

DUP

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018-2020

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

PREMESSA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il nuovo sistema dei documenti di bilancio risulta così strutturato:

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

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

- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

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

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

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

Nell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011, punto 8, *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, si dispone che entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP). Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

SEZIONE STRATEGICA

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI ESTERNE

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

Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di SPL (servizi pubblici locali)

Nel seguente paragrafo si andranno ad analizzare le principali variabili socio-economiche che riguardano il nostro territorio amministrativo.

Considerando le osservazioni sopracitate verranno prese in riferimento:

- l'analisi del territorio e delle strutture ;
- l'analisi demografica;

Analisi del territorio e delle strutture

1. Tabella uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)

Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*		45,00%		55,00%
Produttivo/industriale/artigianale		10,00%		10,00%
Commerciale		5,00%		5,00%
Agricolo (specializzato/biologico)		10,00%		10,00%
Bosco		5,00%		5,00%
Pascolo		4,00%		4,00%
Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)		10,00%		10,00%
Improduttivo		10,00%		0,00%
Cave		1,00%		1,00%
.....				
Totale		100%		100%

(*) tutte le destinazioni urbanistiche, escluse le aree elencate di seguito.

(**) questa parte dovrebbe contenere le variazioni di superficie previste in programmazione nel corso del mandato. Sono dati eventuali non acquisibili direttamente dal sistema informatico.

2. Disaggregazione uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT)

Suolo urbanizzato	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Centro storico		30,00%		
Residenziale o misto		40,00%		
Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)		20,00%		
Verde e parco pubblico		10,00%		
Totale	0	100,00%	0,00%	0,00%

Analisi demografica

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

Analisi demografica (A)	
Popolazione residente al 31/12/2016	655
Totale Popolazione	655
di cui:	
maschi	337
femmine	318
nuclei familiari	307
comunità/convivenze	
Popolazione al 31/12/2016	655
Totale Popolazione	655
di cui:	
In età prescolare (0/6 anni)	45
In età scuola obbligo (7/14 anni)	42
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	99
In età adulta (30/65 anni)	30
In età senile (oltre 65 anni)	139

Trend storico della popolazione	2012	2013	2014	2015	2016
In età prescolare (0/6 anni)	53	49	50	47	45
In età scuola obbligo (7/14 anni)	45	45	48	40	42
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	110	97	98	96	99
In età adulta (30/65 anni)	351	337	312	320	330
In età senile (oltre 65 anni)	134	129	141	144	139

ANALISI STRATEGICA - CONDIZIONI INTERNE

ORGANIZZAZIONE E GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

Per una corretta valutazione delle attività programmate attribuite ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella sottostante, hanno evidenza le principali tipologie di servizio forniti.

a) Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Servizio idrico	

b) Gestiti attraverso società in house

Servizio	Soggetto gestore
Servizio rifiuti	Fiemme Servizi Spa
Servizio trasporto	Trentino Trasporti Spa

INDIRIZZI GENERALI SUL RUOLO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ PARTECIPATE

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

Fiemme Servizi Spa - quota di partecipazione: 2,725%				
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Gestione del ciclo dei rifiuti per i Comuni della Valle di Fiemme			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	Miglioramento del servizio con l'aggiunta della raccolta porta a porta di plastica e carta			
Tipologia società	Società interamente pubblica.			
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Capitale sociale	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Patrimonio netto al 31 dicembre	307.059,00	322.731,00	460.189,00	528.494,00
Risultato d'esercizio	1.490,00	1.490,00	137.457,00	68.302,00

Trentino Trasporti Esercizio Spa - quota di partecipazione: 0,0008%				
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione	Gestione del servizio di trasporto pubblico			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020	Mantenimento del servizio			
Tipologia società	Società interamente pubblica.			
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Capitale sociale	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>	39.001.490,00	34.975.409,00	40.437.319,00	33.494.599,00
<i>Risultato d'esercizio</i>	154.591,00	162.559,00	85.966,00	49.974,00

Consorzio dei Comuni Trentini Soc. Coop. – quota di partecipazione: 0,51%					
<i>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</i>		<i>Servizi strumentali allo svolgimento di compiti istituzionali degli enti locali del Trentino</i>			
<i>Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020</i>		<i>Mantenimento del servizio</i>			
<i>Tipologia società</i>		<i>Consorzio</i>			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
<i>Capitale sociale</i>		12.239,00	12.239,00	12.239,00	10.173,00
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		1.655.957,00	1.676.163,00	1.854.452,00	2.227.775,00
<i>Risultato d'esercizio</i>		21.184,00	20.842,00	178.915,00	380.756,00
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo (qta associativa)</i>		632,00	632,00	632,00	632,00
		632,00	632,00	632,00	632,00

Azienda per il turismo della Valle di Fiemme SCARL – quota di partecipazione: 0,50%					
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		Attività di promozione turistica			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2018 -2020					
Tipologia società		A prevalente capitale privato. La partecipazione complessiva degli enti locali al capitale sociale raggiunge la quota del 30%. L'adesione da parte dei Comuni ricadenti nell'ambito territoriale di riferimento e la presenza di un rappresentante di ciascuno di essi nell'organo esecutivo sono espressamente previste dalla L.P. 11 giugno 2002, n. 8, recante Disciplina della promozione turistica in Provincia di Trento, emanata dalla PAT nell'esercizio della propria potestà esclusiva in materia di turismo.			
		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016

<i>Capitale sociale</i>		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		242.854,00	242.854,00	217.888,00	
<i>Risultato d'esercizio</i>		352,00	552,00	(24.968,00)	(15.850,00)
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>		750,00	750,00	750,00	750,00
		750,00	750,00	750,00	750,00

LE ENTRATE

L'individuazione delle fonti di finanziamento costituisce uno dei principali momenti in cui l'ente programma la propria attività, si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2016/2020

	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato	0,00	214.000,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	769.065,60	1.351.954,44	14.164,00	10.650,00	10.650,00
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	316.770,00	323.950,00	326.500,00	325.250,00	325.250,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	215.430,00	168.910,00	160.385,00	157.300,00	157.300,00
Totale Titolo 3: Entrate Extratributarie	262.166,00	336.580,00	296.986,00	295.300,00	260.300,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	351.160,00	456.400,00	396.400,00	159.400,00	139.400,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	156.600,00	150.600,00	150.600,00	150.600,00	150.600,00

Totale	2.271.191,60	3.152.394,44	1.495.035,00	1.248.500,00	1.193.500,00
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

Le entrate tributarie

Con riferimento alle entrate tributarie, la seguente tabella sottolinea l'andamento relativo al periodo 2016-2020:

Entrate tributarie	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	316.770,00	323.950,00	326.500,00	325.250,00	325.250,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o dalla Provincia Autonoma (solo per Enti Locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	316.770,00	323.950,00	326.500,00	325.250,00	325.250,00

Le entrate da servizi

Si prendono in esame le entrate da servizi corrispondenti al periodo 2016-2020:

Entrate da servizi	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	232.566,00	293.080,00	255.486,00	257.800,00	222.800,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di	9.600,00	19.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00

controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	19.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi ed altre entrate correnti	18.500,00	23.500,00	33.500,00	31.500,00	31.500,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	262.166,00	336.580,00	296.986,00	295.300,00	260.300,00

Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Si prendono in esame i dati relativi agli esercizi 2016 – 2020 per il Titolo 6 Accensione prestiti e il Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere; tali informazioni risultano interessanti nel caso in cui l'ente preveda di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 6: accensione prestiti					
Tipologia 100: emissione titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7: Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale investimenti con indebitamento	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	280.160,00	349.050,00	265.400,00	103.600,00	83.600,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	66.000,00	61.100,00	128.000,00	55.800,00	55.800,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.000,00	46.250,00	3.000,00	0,00	0,00
Totale titolo 4: Entrate in conto capitale	351.160,00	456.400,00	396.400,00	159.400,00	139.400,00

LA SPESA

La tabella raccoglie i dati riguardanti l'articolazione della spesa per titoli, con riferimento al periodo 2016-2020:

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Titolo 1: Spese correnti	802.126,38	845.586,12	798.035,00	788.500,00	753.500,00
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	1.112.465,22	2.020.208,32	396.400,00	159.400,00	139.400,00
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rimborso presiti					
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	156.600,00	150.600,00	150.600,00	150.600,00	150.600,00
Totale Titoli	2.271.191,60	3.166.394,44	1.495.035,00	1.248.500,00	1.193.500,00

La spesa per missioni:

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.494.546,21	2.249.720,32	686.345,00	653.750,00	608.750,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	21.000,00	23.000,00	23.000,00	21.000,00	21.000,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	87.400,00	91.274,12	86.190,00	85.350,00	85.350,00
Totale Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.200,00	4.200,00	64.200,00	4.200,00	4.200,00
Totale Missione 07 - Turismo	7.750,00	8.750,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00
Totale Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	150.082,63	126.400,00	195.000,00	64.400,00	56.400,00
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	260.692,76	422.800,00	197.800,00	179.800,00	177.800,00

Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	56.750,00	48.900,00	43.800,00	43.800,00	43.800,00
Totale Missione 11 – Soccorso civile	6.000,00	7.000,00	9.000,00	7.000,00	7.000,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17.820,00	21.850,00	18.850,00	18.850,00	18.850,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	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
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	8.350,00	11.900,00	12.500,00	12.000,00	12.000,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	156.600,00	150.600,00	150.600,00	150.600,00	150.600,00
Totale	2.271.191,60	3.166.394,44	1.495.035,00	1.248.500,00	1.193.500,00

La spesa corrente

La spesa di parte corrente costituisce la parte di spesa finalizzata all'acquisto di beni di consumo e all'assicurarsi i servizi e corrisponde al funzionamento ordinario dell'ente:

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 1					
Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	262.411,88	260.672,12	278.170,00	274.820,00	259.738,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	17.350,00	18.810,00	22.450,00	22.450,00	19.450,00
Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	351.621,38	350.911,00	317.215,00	311.530,00	294.612,00
Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	94.170,00	112.749,00	110.050,00	110.050,00	110.050,00
Macroaggregato 5 - Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 7 - Interessi passivi	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Macroaggregato 8 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.650,00	1.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	72.423,12	100.144,00	68.150,00	67.650,00	67.650,00
Totale Titolo 1	802.126,38	845.586,12	798.035,00	788.500,00	753.500,00

La spesa in conto capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Titolo 2					
Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	377.150,82	747.381,16	379.400,00	146.400,00	129.400,00
Macroaggregato 4 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	726.314,40	36.839,32	1.000,00	1.000,00	0,00
Totale Titolo 2	1.112.465,22	2.020.208,32	396.400,00	159.400,00	139.400,00

Relazione del sindaco sui lavori pubblici – programmazione 2018.

Progetto di realizzazione marciapiede Daiano-Varena:
approvata la convenzione, andrà richiesta perizia geologica e quindi integrata la convenzione per divisione spese. Si valuterà progettazione a monte come espresso da Consiglio.

Progetto di realizzazione centralina idroelettrica:
firmato da tutti i comuni l'accordo strategico, si prevede la firma da parte della Giunta Provinciale e successivamente si procederà con l'iter di appalto.

Progetto di realizzazione scuola materna:
si è trovata una soluzione che sposi le richieste del dipartimento beni culturali e del dipartimento di edilizia scolastica. In attesa del quadro economico per sottoporre alla PAT la progettazione che inevitabilmente supererà l'importo di 1.500.000 € messi a bilancio dalla PAT.

Progetto di realizzazione Ostello della gioventù (ex scuola elementare):
rimane l'intenzione dell'Amministrazione di valutare le potenzialità dell'intervento, costi/benefici – rischi/opportunità. L'edificio è stato svincolato dal solo uso scolastico, ci sono possibilità di finanziamento nel 2018, rimane tuttavia la valutazione collegata alla realizzazione della scuola materna.

Progetto nuovo campo calcetto:
l'incarico è stato assegnato, si prevede la realizzazione in primavera/estate.

Progetto marciapiede via Lunga e parcheggio via Lunga:
l'incarico è stato assegnato, si prevede l'inizio lavori per primavera/estate.

Progetto strada Ceva:
incarico assegnato - possibili finanziamenti.

Progetto segnaletica verticale:
progettazione conclusa, si attendono i pareri e si procederà alla gara.

Progetto caserma VVF:
il progetto esecutivo è stato trasmesso alla Cassa Antincendi, a seguito dell'approvazione potrà seguire la procedura di gara.

Incarichi di progettazione da assegnare:

Progetto di rifacimento pavimentazione con asfaltatura strada che collega Loc. Pozze di Sopra con Sedel (Prabocolo).

Definizione di un piano parcheggi con vaglio di realizzazioni nuovi posti macchina.

Progetto di sistemazione pavimentazione e sotto servizi Via Lunga.

Progetto sistemazione viale di accesso al cimitero.

Gli equilibri di bilancio e il vincolo di finanza pubblica

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

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

Si tratterà quindi:

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

Di seguito i prospetti dimostrativi:

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 1

01/02/2018

COMUNE DI DAIANO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		971.341,02		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	14.164,00	10.650,00	10.650,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	783.871,00 0,00	777.850,00 0,00	742.850,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	798.035,00	788.500,00	753.500,00
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 2

01/02/2018

COMUNE DI DAIANO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
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 dei prestiti destinate a estinzione anticipata de prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00
O=G+H+L+M				
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	396.400,00	159.400,00	139.400,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 3

01/02/2018

COMUNE DI DAIANO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	396.400,00 0,00	159.400,00 0,00	139.400,00 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-S-T+L- M -U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Pagina 4

01/02/2018

COMUNE DI DAIANO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.02 - per Riscossioni 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 concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1 + S2 +T-X1 - X2 -Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plu		0,00	0,00	0,00

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

01/02/2018

COMUNE DI DAIANO

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	14.164,00		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	0,00		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	326.500,00	325.250,00	325.250,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	160.385,00	157.300,00	157.300,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità	(-)	0,00		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità (solo per le regioni)	(-)	0,00		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	160.385,00	157.300,00	157.300,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	296.986,00	295.300,00	260.300,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	396.400,00	159.400,00	139.400,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	1.180.271,00	937.250,00	882.250,00

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

01/02/2018

COMUNE DI DAIANO

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	787.385,00	777.850,00	742.850,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	10.650,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	5.500,00	5.000,00	5.000,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale (per gli enti locali)	(-)	0,00		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	792.535,00	772.850,00	737.850,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	396.400,00	159.400,00	139.400,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	0,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica (per gli enti locali)	(-)	0,00		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale (per gli enti locali)	(-)	0,00		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah (solo per Roma Capitale)	(-)	0,00		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	396.400,00	159.400,00	139.400,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		1.188.935,00	932.250,00	877.250,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		5.500,00	5.000,00	5.000,00

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

01/02/2018

COMUNE DI DAIANO

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Spazi finanziari ceduti o acquisiti (patto regionale)	(-)(+)	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)	(-)(+)	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)	(-)(+)	0,00	
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali)	(-)(+)	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali)	(-)(+)	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali)	(-)(+)	0,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)		5.000,00	5.000,00

RISORSE UMANE

La composizione del personale dell'Ente in servizio è riportata nella seguente tabella:

Categoria e posizione economica	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA			IN SERVIZIO			NON DI RUOLO
	Tempo pieno	Part-time	Totale	Tempo pieno	Part-time	Totale	Totale
A	1	0	1	0	1	1	0
B base	2	0	2	0	1	1	0
B evoluto	3	0	3	2	0	2	0
C base	4	0	4	1	0	1	0
C evoluto	1	0	1	1	0	1	0
TOTALE	11	0	11	4	2	6	0

SEZIONE OPERATIVA

ANALISI DELLE ENTRATE

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle relative fonti di finanziamento ed evidenziando i dati relativi alle entrate prendendo a riferimento gli esercizi 2016-2020:

	2016	2017	2018	2019	2020
Entrate tributarie (Titolo 1)	316.770,00	323.950,00	326.500,00	325.250,00	325.250,00
Entrate per trasferimenti correnti (Titolo 2)	215.430,00	168.910,00	160.385,00	157.300,00	157.300,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	262.166,00	336.580,00	296.986,00	295.300,00	260.300,00
Totale entrate correnti	794.366,00	829.440,00	783.871,00	777.850,00	742.850,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente					
Avanzo applicato spese correnti					
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti					

Totale entrate per spese correnti e ri					
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale					
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti					
Mutui e prestiti					
Avanzo applicato spese investimento					
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	726.314,40	33.239,32	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	351.160,00	456.400,00	396.400,00	159.400,00	139.400,00

Entrate tributarie

Successivamente vengono analizzate le entrate tributarie distinte per tipologia:

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi	316.770,00	323.950,00	326.500,00	325.250,00	325.250,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Provincia autonoma (solo per Enti locali)					
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiv a e perequativ a	316.770,00	323.950,00	326.500,00	325.250,00	325.250,00

Entrate da trasferimenti correnti

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	215.430,00	168.910,00	160.385,00	215.430,00	157.300,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	215.430,00	168.910,00	160.385,00	157.300,00	157.300,00

Entrate extratributarie

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	232.566,00	293.080,00	255.486,00	257.800,00	222.800,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9.600,00	19.000,00	7.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	18.500,00	23.500,00	33.500,00	31.500,00	31.500,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	262.166,00	336.580,00	296.986,00	295.300,00	260.300,00

Entrate in c/capitale

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	280.160,00	349.050,00	265.400,00	103.600,00	83.600,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da	66.000,00	61.100,00	128.000,00	55.800,00	55.800,00

alienazione di beni materiali					
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	5.000,00	46.250,00	3.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	351.160,00	456.400,00	396.400,00	159.400,00	139.400,00

Entrate da riduzione di attività finanziarie

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da accensione di prestiti

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Entrate da anticipazione di cassa

	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto/cassiere	200.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

Analisi e valutazione della spesa

Si passa a esaminare la parte spesa analogamente per quanto fatto per l'entrata.

Totali Entrata e Spese a confronto	2018	2019	2020
Entrate destinate a finanziarie i programmi dell'Amministrazione	2018	2019	2020
Avanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	14.164,00	10.650,00	10.650,00
Totale Titoli 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	326.500,00	325.250,00	325.250,00
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	160.385,00	157.300,00	157.300,00
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	296.986,00	295.300,00	295.300,00
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	396.400,00	159.400,00	139.400,00
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	150.600,00	150.600,00	150.600,00
Totale Entrate	1.495.035,00	1.248.500,00	1.193.500,00

Programmi ed obiettivi operativi

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

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

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

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

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

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

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

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

	2018	2019	2020
missione 01 – servizi istituzionali, generali e di gestione	686.345,00	653.750,00	608.750,00
missione 02 – giustizia	0,00	0,00	0,00
missione 03 – ordine pubblico e sicurezza	23.000,00	21.000,00	21.000,00
missione 04 – istruzione e diritto allo studio	86.190,00	85.350,00	85.350,00
missione 05 – tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00
missione 06 – politiche giovanili, sport e tempo libero	64.200,00	4.200,00	4.200,00
missione 07 - turismo	7.750,00	7.750,00	7.750,00
missione 08 – assetto del territorio ed edilizia abitativa	195.000,00	64.400,00	56.400,00
missione 09 – sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	197.800,00	179.800,00	177.800,00
missione 10 – trasporti e diritto alla mobilità	43.800,00	43.800,00	43.800,00
missione 11 – soccorso civile	9.000,00	7.000,00	7.000,00
missione 12 – diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.850,00	18.850,00	18.850,00
missione 13 – tutela della salute	0,00	0,00	0,00
missione 14 – sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00
missione 15 – politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
missione 16 – agricoltura,	0,00	0,00	0,00

politiche agroalimentari e pesca			
missione 17 – energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
missione 18 – relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
missione 19 – relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
missione 20 – fondi e accantonamenti	12.500,00	12.000,00	12.000,00
missione 50 – debito pubblico	0,00	0,00	0,00
missione 60 – anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
missione 99 – servizi per conto terzi	150.600,00	150.600,00	150.600,00

ANALISI DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI

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

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	461.945,00	453.750,00	418.750,00	1.334.445,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	74.400,00	50.000,00	40.000,00	164.400,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	686.345,00	653.750,00	608.750,00	1.948.845,00
Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Organi istituzionali	48.200,00	42.519,00	45.201,00	135.920,00
Totale programma 02 – Segreteria generale	133.740,00	123.490,00	85.808,00	343.038,00
Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	253.130,00	251.130,00	251.130,00	755.390,00
Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	19.200,00	19.200,00	19.200,00	57.600,00
Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	90.160,00	75.500,00	65.500,00	231.160,00
Totale programma 06 – Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	40.700,00	40.700,00	40.700,00	122.100,00
Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 10 – Risorse umane	9.800,00	9.800,00	9.800,00	29.400,00
Totale programma 11 – Altri servizi generali	91.415,00	91.411,00	91.411,00	274.237,00
Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione	686.345,00	653.750,00	608.750,00	1.948.845,00

Missione 02 – Giustizia

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 02 – Casa circondariali e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 – Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	21.000,00	21.000,00	21.000,00	63.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	21.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Missione	23.000,00	21.000,00	21.000,00	65.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa	23.000,00	21.000,00	21.000,00	65.000,00
Totale programma 02 – Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza	23.000,00	21.000,00	21.000,00	65.000,00
---	------------------	------------------	------------------	------------------

Missione 04 - Istituzione e diritto allo studio

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	83.190,00	82.350,00	82.350,00	247.890,00
Titolo 2 – Spese in Conto capitale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	86.190,00	85.350,00	85.350,00	110.050,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica	62.190,00	61.350,00	61.350,00	184.890,00

Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
Totale Programma04 – Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma05 – Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma06 – Servizi ausiliari all’istruzione	9.000,00	9.000,00	9.000,00	27.000,00
Totale Programma07 – Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio	86.190,00	85.350,00	85.350,00	110.050,00

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La Missione 05 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto	0,00	0,00	0,00	0,00

capitale				
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	4.200,00	4.200,00	4.200,00	12.600,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	64.200,00	4.200,00	4.200,00	72.600,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sport e tempo libero	64.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Totale programma 02 – giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	64.200,00	4.200,00	4.200,00	72.600,00

Missione 07 – Turismo

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	7.750,00	7.750,00	7.750,00	23.250,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	7.750,00	7.750,00	7.750,00	23.250,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo	7.750,00	7.750,00	7.750,00	23.250,00
Totale Missione 07 - Turismo	7.750,00	7.750,00	7.750,00	23.250,00

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	27.000,00	27.000,00	27.000,00	81.000,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	168.000,00	37.400,00	29.400,00	234.800,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziarie				
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	195.000,00	64.400,00	56.400,00	315.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio	195.000,00	64.400,00	56.400,00	315.800,00
Totale programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	195.000,00	64.400,00	56.400,00	315.800,00

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

La Missione 09 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

Spese assegnate al	2018	2019	2020	Totale
--------------------	------	------	------	--------

finanziamento della missione e dei programmi associati				
Titolo 1 – Spese correnti	117.800,00	117.800,00	117.800,00	353.400,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	80.000,00	62.000,00	60.000,00	202.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	197.800,00	179.800,00	177.800,00	555.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Difesa del suolo	2.000,00	2.000,00	0,00	4.000,00
Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	73.000,00	65.000,00	60.000,00	198.000,00
Totale programma 03 – Rifiuti	7.600,00	7.600,00	7.600,00	22.800,00
Totale programma 04 – Servizi idrico integrato	63.000,00	53.000,00	58.000,00	174.000,00
Totale programma 05 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	52.200,00	52.200,00	52.200,00	156.600,00
Totale programma 06 – Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 08 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	197.800,00	179.800,00	177.800,00	555.400,00
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	43.800,00	43.800,00	43.800,00	131.400,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	43.800,00	43.800,00	43.800,00	131.400,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale programma 03 – Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali	43.800,00	43.800,00	43.800,00	131.400,00
Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	43.800,00	43.800,00	43.800,00	131.400,00

Missione 11 – Soccorso civile

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

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sistema di protezione civile	9.000,00	7.000,00	7.000,00	23.000,00
Totale programma 02 – Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 – Soccorso	9.000,00	7.000,00	7.000,00	23.000,00

civile				
--------	--	--	--	--

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	14.850,00	14.850,00	14.850,00	44.550,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	18.850,00	18.850,00	18.850,00	56.550,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Totale programma 02 – Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 05 – Interventi per le famiglie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale programma 06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	11.850,00	11.850,00	11.850,00	35.550,00
Totale programma 08 – Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.850,00	18.850,00	18.850,00	56.550,00

Missione 13 – Tutela della salute

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

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 07- Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 – Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

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

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al

coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 – Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00

e la formazione professionale				
-------------------------------	--	--	--	--

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 – caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e

diversificazione delle fonti energetiche.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La Missione 18 viene così definita da Glossario COFOG: “Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

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

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	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

Missione 19 – Relazioni internazionali

La Missione 19 viene così definita da Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	110.050,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 – Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

La Missione 20 viene così definita da Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	12.500,00	12.000,00	12.000,00	36.500,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	12.500,00	12.000,00	12.000,00	36.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Fondo di riserva	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.500,00	5.000,00	5.000,00	15.500,00
Totale programma 03- Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti	12.500,00	12.000,00	12.000,00	36.500,00

Missione 50 – Debito pubblico

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 50 – Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo1 – Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 99 – Servizi per conto terzi

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

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Titolo7 – Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese Missione	150.600,00	150.600,00	150.600,00	451.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2018	2019	2020	Totale
Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro	150.600,00	150.600,00	150.600,00	451.800,00
Totale programma 02 – Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi	150.600,00	150.600,00	150.600,00	451.800,00

IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

Di seguito tabelle dimostrative:

MODALITA' DI FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

BILANCIO DI PREVISIONE 2016									
CODICE	OGGETTO DELLA SPESA	IMPORTO DELLA SPESA	MODALITA' DI FINANZIAMENTO						
			BIM - Annualità piano vallata 2016/2020 - cap. 2530	BIM - Canone idro 2017 e 2018 CAP. 1715 (56.100 + 66.900)	BIM - Piano straordinario da estinzione anticipata del mutui - CAP. 2532	PAT - Ex FIM CAP. 1901 - Da nota Pat dd 06/03/2017 da utilizzare per inv. Di durata > 10 anni	ALTRE ENTRATE DESCRIZIONE	ALTRE ENTRATE IMPORTO	CONCESSIONI EDILIZIE - CAP. 2700
2.02.01.99	Acquisito e manutenzione di beni mobili	€ 10.000,00			€ 10.000,00				
2.02.03.05	Spese per progettazione opere pubbliche e consulenze varie	€ 30.000,00	€ 20.000,00		€ 10.000,00				
2.02.02.01	Acquisito terreni e beni immobili, permuta	€ 5.000,00					Permute - cap. 1705	€ 5.000,00	
2.02.01.09	Manutenzione straordinaria immobili comunali	€ 29.400,00		€ 29.400,00					
2.03.01.02	Compartecip. Spese c/cap. gestione ass. polizia municipale	€ 2.000,00							
2.03.01.02	Compartecip. Spese c/capitale asilo nido Castello in convenzione	€ 2.000,00		€ 2.000,00					
2.03.01.02	Qta c/capitale da versare al Comune di Cavalese per la gestione delle sc. Medie	€ 3.000,00							€ 3.000,00
2.02.01.09	Realizzazione campo calcetto	€ 60.000,00				€ 29.000,00			
2.02.01.09	Manutenzione straordinaria viabilità	€ 50.000,00			€ 50.000,00			€ 31.000,00	
2.02.01.05	Acquisito e manutenz. attrezzatura per cantiere comunale	€ 2.000,00			€ 2.000,00				
2.02.01.04	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	€ 5.000,00			€ 5.000,00				
2.02.01.09	Sistemazione strade forestali	€ 23.000,00			€ 23.000,00				
2.02.01.09	Sistemazione parcheggi	€ 110.000,00		€ 76.600,00		€ 33.400,00			
2.02.01.09	Arredo urbano	€ 10.000,00			€ 10.000,00				
2.03.01.02	Contributo per la sistemazione e la tinteggiatura di facciate di edifici privati	€ 2.000,00		€ 2.000,00					
2.05.04.04	Rimborso oneri concessione	€ 1.000,00		€ 1.000,00					
2.03.01.02	Contributo straordinario al corpo vigili del fuoco	€ 5.000,00		€ 5.000,00					
2.02.01.04	Manutenzione straordinaria rete idrica	€ 20.000,00			€ 20.000,00				
2.02.01.99	Progetto per la valorizzazione ed il miglioramento ambientale (Gabbiano)	€ 25.000,00		€ 5.000,00			Contrib. per red. Progetto fusione - cap. 1920	€ 20.000,00	
2.03.02.01	Contributo straordinario associazioni varie	€ 2.000,00	€ 1.200,00	€ 2.000,00	€ 800,00				
	Realizzazione marciapiede di collegamento con Varena								
	Realizzazione centralina idroelettrica								
	Realizzazione nuova scuola materna								
	Realizzazione ostello della gioventù								
TOTALI		€ 396.400,00	€ 21.200,00	€ 123.000,00	€ 130.800,00	€ 62.400,00	€ -	€ 56.000,00	€ 3.000,00

MODALITA' DI FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

CODICE	OGGETTO DELLA SPESA	IMPORTO DELLA SPESA	MODALITA' DI FINANZIAMENTO					
			BIM - Annualità piano vallata 2016/2020 - cap. 2530	BIM - Canone idro CAP. 1715	BIM - Piano straordinario da estinzione anticipata dei mutui - CAP. 2532	PAT - Ex FIM CAP. 1901 - Da nota Pat dd 06/03/2017 da utilizzare per inv. Di durata > 10 anni	ALTRE ENTRATE DESCRIZIONE	ALTRE ENTRATE IMPORTO
2.02.01.99	Acquisto e manutenzione di beni mobili	€ 10.000,00				€ 10.000,00		
2.02.03.05	Spese per progettazione opere pubbliche e consulenze varie	€ 20.000,00	€ 20.000,00					
2.02.02.01	Acquisto terreni e beni immobili, permuta	€ -						€ -
2.02.01.09	Manutenzione straordinaria immobili comunali	€ 20.000,00				€ 20.000,00		
2.03.01.02	Compartecip. Spese c/cap. gestione ass. polizia municipale	€ -						
2.03.01.02	Compartecip. Spese c/capitale asilo nido Castello in convenzione	€ 2.000,00		€ 2.000,00				
2.03.01.02	Qta c/capitale da versare al Comune di Cavalese per la gestione delle sc. Medie	€ 3.000,00		€ 3.000,00				
2.02.01.09	Realizzazione campo calcetto	€ -						
2.02.01.09	Manutenzione straordinaria viabilità	€ 29.000,00				€ 29.000,00		
2.02.01.05	Acquisto e manutenz. attrezzatura per cantiere comunale	€ 2.400,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00				
2.02.01.04	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	€ 5.000,00		€ 5.000,00				
2.02.01.09	Sistemazione strade forestali	€ 20.000,00		€ 20.000,00		€ 3.400,00		
2.02.01.09	Sistemazione parcheggi	€ -						
2.02.01.09	Arredo urbano	€ 5.000,00		€ 5.000,00				
2.03.01.02	Contributo per la sistemazione e la tinteggiatura di facciate di edifici privati	€ 2.000,00		€ 2.000,00				
2.05.04.04	Rimborso oneri concessione	€ 1.000,00						
2.03.01.02	Contributo straordinario al corpo vigili del fuoco	€ 3.000,00		€ 2.600,00				
2.02.01.04	Manutenzione straordinaria rete idrica	€ 10.000,00		€ 10.000,00				
2.02.01.99	Progetto per la valorizzazione ed il miglioramento ambientale (Gabbiano)	€ 25.000,00		€ 5.000,00			Contrib. per red. Progetto fusione - cap. 1920	€ 20.000,00
2.03.02.01	Contributo straordinario associazioni varie	€ 2.000,00						
	Realizzazione marciapiede di collegamento con Varena							
	Realizzazione centralina idroelettrica							
	Realizzazione nuova scuola materna							
	Realizzazione ostello della gioventù							
TOTALI		€ 159.400,00	€ 21.200,00	€ 55.800,00	€ -	€ 62.400,00	€ -	€ 20.000,00

MODALITA' DI FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO						
BILANCIO DI PREVISIONE 2020						
CODICE	OGGETTO DELLA SPESA	IMPORTO DELLA SPESA	MODALITA' DI FINANZIAMENTO			
			BIM - Annualità piano vallata 2016/2020 - cap. 2530	BIM - Canone idro CAP. 1715	BIM - Piano straordinario da estinzione anticipata dei mutui - CAP. 2532	PAT - Ex FIM CAP. 1901 - Da nota Pat dd 06/03/2017 da utilizzare per inv. Di durata > 10 anni
2.02.01.99	Acquisto e manutenzione di beni mobili	€ 10.000,00				€ 10.000,00
2.02.03.05	Spese per progettazione opere pubbliche e consulenze varie	€ 20.000,00	€ 20.000,00			
2.02.02.01	Acquisto terreni e beni immobili, permute	€ -				
2.02.01.09	Manutenzione straordinaria immobili comunali	€ 10.000,00				€ 10.000,00
2.03.01.02	Compartecip. Spese c/cap. gestione ass. polizia municipale	€ -				
2.03.01.02	Compartecip. Spese c/capitale asilo nido Castello in convenzione	€ 2.000,00		€ 2.000,00		
2.03.01.02	Qta c/capitale da versare al Comune di Cavalese per la gestione delle sc. Medie	€ 3.000,00		€ 3.000,00		
2.02.01.09	Realizzazione campo calcetto	€ -				
2.02.01.09	Manutenzione straordinaria viabilità	€ 24.400,00	€ 1.200,00			€ 23.200,00
2.02.01.05	Acquisto e manutenz. attrezzatura per cantiere comunale	€ -				
2.02.01.04	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione pubblica	€ 5.000,00		€ 5.000,00		
2.02.01.09	Sistemazione strade forestali	€ 20.000,00		€ 800,00		€ 19.200,00
2.02.01.09	Sistemazione parcheggi	€ -				
2.02.01.09	Arredo urbano	€ 5.000,00		€ 5.000,00		
2.03.01.02	Contributo per la sistemazione e la tinteggiatura di facciate di edifici privati	€ 2.000,00		€ 2.000,00		
2.05.04.04	Rimborso oneri concessione	€ -				
2.03.01.02	Contributo straordinario al corpo vigili del fuoco	€ 3.000,00		€ 3.000,00		
2.02.01.04	Manutenzione straordinaria rete idrica	€ 15.000,00		€ 15.000,00		
2.02.01.99	Progetto per la valorizzazione ed il miglioramento ambientale (Gabbiano)	€ 20.000,00		€ 20.000,00		
2.03.02.01	Contributo straordinario associazioni varie	€ -				
	Realizzazione marciapiede di collegamento con Varena					
	Realizzazione centralina idroelettrica					
	Realizzazione nuova scuola materna					
	Realizzazione ostello della gioventù					
TOTALI		€ 139.400,00	€ 21.200,00	€ 55.800,00	€ -	€ 62.400,00

