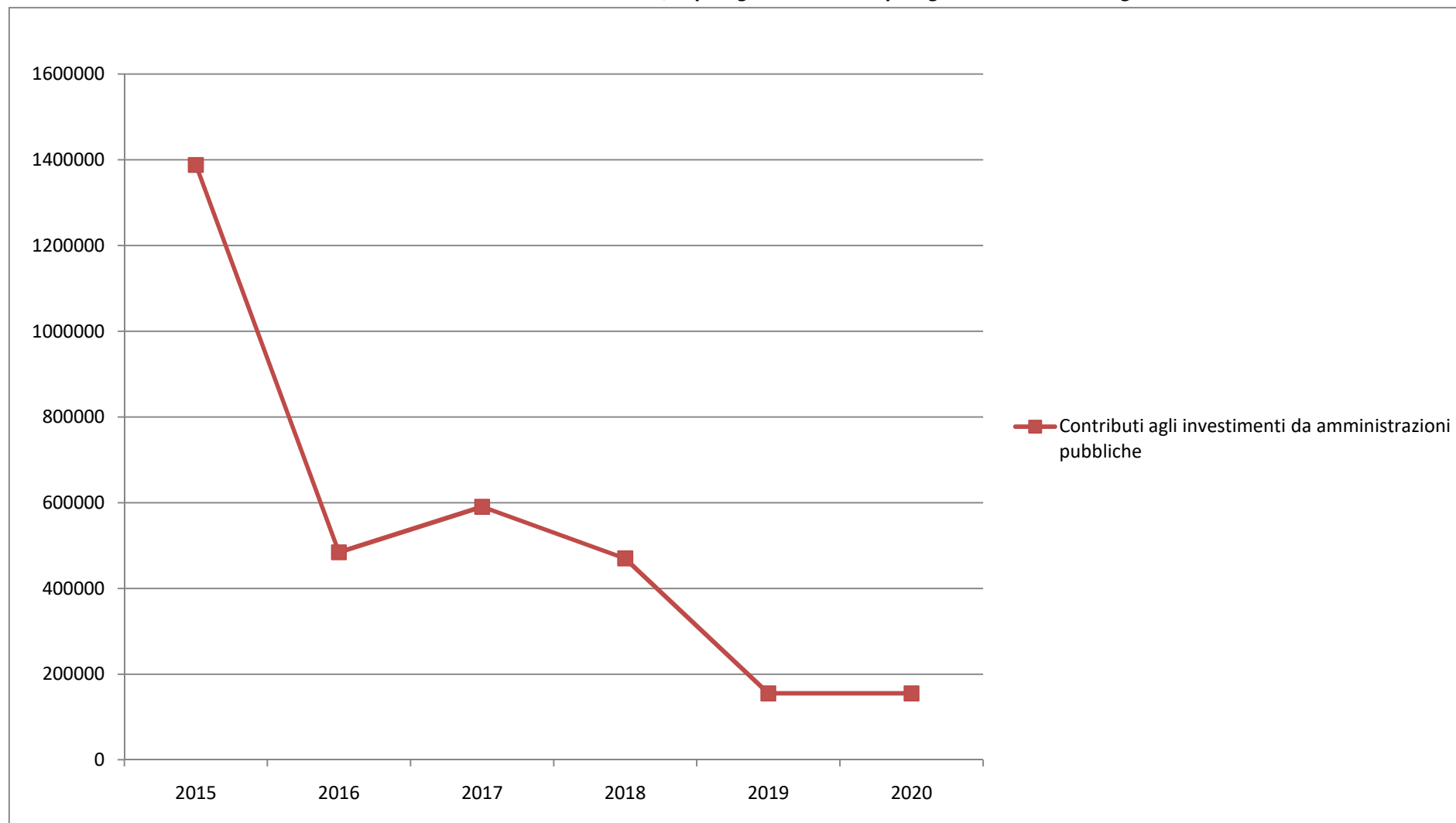
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.388.098,38	484.097,94	590.308,00	960.205,04	470.006,00	155.000,00	155.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		1.388.098,38	484.097,94	590.308,00	960.205,04	470.006,00	155.000,00	155.000,00

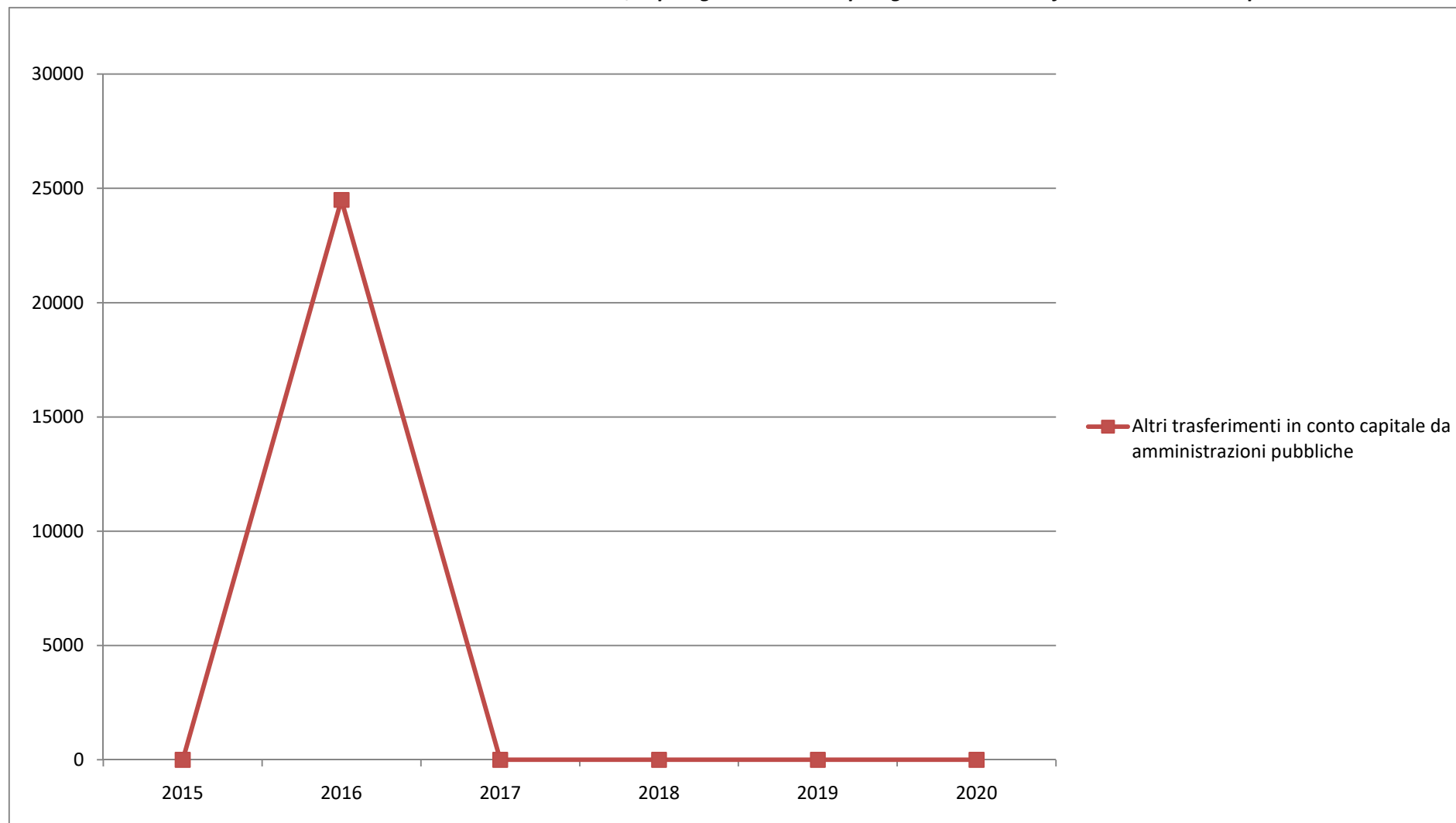
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2015 – 2020



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	24.493,18	0,00	19.203,16	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000		0,00	24.493,18	0,00	19.203,16	0,00	0,00	0,00

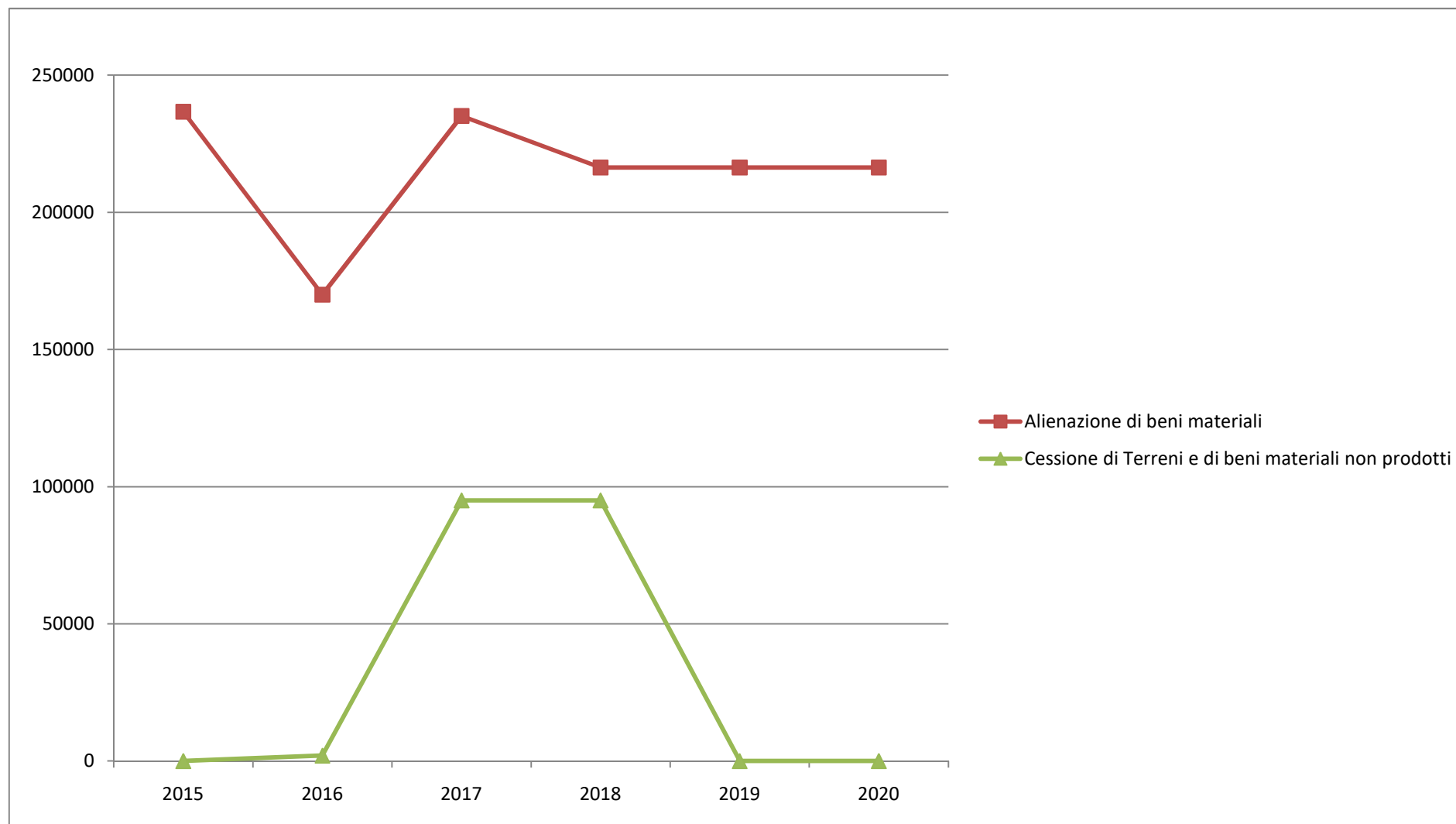
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale 2015 – 2020



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Alienazione di beni materiali	236.647,79	170.000,00	235.125,00	216.320,00	216.320,00	216.320,00	216.320,00
2	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	2.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000		236.647,79	172.000,00	330.125,00	311.320,00	311.320,00	216.320,00	216.320,00

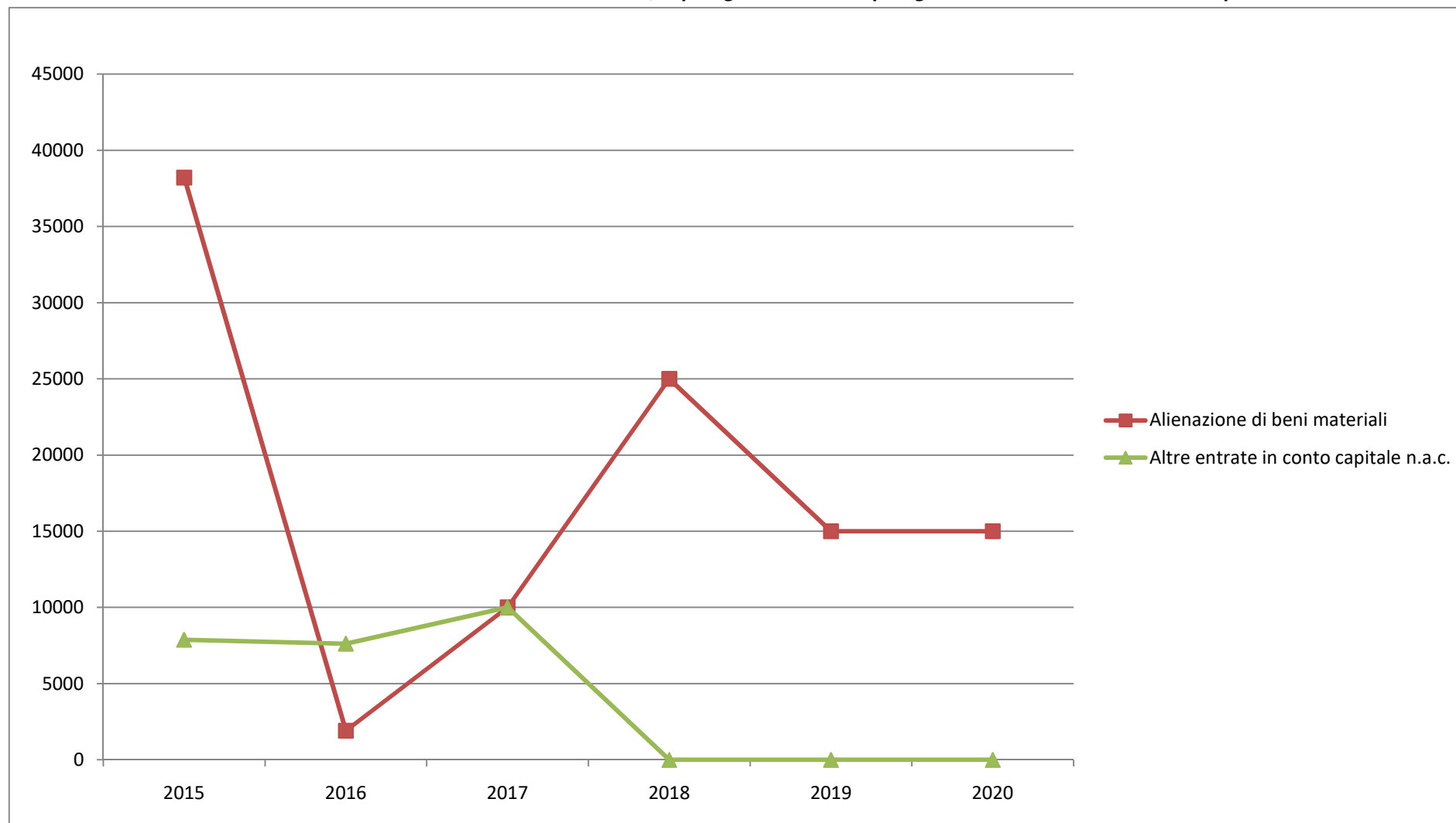
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 2015 - 2020



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Alienazione di beni materiali	38.202,52	1.906,43	10.000,00	25.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00
2	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	7.875,00	7.625,00	10.000,00	1.925,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		46.077,52	9.531,43	20.000,00	26.925,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2015 – 2020



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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
	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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

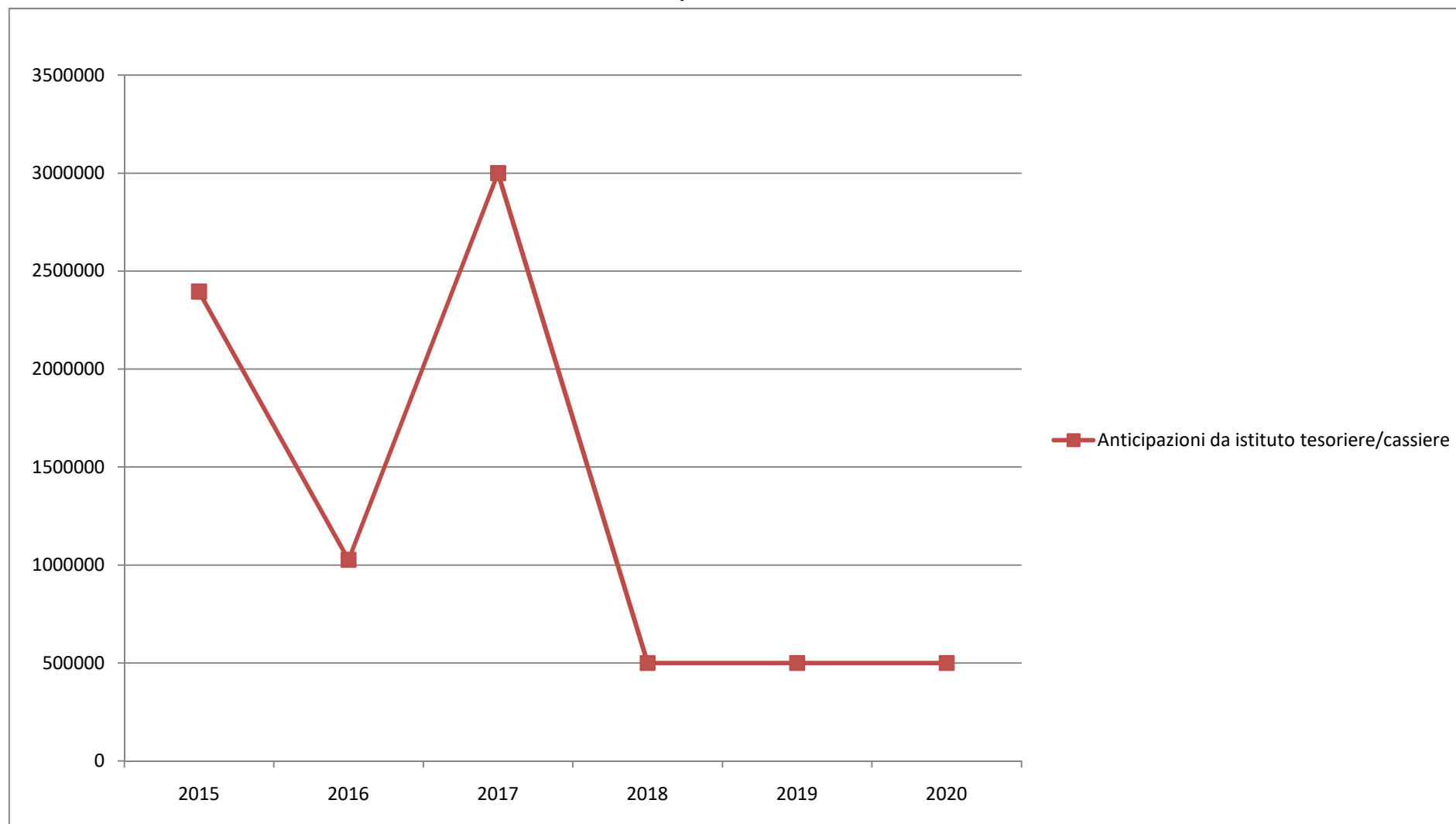
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.395.284,04	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000		2.395.284,04	1.026.884,11	3.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 2015 – 2020



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			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2015 (Accertato)	2016 (Accertato)	2017 (Previsione)	Cassa 2018	2018	2019	2020
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2017/2019

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.

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 305.105,43			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	39.960,76	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	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	0,00	0,00	0,00
• Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
• Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
SOMMA FINALE G=A-AA+B+C-D-E-F	39.960,76	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	50.125,00	54.500,00	51.500,00
• Di cui per estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M	90.085,76	54.500,00	51.500,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	86.000,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	42.987,09	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-600	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	50.125,00	54.500,00	51.500,00
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 carente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
• Di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E	78.862,09	-54.500,00	-51.500,00
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 5.03 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 3.03 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	168.947,85	0,00	0,00

3.1.4 Il patto di stabilità per il triennio 2017/2019

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'	2017	2018	2019
A - Entrate correnti (previsioni - trasferimenti non rilevanti ai fini del patto di stabilità + fondo pluriennale vincolato entrata - fondo pluriennale vincolato spesa corrente)	0,00	0,00	0,00
B - Entrate conto capitale e per riduzione attività 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 attività 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>	0,00	0,00	0,00

3.1.5 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2016/2018

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2016/2018:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	2016	2017	2018
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (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			
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI			
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI			
Livello massimo di spesa annuale (1):			
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
TOTALE DEBITO DELL'ENTE			
DEBITO POTENZIALE			

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 2018/2020

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 2018

Di seguito il dettaglio annuale del fabbisogno di personale.

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

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.

N° Prog.	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Priorità	Stima delle Spese				Cessione Immobili (S/N)	Apporto di Capitale Privato	
					1° Anno	2° Anno	3° Anno	Totale		Importo	Tipologia
				TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

<i>N° Prog.</i>	<i>Descrizione dell'intervento</i>	<i>Fonte Finanziamento</i>	<i>Stima delle Entrate</i>			
			<i>1° Anno</i>	<i>2° Anno</i>	<i>3° Anno</i>	<i>Totale</i>
		TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Rif. Intervento	Descrizione Immobile	Solo Diritto di Superficie	Piena Proprietà	Valore Stimato		
				1° Anno	2° Anno	3° Anno
TOTALE				0,00	0,00	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.

Obiettivo di riduzione della spesa corrente: dalle valutazioni operate con tutti i Comuni dell'ambito 8.4 e sulla scorta dei relativi dati in corso di formalizzazione si prende atto del mantenimento degli obiettivi di riduzione della spesa corrente fissati dalla delibera della Giunta Provinciale n. 1228 dd. 22.07.2016.

Si allega il Programma Generale delle Opere Pubbliche 2018-2020 redatto secondo lo schema dell'Osservatorio Lavori Pubblici della P.A.T., approvato con provvedimento della Giunta Provinciale n. 1061 dd. 17.05.2002.