DUP

Documento
Unico di
Programmazione

2019-2021

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

U.T.I. DELLE VALLI E DELLE DOLOMITI (PN)

Premessa

Il Principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce 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.
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.

IL DOCUMENTO UNICO DIPROGRAMMAZIONE (DUP)
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, nelrispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). Secondo leindicazioni della normativa, 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)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

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

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

La politica economica del Governo che emerge dalla Nota di Aggiornamento al DEF, approvata dal Parlamento in data 11 ottobre 2018, si contraddistingue per l'utilizzo del deficit ai fini del rilancio della crescita: il deficit è stato fissato al 2,4% e vale 27 miliardi.

Tale scelta è stata criticata dall'Unione Europea che ha osservato come si sia in presenza di "una deviazione significativa rispetto al precedente percorso" di risanamento dei conti pubblici. L'esecutivo comunitario non ha l'obbligo di pronunciarsi sul Documento di Economia e Finanza bensì sulla manovra finanziaria riassunta nel Documento Programmatico di Bilancio, il documento di sintesi della legge di bilancio. Un'eventuale bocciatura sarebbe la prima volta che accade ad un paese europeo.
Sotto esame è sia la previsione di crescita per il 2019 (1,5%), troppo ottimistica per la debole congiuntura e per le turbolenze finanziarie, sia la decisione di portare il deficit nominale al 2,4%.
Sono questi i motivi per i quali l'Ufficio Parlamentare di Bilancio, Bankitalia e la magistratura contabile della Corte dei Conti hanno bocciato la manovra: il rapporto debito pubblico/Pil deve dimostrare il suo andamento verso il basso se non si vogliono effetti negativi su tutta l'economia, con il differenziale dei rendimenti dei titoli di stato in aumento rispetto ai titoli tedeschi. In particolare, per gli istituti di credito una riduzione della valutazione dei titoli di stato che essi detengono, incide non solo sulla loro solidità patrimoniale ma anche sulla capacità di offrire credito, con ripercussioni su famiglie ed imprese che potrebbero avere maggiore difficoltà ad accedere a capitali presi in prestito
Al fine di evitare un disavanzo nominale al 2,8% per il 2020 e al 2,6% per il 2021, la manovra contiene anche clausole di salvaguardia IVA per il biennio 2020-2021: il blocco degli aumenti IVA è stato invece sterilizzato per il 2019 e vale 12,4 miliardi di aumenti. Il DEF varato ad aprile prevedeva, infatti, aumenti

IVA per 19,1 miliardi nel 2020 e 19,6 miliardi per l'anno successivo. Tuttavia, anche dopo la manovra varata dall'attuale esecutivo rimangono clausole da 13,5 e da 16 miliardi, rispettivamente per gli ultimi due anni del triennio della prossima programmazione finanziaria.

Crescita e PIL

Nel triennio la crescita prevista dal Governo è dell'1,5% nel 2019, è in aumento all'1,6% nel 2020 e scende all'1,4% nel 2021. Rispetto alla crescita tendenziale, la stima è rivista al rialzo di 6 decimali e la ripresa è affidata al blocco delle clausole di salvaguardia IVA e al rilancio degli investimenti pubblici.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PIL	1,1	1,6	1,2	1,5	1,6	1,4

La crescita tendenziale validata dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio è prevista allo 0,9% del PIL: a questo la manovra aggiunge lo 0,6% grazie ai moltiplicatori innescati dalle misure previste (la riforma della Legge Fornero, che dovrebbe creare un aumento dei posti di lavoro, il reddito di cittadinanza, dal quale si attende una spinta notevole ai consumi interni, i tagli fiscali e gli incentivi agli investimenti privati) e dal mancato aumento dell'IVA. Tra le altre riforme correlate all'aumento del PIL vi sono la semplificazione del Codice degli appalti e lo snellimento dei procedimenti autorizzativi.
Le misure espansive per la crescita e l'innovazione hanno un impatto sul PIL dello 0,7% nel 2019, dello 0,4% nel 2020 dello 0,5% nel 2021.

Deficit nominale

Il Governo ha fissato il deficit nominale al 2,4% per il 2019, rispetto ad una stima dell'esecutivo precedente dello 0,8%; il disavanzo è previsto in discesa al 2,1% nel 2020 e all'1,8% nel 2021.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INDEBITAMENTO NETTO	-2,5	-2,4	-1,8	-2,4	-2,1	-1,8
QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INDEBITAMENTO NETTO	-2,5	-2,4	-1,8	-1,2	-0,7	-0,5
QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE – DEF APRILE 2018						

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INDEBITAMENTO NETTO	-2,5	-2,3	-1,6	-0,8	0,0	0,2

Il deficit tendenziale, stimato a legislazione vigente e come tale senza tener conto delle misure programmate dal governo, scenderebbe l'anno prossimo all'1,2 dall'1,8% del 2018. Rispetto al target di 2,4 la differenza ammonta a 1,2 punti di Pil, 21,8 miliardi.

Deficit strutturale

Per tutto il prossimo triennio il deficit strutturale si attesta all'1,7% del PIL: l'aggiustamento strutturale è rinviato a dopo il 2021. Dall'entrata in vigore del Fiscal Compact è la prima volta che accade, contrariamente a quanto richiesto dall'Unione Europea che si aspetta una convergenza verso il pareggio di bilancio e quindi una riduzione dell'0,6% all'anno.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INDEBITAMENTO NETTO strutturale	-0,9	-1,1	-0,9	-1,7	-1,7	-1,7
QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INDEBITAMENTO NETTO strutturale	-0,9	-1,2	-1,1	-0,4	-0,1	-0,2
QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE – DEF APRILE 2018						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INDEBITAMENTO NETTO strutturale	-0,9	-1,1	-1,00	-0,4	0,1	0,1

Già la Commissione Europea aveva avanzato la richiesta di ridurre il deficit dello 0,1% nonostante la disciplina di bilancio europea prevedesse una riduzione pari allo 0,6%; tuttavia il Governo individua nel rallentamento della crescita del PIL una di quelle circostanze eccezionali che consentono di derogare al principio costituzionale dell'equilibrio di bilancio e di deviare dal percorso di riduzione del deficit strutturale.

D'altro canto va osservato che tutti i governi, dal 2013 in poi, hanno fatto ricorso alle deroghe per deviare dall'obiettivo del pareggio di bilancio, ma è solo con la Nota di Aggiornamento al DEF 2018 che

tale obiettivo è spostato a dopo il triennio che viene preso in considerazione dalla manovra finanziaria, e quindi oltre il 2021.
E' altamente probabile che la Commissione aprirà una procedura di infrazione nei confronti dell'Esecutivo visto che la manovra di bilancio non prevede alcuna diminuzione non solo del deficit nominale ma anche del deficit strutturale. A tal proposito si precisa che il deficit strutturale non tiene conto delle situazioni emergenziali quali l'elevato tasso di disoccupazione del nostro paese, o la sottooccupazione altrettanto preoccupante rispetto a condizioni di normalità.

Debito Pubblico

Il debito scende dal 130,9 del 2018 al 130,00% del 2019, al 128,1% del 2020 e al 126,7% al 2021. Il trend in discesa presuppone la crescita del PIL nominale unitamente ad una spesa per interessi che, seppure rivista in aumento rispetto alle precedenti previsioni, è molto al di sotto ai livelli di spread che si registrano.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO					
	2017	2018	2019	2020	2021
DEBITO	131,2	130,9	130,00	128,1	126,7

Negli ultimi due anni il rapporto debito/PIL è rimasto praticamente fermo, perdendo solo cinque decimali in due anni: dal 131,4% del 2016 al 130,9% previsto a fine 2018, nonostante un deficit in ribasso e una crescita superiore ai bassi livelli registrati dopo le crisi finanziarie.

Saldo Primario e Interessi

Il saldo primario, la differenza tra le entrate e le spese delle amministrazioni pubbliche, escluse le spese per interessi passivi, si attesta all'1,3% il prossimo anno, all'1,7% il successivo e al 2,1% a fine triennio. Il trend previsto contribuisce alla discesa del rapporto debito/PIL.
La spesa per interessi è prevista in aumento di 15 milioni in tre anni e già nel 2018 la spesa aggiuntiva è di 1,8 miliardi: nel triennio 2019 – 2021 si attesta ad un livello inferiore al 4% del PIL.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO PRIMARIO	1,4	1,4	1,8	1,3	1,7	2,1
INTERESSI	3,9	3,8	3,6	3,7	3,8	3,9

1.1.1 LA MANOVRA DI BILANCIO

La manovra complessiva di bilancio vale 37 miliardi dei quali 22 in deficit, 8 miliardi di maggiori entrate e 3,6 miliardi di minori spese. L'80% delle maggiori entrate deriva da banche e imprese mentre sulla spesa corrente la manovra chiede un taglio da 2,5 miliardi alla P.A. centrale nel 2019 e un miliardo nel biennio successivo.
Per gli enti locali non è previsto alcun taglio anche se, nel contempo, non vi è alcun finanziamento per il rinnovo dei contratti nel 2019.
La manovra ha innanzitutto l'onere di sterilizzare le clausole di salvaguardia IVA che nel 2019 valgono 12,4 miliardi.

Le priorità del Governo affidate alla prossima manovra di bilancio sono il reddito di cittadinanza, la riforma dei centri per l'impiego, la revisione della legge Fornero.

- Per la riforma della legge Fornero i miliardi messi a disposizione sono 7: si potrà andare in pensione con 62 anni di età e 38 anni di contributi versati;
- Al reddito di cittadinanza sono destinati 10 miliardi, di cui uno è assorbito dalla riforma dei centri per l'impiego. Gli italiani o stranieri residenti da almeno 10 anni, con un reddito annuo inferiore a 9.360
  euro (per un single) potranno godere di 780 euro mensili fino a quando non rifiutano per tre volte consecutive il posto offerto dai centri per l'impiego;
- Aiuti alle imprese che investono attraverso una detassazione degli utili e introduzione della flat tax per professionisti, artigiani e ditte individuali che vale da sola 2 miliardi della manovra;
- Spinta agli investimenti attraverso risorse dedicati nel prossimo triennio di 15 miliardi di euro: le riforme che il governo intende attuare su questo fronte riguardano, in particolare, la semplificazione del Codice degli appalti e la burocrazia, con lo snellimento delle procedure autorizzative, una riforma del fisco e un'agenzia indipendente per aiutare nella progettualità e favorire la spesa dei fondi disponibili.

In previsione vi è la riscrittura del pareggio di bilancio per lo sblocco degli avanzi degli enti locali: anche e soprattutto da tale misura ci si attende il rilancio degli investimenti pubblici. La nota di aggiornamento al DEF prevede anche l'abolizione del patto di stabilità interno: il risvolto operativo è la programmazione della spesa pubblica (quindi anche gli investimenti) condizionata al solo rispetto degli equilibri finanziari dei bilanci degli enti locali.
Al decreto fiscale collegato alla manovra è rimesso il compito di introdurre strumenti che complessivamente vengono classificati come PACE FISCALE - rottamazione ter, definizione delle liti pendenti, flat tax integrativa, stralcio automatico delle cartelle - e che assicurano, in cinque anni, maggiori entrate per circa 8 miliardi di euro

Rottamazione ter: azzerati sanzioni ed interessi di mora sui carichi iscritti a ruolo fino al 2017. Sono esclusi dalla rottamazione gli importi iscritti a ruolo per l'IVA e per le sanzioni diverse da quelle tributarie e contributive. Con la sola presentazione della domanda si sospendono tutte le procedure esecutive in corso, tranne quelle giunte al primo incanto con esito positivo. La rottamazione degli importi iscritti a ruolo avviene in 5 anni ad un tasso di interesse del 2% annuo, anziché al 4,5% come era nella rottamazione bis. Il mancato o ritardato pagamento anche di un solo giorno determina la perdita di tutti i benefici di legge, con l'ulteriore penalizzazione che le somme residue non possono essere più rateizzate. Il debitore conoscerà l'esatto importo da pagare solo a seguito della comunicazione dell'ADER. Con la presentazione della domanda sono sospese tutte le dilazioni in essere, fino alla scadenza della prima rata della rottamazione.

Flat tax integrativa: permette al contribuente di sanare gli importi non denunciati correttamente al Fisco. Il reddito incrementale è fatto emergere attraverso una dichiarazione integrativa con un'imposta del 20% sostitutiva di imposte dirette (IRPEF e IRES), addizionali regionali e dell'IRAP.

Definizione agevolata delle liti tributarie:
La definizione delle liti pendenti riguarda solo le controversie in cui è parte l'Agenzia delle Entrate. La somma richiesta è l'imponibile con esclusione delle sanzioni e degli interessi e con uno sconto sulla maggiore imposta accertata, a seconda se il contribuente ha vinto il primo grado (sconto del 50%) o il secondo grado (sconto del 80%). La definizione agevolata si estende alle liti potenziali, agli avvisi di accertamento e ai processi verbali di constatazione.

Stralcio automatico a fine 2018 delle micro cartelle
Riguarda le cartelle relative a multe, tributi e tasse locali non pagate tra il 2000 e il 2010 fino ad un massimo di 1.000 euro: viene operata la cancellazione automatica da parte degli Agenti della riscossione entro la fine dell'anno in corso senza alcun ulteriore adempimento.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

SI rinvia al Documento di Economia e Finanza Regionale – DEFR 2019, previsto dall'articolo 36 del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 1190 del 2018 disponibile alla pagina internet:
http://mtom.regione.fvg.it/storage//2018_1190/Testo%20integrale%20della%20Delibera%20n%201190-201 8.pdf http://mtom.regione.fvg.it/storage//2018_1190/Allegato%201%20alla%20Delibera%201190-2018.pdf

1.2.1. LE UNIONI TERRITORIALI INTERCOMUNALI

Con la LR n. 31 del 28/12/2018 la Regione ha apportato modifiche alla legge regionale costitutiva delle Unioni territoriali.

Ai sensi dell'art. 5 della LR 26/2014, in vigore:

Le Uti sono enti locali con personalità giuridica, aventi la natura di Unioni di Comuni;
Le Uti sono enti locali costituite per:

- L'esercizio delle funzioni fondamentali comunali (Art. 14 co. 27 DL 31 maggio 2010, n. 78, conv. legge 122/2010 e dall'art 19 co 1 del DL 6 luglio 2012 n. 95, coordinato con legge di conv. 7 agosto 2012 n. 135);
- L'esercizio di funzioni sovracomunali e di area vasta già esercitate dalle ex CM. L'esercizio di queste funzioni è transitoriamente in capo all'Uti fino alla costituzione del nuovo ente di area vasta (in questa definizione sono ricomprese le funzioni montane art. 1° comma lettera b) art. 6 bis LR 26/2014 così come modificata dalla LR 31/2018) *«Nelle more della piena attuazione del processo di riordino delle autonomie locali e fino alla costituzione e all'avvio di enti di area vasta, non possono essere sciolte: a)…..b) le Unioni che esercitano funzioni sovracomunali e di area vasta già esercitate dalle soppresse Comunità montane.»*
- Lo sviluppo territoriale, economico e sociale (art. 5 LR 26/2014 e art. 13 Legge 158/2017*: «i Comuni che esercitano obbligatoriamente in forma associata le funzioni fondamentali mediante unione di comuni o unione di comuni montani, devono svolgere in forma associata anche le funzioni di programmazione in materia di sviluppo socio-economico anche derivanti dai fondi strutturali dell'Unione europea»*).

I Comuni non hanno più l'obbligo di:

- aderire alle UTI. **La facoltà non vale** per i Comuni appartenenti alle ex CM per l'esercizio delle funzioni sovracomunali e di area vasta in precedenza svolte dalle ex CM. *Questo limite è temporaneo, finchè non diventano operativi gli istituendi enti di area vasta.*
- esercitare le funzioni comunali in forma obbligata tramite le Uti di cui agli artt. 26 e 27 della LR

26/2014 Oggi le Uti sono una libera scelta:

Le UTI sono forme facoltative, non più obbligatorie;

La nostra UTI (come ex CM) è una forma transitoria, *fino all'istituzione degli enti di area vasta,* per l'esercizio delle funzioni sovracomunali e provinciali.

Ciò significa che i Comuni della nostra UTI:

non possono, per ora, uscire dall'Uti. Questo limite vale *fino all'istituzione delle «Province speciali» per quanto riguarda l'esercizio delle funzioni sovracomunali e di area vasta già esercitate dall'ex CM.*

possono revocare una o anche tutte le funzioni comunali dalla gestione associata con l'Uti, rimanendo in Unione transitoriamente solo per le funzioni sovracomunali di area vasta in precedenza svolte dall'ex CM.

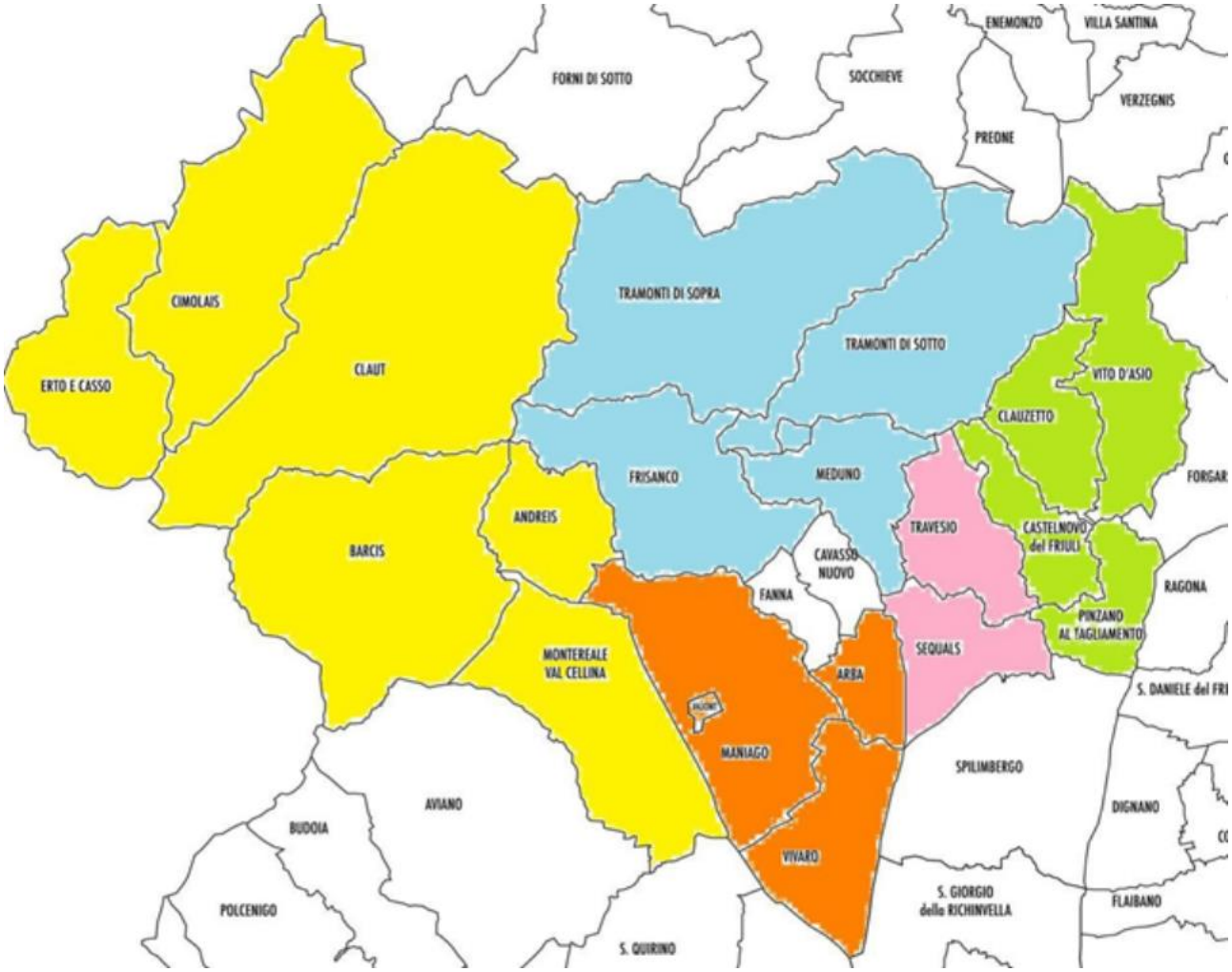
1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Con delibera dell' Assemblea dei Sindaci n. 28 del 20.12.2017 è stato approvato il Piano dell'Unione che riporta l'analisi del territorio, demografica e socio economica.
Il Piano dell'Unione è disponibile al seguente indirizzo:
http://www.vallidolomitifriulane.utifvg.it/fileadmin/user_vallidolomitifriulane/Amministrazione_Trasparente/Atti_generali/PIANO_DELL_UNIONE_2018_2020.pdf

1.3.1 Analisi del territorio e della popolazione

CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE e DEL TERRITORIO

Il territorio dell'UTI delle Valli e Dolomiti Friulane è potenzialmente costituito da 22 Comuni secondo il piano di riordino stabilito dall'amministrazione regionale nel 2015. Su decisione assunta dai consigli comunali di non approvare lo Statuto dell'UTI, i Comuni di Fanna e Cavasso Nuovo sono al momento fuori dall'Unione. L'UTI delle Valli e delle Dolomiti Friulane è articolata in sub-ambiti come evidenziato nella mappa



Sub-ambito Valcellina

Sub-ambito Val d'Arzino - Val Cosa

Sub-ambito Valmeduna

Sub-ambito Sequals - Travesio Sub-ambito Pedemontana

Il vasto territorio dell'UTI è caratterizzato da quattro valli e da un'area di media e alta pianura per un'estensione complessiva di 1.148 Kmq. Per gran parte dei Comuni la densità demografica è molto bassa

(meno di 10 abitanti per Kmq) tanto che solo due Comuni hanno un indice superiore ai 100 ab per Kmq.

	Comune	Superficie (kmq)	Residenti (31/01/2015)	Dens.de m (ab/kmq)
1	Andreis	27	259	9,59
2	Arba	15	1.309	87,27
3	Barcis	103	258	2,50
4	Castelnovo del Friuli	23	880	38,26
5	Cimolais	101	397	3,93
6	Claut	166	956	5,76
7	Clauzetto	29	380	13,10
8	Erto e Casso	52	387	7,44
9	Frisanco	62	622	10,03
10	Maniago	69	11.698	169,54
11	Meduno	31	1.574	50,77
12	Montereale Valcellina	68	4.432	65,18
13	Pinzano al Tagliamento	22	1.525	69,32
14	Sequals	28	2.201	78,61
15	Tramonti di Sopra	125	322	2,58
16	Tramonti di Sotto	85	387	4,55
17	Travesio	29	1.776	61,24
18	Vajont	2	1.719	859,50
19	Vito d'Asio	54	769	14,24
20	Vivaro	38	1.352	35,58
	Totale a 20	**1.127**	**33.203**	**79,45**
21	Fanna	10	1.583	159,31
22	Cavasso Nuovo	10	1.525	149,62
		21	**3.108**	**155,40**
	Totale a 22	**1.148**	**36.311**	**234,85**

Popolazione totale 2007-2017

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Andreis	291	293	286	289	281	282	268	266	259	252	248
Arba	1.332	1.293	1.295	1.336	1.305	1.317	1.337	1.307	1.309	1.289	1.278
Barcis	275	271	268	256	263	255	252	253	258	252	255
Castelnovo del Friuli	955	953	951	942	910	887	913	904	880	861	861
Cimolais	434	437	440	431	419	427	418	404	397	377	363
Claut	1.095	1.064	1.053	1.027	1.002	971	968	965	956	944	946
Clauzetto	398	404	407	402	386	385	375	381	380	372	381
Erto e Casso	396	388	389	389	383	390	391	385	387	381	371
Frisanco	696	702	695	683	644	637	618	620	622	597	603
Maniago	11.804	11.882	11.927	11.968	11.855	11.830	11.885	11.800	11.698	11.744	11.747
Meduno	1.703	1.691	1.708	1.701	1.660	1.639	1.598	1.588	1.574	1.561	1.545
Montereale Valcellina	4.672	4.695	4.649	4.570	4.508	4.528	4.496	4.455	4.432	4.427	4.365
Pinzano al Tagliamento	1.618	1.615	1.598	1.613	1.569	1.560	1.537	1.549	1.525	1.510	1.514
Sequals	2.219	2.239	2.281	2.258	2.219	2.220	2.239	2.219	2.201	2.229	2.226
Tramonti di Sopra	392	385	382	385	355	349	348	337	322	318	301
Tramonti di Sotto	449	437	424	423	409	406	410	408	387	372	367
Travesio	1.840	1.859	1.864	1.861	1.800	1.794	1.809	1.792	1.776	1.790	1.790
Vajont	1.652	1.712	1.759	1.785	1.714	1.746	1.780	1.744	1.719	1.695	1.677
Vito d'Asio	893	878	855	843	812	819	806	776	769	753	734
Vivaro	1.319	1.352	1.371	1.388	1.399	1.391	1.362	1.384	1.352	1.357	1.343
- Unione delle Valli e delle Dolomiti friulane	34.433	34.550	34.602	34.550	33.893	33.833	33.810	33.537	33.203	33.081	32.915

1.4 GLI INDIRIZZI STRATEGICI DEL PIANO DI SVILUPPO DELLE VDF

Indirizzo strategico 1

VALORIZZARE E PROMUOVERE IL PAESAGGIO DELLE DOLOMITI E DEI MAGREDI: TERRE D'ACQUA, PIETRE, VENTO E FUOCO. TERRE DI UOMINI LIBERI, CORAGGIOSI, DALLE MANI INTELLIGENTI.

Obiettivi strategici	Programmi operativi
LE VIE DELLA BELLEZZA	FVG3: LA FRECCIA DELLE DOLOMITI FRIULANE
	LE CICLOVIE DELLA BELLEZZA: Anello ciclabile Valcellina Valcolvera: Maniago, Frisanco, Pala Barzana, Andreis, Barcis, Montereale.
	LE ALTE VIE CICLABILI
	ESPERIENZE AD ANELLI CICLABILI
	I CAMMINI DI FEDE
	FF.SS. STAZIONI, PARCHEGGI ED AREE DI INTERSCAMBIO
MEMORIA ED IDENTITA'	RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO STORICOCULTURALE PATRIMONIO IMMOBILIARE PUBBLICO
ENTRARE NEL MONDO DELLA SOSTENIBILITÀ INTRODUCENDO NUOVE FORME DI ABITARE E VIVERE	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI PUBBLICI COMUNALI
	RIQUALIFICAZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA
	STRADE E CENTRI ABITATI SICURI
	RIFIUTI: RICICLO, RIUSO, RISPARMIO
	TRASPORTI: MODALITÀ DI TRASPORTO ECOCOMPATIBILI PER COLLEGARE CENTRI MONTANI CON I SERVIZI

Indirizzo strategico 2

L'UTI PER L'IMPRESA SOSTENIBILE DEL BELLO, BUONO E BEN FATTO

Obiettivi strategici	Programmi operativi
FAVORIRE LO SVILUPPO LOCALE	INIZIATIVE VOLTE A FAVORIRE L'INSEDIAMENTO E LO SVILUPPO DELLE IMPRESE NEL TERRITORIO
	TURISMO
	LA PRODUZIONE E LA LAVORAZIONE DI CIBI SANI E BUONI
	LA PROMOZIONE DEI PRODOTTI LOCALI
SERVIZI PER L'IMPRESA	OTTIMIZZAZIONE SERVIZI A FAVORE DELL'IMPRESA E DELL'ASSOCIAZIONISMO
	SPAZI PRODUTTIVI PUBBLICI
	RIQUALIFICAZIONE E POTENZIAMENTO AREE CAMPING E AREE CAMPER, SOSTA LIBERA
	FAVORIRE CENTRI DI CO-WORKING

Indirizzo strategico 3

LA TERRA DELLE OPPORTUNITA' PER TUTTI

Obiettivi strategici	Programmi operativi
GIOVANI	CANTIERE GIOVANI: ENERGIA PER IL DOMANI
INTERVENTI PER LO SPORT	SPORT
SALUTE E ASSISTENZA	SALUTE E TERRITORIO
SICUREZZA	SISTEMA DI SICUREZZA STRADALE, URBANA E AMBIENTALE

Indirizzo strategico 4

L'UNIONE DEI COMUNI MONTANI DELLE VDF COME UNIONE DISTRIBUITA, COLLEGATA, COLLABORATIVA E COOPERATIVA

Obiettivi strategici	Programmi operativi
L'UNIONE PER LA SANA E BUONA AMMINISTRAZIONE	CRUSCOTTO DEL SINDACO
	SPORTELLO PER IL CITTADINO
	GOVERNO E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE
	PATRIMONIO
L'UNIONE PER LO SVILUPPO DELLE VDF	PROGETTO INSIEME PER LO SVILUPPO: STUDI E PIANI
	PROGETTO AREE INTERNE
	PROGETTO L'ALLEANZA PER LO SVILUPPO
	PROGETTO COMUNICARE (2019-2020)
	PROGETTO L'ACCADEMIA DELLA MONTAGNA

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Considerato che l'art. 1 della L.R. n. 31/2018 ha modificato l'art 6 della L.R. 26/2014 che così recita: "*Adesione e recesso dalle Unioni e revoca di funzioni comunali*

1. Ferma restando la normativa statale che prevede la gestione associata obbligatoria delle funzioni comunali, le Unioni costituiscono forme facoltative per l'esercizio associato di funzioni comunali.
2. Per l'adesione all'Unione, il Comune e l'Unione approvano, a maggioranza assoluta dei rispettivi componenti del Consiglio comunale e dell'Assemblea dell'Unione, lo Statuto dell'Unione che prevede e disciplina la partecipazione del Comune all'Unione. La deliberazione dell'Assemblea dell'Unione non è soggetta al parere dei Consigli dei Comuni già partecipanti.
3. Il Comune può revocare la gestione associata di una o più funzioni comunali tramite Unione con deliberazione adottata dal Consiglio comunale a maggioranza assoluta dei componenti assegnati. I rapporti giuridici ed economici intercorrenti tra l'Unione e il Comune, nonché la decorrenza della revoca sono regolati da accordo.
4. Ferme restando le disposizioni di cui all'articolo 6 bis, i Comuni possono recedere dall'Unione cui aderiscono con deliberazione adottata dal Consiglio comunale a maggioranza assoluta dei componenti assegnati. I rapporti giuridici ed economici intercorrenti tra l'Unione e il Comune recedente, nonché la decorrenza del recesso sono regolati da accordo.
5. Gli accordi di cui ai commi 3 e 4 sono approvati a maggioranza assoluta dei rispettivi componenti del Consiglio comunale e dell'Assemblea dell'Unione e sottoscritti dai legali rappresentanti degli enti interessati entro sessanta giorni dall'adozione della deliberazione consiliare di revoca o di recesso. La deliberazione dell'Assemblea dell'Unione non è soggetta al parere dei Consigli dei Comuni già partecipanti.
6. In caso di mancata sottoscrizione dell'accordo ai sensi del comma 5, il medesimo è approvato da un collegio arbitrale costituito da un componente designato da ciascuna delle parti e presieduto dall'Assessore regionale competente in materia di autonomie locali.
7. In caso di scioglimento dell'Unione, il Presidente dell'Unione ne cura la liquidazione.";

L'Assemblea dei Sindaci con atto n. 1 del 08.02.2019 ha deliberato di:
definire, recependo quanto previsto dall'art. 6 comma 3 della L.R. 26/2014, modificato dalla L. R. 31/2018, le seguenti determinazioni che regolino la gestione da parte dell'Unione di una o più funzioni comunali e l'eventuale revoca da parte dei Comuni aderenti di una o più funzioni comunali esercitate tramite l'UTI, così di seguito precisate:

- Esercizio associato in Unione per l'intero anno 2019 delle funzioni come da vigente Statuto, con compartecipazione dei costi riferibili alle stesse mediante trasferimento da parte dei Comuni del maggior finanziamento ricevuto dalla Regione per l'anno 2019,
- Eventuale revoca dall'esercizio associato di una o più funzioni con decorrenza 01.01.2020 mediante adozione di delibera consiliare approvata con la procedura sopra indicata entro il 31 agosto 2019 e successiva stipula del relativo accordo tra gli enti;
- Approvazione da parte dell'UDP di un atto con il quale si delinea in modo preciso il costo delle singole funzioni in tempo congruo al fine di permettere alle singole Amministrazioni Comunali di decidere in merito all'eventuale revoca delle funzioni nonché una valutazione da parte dell'organo di governo in merito alle modalità di gestione delle singole funzioni al fine di raggiungere una maggiore efficienza;
- Approvazione da parte dell'UDP di una bozza di Statuto prevedendo la modifica della parte relativa alle funzioni sottoelecate: LLPP, ED.PRIV, servizi finanziari.

2.1 STRUTTURA ENTE

Con delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 15 del 27.02.2019 è stata rideterminata la dotazione organica dell'ente come sottoriportato:

CATEGORIA	PREVISTI	COPERTI
A	-	-
B	9	9
C	20	17
D	28	24
PLA	11	10
PLB	-	-
PLC	1	1
TOTALE	**69**	**61**

2.2 Società ed enti controllati/partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.
Si precisa che l'ente ha provveduto per l'anno 2017 con atto n. 132 del 24/9/2018 alla ricognizione degli enti che compongono il gruppo amministrazione pubblica locale

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

DENOMINAZIONE		CAP. SOCIALE	QUOTA CAP. SOCIALE	% CAPITALE SOCIALE
1.	Montagna Leader Scarl	75.886,00	21.984,17	28,97%
2.	Leader Consulting Scarl	15.002,00	6.310,00	42,06%
3.	N.I.P. Nucleo Ind. Prov. Pn	14.343,00	7.068,23	49,28%
4.	Albergo Diffuso Val Meduna e Val d'Arzino scarl	12.000,00	2.000,40	16,67%

Di seguito si riportano i dati relativi ai risultati degli ultimi tre esercizi.

DENOMINAZIONE		Risultato Esercizio 2017	Risultato Esercizio 2016	Risultato Esercizio 2015
1	Montagna Leader Scarl	10.355,00	-95.385,00	-312.447,00
2	Leader Consulting Scarl	10.350,00	14.326,00	8328,00
3	N.I.P. Nucleo Ind. Prov. Pn	39.873,00	51.155,00	490,00
4	Albergo Diffuso Val Meduna e Val d'Arzino scarl	n.p.	n.p.	n.p.

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

DENOMINAZIONE		Sito di consultazione bilanci
1	Montagna Leader Scarl	http://www.montagnaleader.org/amministrazione-trasparente/bilancio-preventivo-e-consultivo
2	Leader Consulting Scarl	Non disponibile
3	N.I.P. Nucleo Ind. Prov. Pn	http://www.nipmaniago.it/it/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo
4	Albergo Diffuso Val Meduna e Val d'Arzino scarl	Non disponibile

2.3 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria dell'ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.
A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.
Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:
- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2016	2017	2018 Presunto
Risultato di Amministrazione	4.276.505,78	5.418.572,90	6.009.660,50
di cui Fondo cassa 31/12	5.962.083,87	7.222.912,13	9.866.742,88
Utilizzo anticipazioni di cassa			

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

2.3.1 Le Entrate

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

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2016/2023.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	0,00	482.367,16	5.418.455,95	0,00	---	---
Fondo pluriennale vincolato	0,00	1.149.941,53	1.059.706,59	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	2.385.365,67	12.652.577,57	13.199.145,07	11.345.080,72	10.430.269,34	9.602.617,88
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	3.394.289,34	5.287.483,50	5.376.230,00	5.272.487,00	5.265.487,00	5.265.487,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	8.115.780,42	3.072.401,17	5.263.437,88	2.652.879,98	3.077.000,00	200.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	276.779,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	454.169,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	626.108,55	2.385.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00
TOTALE	**14.975.713,66**	**25.306.550,69**	**32.451.975,49**	**21.405.447,70**	**20.907.756,34**	**17.203.104,88**

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

2.3.1.1 Le entrate tributarie

L'UTI non ha entrate proprie tributarie.

2.3.1.2 Le entrate da servizi

L'UTI non ha servizi a domanda individuale.

2.3.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente **non prevede** di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere. Quest'ultimo titolo viene riportato per completezza della trattazione, ben sapendo che l'anticipazione di tesoreria è destinata a sopperire a momentanee crisi di liquidità e non certamente a finanziare investimenti.

Tipologia	Trend storico			Programm. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	454.169,68	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	**454.169,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

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

2.3.1.4 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

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

Tipologia	Trend storico			Programm. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/2019	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	8.115.780,42	2.983.688,04	5.263.437,88	2.652.879,98	-49,60%	3.077.000,00	200.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	88.713,13	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**8.115.780,42**	**3.072.401,17**	**5.263.437,88**	**2.652.879,98**	**-49,60%**	**3.077.000,00**	**200.000,00**

Le entrate per gli investimenti derivano principalmente da trasferimenti regionali.

2.3.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2016/2018 (dati definitivi) e 2019/2023 (dati previsionali).

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1 - Spese correnti	5.611.892,01	17.868.239,91	18.946.618,82	16.278.326,72	15.341.795,34	14.498.458,88
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.499.950,10	4.464.919,02	11.045.223,67	2.652.879,98	3.077.000,00	200.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	70.000,00	276.779,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	167.763,00	311.612,00	325.133,00	339.241,00	353.961,00	369.646,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	626.108,55	2.385.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00
TOTALE TITOLI	**14.975.713,66**	**25.306.550,69**	**32.451.975,49**	**21.405.447,70**	**20.907.756,34**	**17.203.104,88**

2.3.2.1 La spesa per missioni

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

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5.150.594,63	3.802.967,41	4.541.579,23	3.313.088,00	2.281.197,00	2.135.163,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	35.600,00	936.574,77	1.221.862,65	941.000,00	959.700,00	859.700,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	132.827,94	93.242,85	731.063,91	366.000,00	350.000,00	350.000,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	427.860,43	308.779,76	649.695,64	538.500,00	1.184.500,00	34.500,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	314.092,22	487.682,80	2.429.418,01	1.211.656,91	407.000,00	10.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.466.522,96	4.584.419,32	5.149.193,00	4.682.000,00	4.578.000,00	4.578.000,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	316.092,73	1.682.053,91	4.521.950,98	265.223,07	50.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.321,89	8.213.666,01	6.625.491,78	6.089.091,72	6.573.261,34	6.231.857,88
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	2.523.645,14	205.958,80	784.666,57	756.200,00	744.053,00	225.061,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	1.457.213,06	898.143,86	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	504.442,81	4.500,00	97.024,00	430.000,00	920.000,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.255.772,42	534.186,00	504.480,74	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	1.489.902,24	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	50.068,94	38.283,00	95.480,88	104.665,00	153.022,00	71.800,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	167.763,00	572.023,00	572.022,00	572.023,00	572.023,00	572.023,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	626.108,55	2.385.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00
TOTALE MISSIONI	**14.975.713,66**	**25.306.550,69**	**32.451.975,49**	**21.405.447,70**	**20.907.756,34**	**17.203.104,88**

2.3.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi alla collettività ed all'acquisizione di beni di consumo.
Con riferimento all'ente, la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.135.748,48	2.326.007,95	3.790.539,90	3.163.088,00	2.281.197,00	2.135.163,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	35.600,00	739.133,64	799.051,40	691.000,00	659.700,00	659.700,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	132.827,94	90.742,85	408.301,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.866,78	32.000,00	137.400,00	188.500,00	134.500,00	34.500,00
MISSIONE 07 - Turismo	185.466,93	214.600,00	315.000,00	235.000,00	130.000,00	10.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.658.372,72	4.438.870,17	4.739.940,00	4.591.000,00	4.578.000,00	4.578.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4.321,89	8.173.666,01	6.589.530,78	6.089.091,72	6.273.261,34	6.231.857,88
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	7.955,60	92.812,23	468.342,00	602.200,00	494.053,00	225.061,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	1.457.213,06	898.143,86	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	257.532,00	4.500,00	3.000,00	30.000,00	70.000,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	130.130,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	50.068,94	38.283,00	95.480,88	104.665,00	153.022,00	71.800,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	260.411,00	246.889,00	232.782,00	218.062,00	202.377,00
TOTALE TITOLO 1	**5.611.892,01**	**17.868.239,91**	**18.946.618,82**	**16.278.326,72**	**15.341.795,34**	**14.498.458,88**

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

2.3.2.3 La spesa in c/capitale

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

Denominazione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.014.846,15	1.476.959,46	751.039,33	150.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	197.441,13	422.811,25	250.000,00	300.000,00	200.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	2.500,00	322.762,91	16.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	416.993,65	276.779,76	512.295,64	350.000,00	1.050.000,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	128.625,29	273.082,80	2.114.418,01	976.656,91	277.000,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	808.150,24	145.549,15	409.253,00	91.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	313.092,73	1.405.274,15	4.521.950,98	265.223,07	50.000,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	40.000,00	35.961,00	0,00	300.000,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	2.445.689,54	113.146,57	316.324,57	154.000,00	250.000,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	246.910,81	0,00	94.024,00	400.000,00	850.000,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1.125.641,69	534.186,00	504.480,74	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	1.039.902,24	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2	**8.499.950,10**	**4.464.919,02**	**11.045.223,67**	**2.652.879,98**	**3.077.000,00**	**200.000,00**

2.3.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI

E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

Descrizione (oggetto dell'opera)	Missione-Programma	Importo (euro)			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
		Progetto	Pagamenti al 31/12/2018	Residuo da pagare	
MANUT. STRORD. RIO GORGAZZO IN COMUNE DI POLCENIGO (Cap. 7395)	09/01	850.000,00	755.642,31	94.357,69	DECR. REG. AMBIENTE 1516/13,11,03
SIST. IDR. FOR. RII TAL, CLUS D'UVIEL E DEI CIANS FRISANCO (Cap. 7400)	09/01	580.000,00	503.420,80	76.579,20	DECR. REG. AMBIENTE 1514/13,11,03
PS 2008 INTERVENTI INERENTI LE FONTI ENERGETICHE RINNOVABILI N. 14 INP. FOTOVOLTAICI (MUTUO) (Cap. 7515)	17/01	1.140.000,00	1.064.213,00	75.787,00	PS 2008MUTUO CDP
PS 2008 COMPLETAMENTO PERCORSI CICLABI E ITINERARI TURISTICI PISTA CICLABILE CANEVA (MUTUO) (Cap. 7350)	06/01	615.900,00	589.812,91	26.087,09	PS 2008 MUTUO
PS 2008 COMPLETAMENTO PERCORSI CICLABI E ITINERARI TURISTICI PISTA CICLABILE DEI MAGREDI (MUTUO) (Cap. 7350)	06/01	560.000,00	309.307,33	250.692,67	PS 2008 MUTUO
PS 2008 Realizzazone di nr.2 impianti di riscaldamento a biomasse nei Comuni di Andreis e Cimolais (MUTUO) (Cap. 7515)	17/01	160.000,00	160.000,00	-	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA
PS 2008 Interventi risparmio energetico degli impianti di illuminazione pubblica di alcuni Comuni nel territorio della CMFO - Gruppo A - Zona Meduna Cellina e Pedemontana (MUTUO - Cap. 7515)	17/01	548.850,00	481.915,94	66.934,06	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA
PS 2008 - Interventi finalizzati al Risparmio energetico degli impianti di illuminazione pubblica in alcuni Comuni nel territorio della CMFO – Gruppo 'B' – Zona ex Quinta Comunità Montana (MUTUO - Cap. 7515)	17/01	556.450,00	541.329,12	15.120,88	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA
PS 2008 Interventi di riqualificazione energetica finalizzata alla riduzione del fabbisogno energetico per il riscaldamento e climatizzazione su alcuni edifici pubblici – Gruppo 'A' (MUTUO - Cap. 7515)	17/01	607.481,31	506.912,57	100.568,74	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA
PS 2008 Interventi di riqualificazione energetica finalizzati alla riduzione del fabbisogno energetico per riscaldamento e climatizzazione su alcuni edifici pubblici – Gruppo 'B' (MUTUO - Cap. 7515)	17/01	647.456,81	528.334,13	119.122,68	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA
PS 2008 Interventi di riqualificazione energetica finalizzata alla riduzione del fabbisogno energetico per riscaldamento e climatizzazione su alcuni edifici pubblici – gruppo 'C' (MUTUO - Cap. 7515)	17/01	606.702,00	555.560,84	51.141,16	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA
PS 2008 Interventi di riqualificazione energetica finalizzata alla riduzione del fabbisogno energetico per riscaldamento e climatizzazione su alcuni edifici pubblici – gruppo 'D'" (MUTUO - Cap. 7515)	17/01	412.795,88	351.533,91	61.261,97	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA

PS 2008 TRASF. IN C.TO CAPITALE LAVORI REALIZZAZIONE PISTA CICLABILE GALLERIA MAGREDO-RAVEDIS MONT. V. (MUTUO) (Cap. 7370)	07/01	550.000,00	491.136,67	58.863,33	PS 2008 MUTUO B. FRIULADRIA
TOTALE GENERALE		**7.835.636,00**	**6.839.119,53**	**996.516,47**	

PIANO DI AZIONE LOCALE (PAL) 2009-2011

Cap. Miss./Progr.	denominazione intervento	stanziamento	PAGAMENTI AL 31/12/2018	RESIDUO da pagare
UTI 7430 10/05	TUR1B - Ampliamento della rete cicloturistica (1400000) (Imp. 774/17)	368.053,01	0,00	368.053,01
UTI 7430 10/05	TUR1B - Ampliam.rete cicloturistica - LAV. DI SISTEMAZIONE PERCORSO"MONTANE VIE" CIMOLAIS-CLAUT-ERTO (Imp. 773/17)	240.000,00	0,00	240.000,00
UTI 7365 07/01	TUR 1 - Potenziamento sistema turistico (Imp. 765-766/17)	144.219,47	12.113,37	132.106,10
UTI 7365 07/01	TUR1 - Pot. Sistema Turistico - CENTRO INFOR. TURISTICHE CANEVA	30.000,00	19.691,71	10.308,29
UTI 7365 07/01	TUR1 - Pot. Sistema Turistico - PERCORSI DI VISITA GROTTE PRADIS	40.000,00	39.353,50	646,50
UTI 7450 14/02	WFL3 - Mantenim. Sul territorio dei servizi di base alla popolazione (IMP. 335-336/16)	4.411,58	0,00	4.411,58
UTI 7520 17/01	FLE4 - Realizz. Centro competenza e di uno sportello informativo per l'utilizzo delle fonti energ. Rinnovabili (Imp. 387-388-389/16)	33.328,31	0,00	33.328,31
UTI 7415 09/08	AMB4 - Realizz. E istallazione di una centralina di monitoraggio della qualità dell'aria (Imp. 321/16)	250.000,00	246.447,90	3.552,10
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali -LAV. MANUT. VIABILITA' COMUNI DI MANIAGO E FANNA (Imp. 247-266/16)	200.000,00	199.340,00	660,00
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali - MANUT. STRADA MONTE FARA ANDREIS (imp. 248-265/16)	90.000,00	89.003,85	996,15

UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali - LAV. MANUT. VAL PENTINA BARCIS (Imp. 273/16)	300.000,00	226.563,27	73.436,73
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali - LAV. MANUT. DORSALE CANSIGLIO-PIANCAVALLO COMUNI DI CANEVA-POLCENIGO-BUDOIA (Imp. 259/16)	260.000,00	257.180,45	2.819,55
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali - LAV. MANUT. VIABILITA' NEI COMUNI DI FRISANCO, MANIAGO E VIVARO. (Imp.260/16)	207.000,00	205.662,00	1.338,00
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali - Strada Tremolon Claut (Imp. 254/16)	76.550,00	76.068,32	481,68
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali - Manut. Viabilità Val Tramontina (Imp261/16)	200.000,00	197.810,00	2.190,00
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali - Lavori di completamento della viabilità nella Val Cimoliana e in località oltre lago nei Comuni di Cimolais ed Erto e Casso	127.000,00	0,00	127.000,00
UTI 743010/05	AGR5 - Strade Vicinali - Sviluppo rete comprens. Strade vicinali ecc. Comuni di Clauzetto Meduno Tram. Di Sopra e Travesio	173.000,00	61.000,00	112.000,00
UTI 7430 10/05	AGR5 - Strade Vicinali (imp. 772/17)	70.469,22	0,00	70.469,22
		2.814.031,59	1.630.234,37	1.183.797,22

2.3.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

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

Con delibera dell'Ufficio di Presidenza del 27/02/2019 n. 17 è stato adottato il programma triennale 2019-2021 ed annuale 2019 dei lavori pubblici dell'Unione Territoriale Intercomunale delle Valli e delle Dolomiti Friulane.

2.3.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.
A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo:

N.	COMUNE	DESCRIZIONE	FG	MAPP.	SUB.	CATEG. QUALITA'
1	Cimolais	Capannone industriale	37	282	1	D/7
2	Cimolais	Capannone industriale	37	282	2	D/7
3	Cimolais	Capannone industriale	37	282	3	D/7
4	Cimolais	Capannone industriale	37	282	4	D/7
5	Pinzano al Tagliamento	Capannone industriale	6	787	1	D/7
6	Pinzano al Tagliamento	Capannone industriale	6	787	2	D/7
7	Pinzano al Tagliamento	Capannone industriale	6	787	4	D/7
8	Pinzano al Tagliamento	Capannone industriale	6	787	5	C/7
9	Castelnovo del Friuli	Capannone industriale	15	943	3	D/7
10	Castelnovo del Friuli	Capannone industriale	15	943	4	D/7
11	Clauzetto	Latteria Pradis di Sopra	12	315	5	C/3
12	Clauzetto	Latteria Pradis di Sopra	12	315	6-7-8-9-11-12	C/2

2.3.4 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.
Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.
Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.
Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.
L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo

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

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

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito	0,00	6.139.954,29	5.828.343,06	5.503.210,00	5.163.969,69	4.810.010,44
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	0,00	311.611,23	325.133,00	339.241,00	353.961,00	369.646,00

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

Descrizione	2019	2020	2021
Spesa per interessi	232.782,00	218.062,00	202.377,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	339.241,00	353.961,00	369.646,00

2.3.5 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dall'amministrazione, si procederà alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed

"impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.
A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

a) *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;
b) *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;
c) *Bilancio partite finanziarie,* che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
d) *Bilancio di terzi,* che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2019	2020	2021	2022	2023
Risultato del Bilancio corrente *(Entrate correnti - Spese correnti)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti *(Entrate investimenti - Spese investimenti)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Risultato del Bilancio partite finanziarie *(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) *(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.3.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2019.

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	9.866.742,88				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	22.773.681,93	16.278.326,72
			- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.009.073,58	11.345.080,72			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.095.921,01	5.272.487,00		6.649.873,24	2.652.879,98
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.046.623,05	2.652.879,98	**Titolo 2** - Spese in conto capitale		*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	250.692,67	0,00	*- di cui fondo pluriennale vincolato*	0,00	0,00
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		*0,00*
			- di cui fondo pluriennale vincolato		
Totale entrate finali	**35.269.053,19**	**19.270.447,70**	**Totale spese finali**	**29.423.555,17**	**18.931.206,70**
Titolo 6 - Accensione di prestiti	83.436,21	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	339.241,00	339.241,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.141.225,62	2.135.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	3.172.618,15	2.135.000,00
Totale Titoli	**2.246.661,83**	**2.135.000,00**	**Totale Titoli**	**3.511.859,15**	**2.474.241,00**
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	4.558.300,70				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**42.074.015,72**	**21.405.447,70**	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	**32.935.414,32**	**21.405.447,70**

2.4 RISORSE UMANE DELL'ENTE

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

Con delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 15 del 27/02/2019 è stato approvato il Programma del fabbisogno del personale per il Triennio 2019/2021, come sotto riportato:

Anno 2019

- n. 1 funzionario contabile - Area Economico-Finanziaria - categoria D;
- n. 1 funzionario amministrativo - Area Gestione Personale - categoria D;
- n. 1 istruttore amministrativo - Area Personale - categoria C;
- n. 1 funzionario amministrativo - Area Sviluppo territoriale - categoria D;
  (in prospettiva di sostituzione personale di cui è previsto il passaggio in quiescenza al 03.06.2019)
- n. 2 assistenti sociali - Area Socio - Assistenziale - categoria D;
- n. 1 assistente sociale - Area Socio - Assistenziale - categoria D;
  (mediante stabilizzazione di personale a tempo determinato ai sensi art. 11, co. 11 L.R. n. 31/2017)
- n. 1 istruttore amministrativo - area sociale - categoria C;
- n. 1 istruttore tecnico - Area Lavori Pubblici - categoria C;
- n. 1 agente polizia locale - Area Polizia Locale - categoria PLA;
  (in prospettiva di sostituzione personale di cui è previsto il passaggio in quiescenza al 01.08.2019)
- sostituzione nei limiti consentiti dei dipendenti in caso di cessazione per i posti che si renderanno vacanti nel periodo di riferimento;

Anno 2020

- sostituzione nei limiti consentiti dei dipendenti in caso di cessazione per i posti che si renderanno vacanti nel periodo di riferimento;

Anno 2021

- sostituzione nei limiti consentiti dei dipendenti in caso di cessazione per i posti che si renderanno vacanti nel periodo di riferimento;

2.5 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Le Unioni Territoriali Intercomunali sono escluse sino a tutto il 2024 (art. 19 c. 3 LR 18/2015 come modificato dall'art. 9 comma 18 della LR 44/2017) dalla disciplina prevista dall'art. 19 comma 1 della LR 18/2015 che prevede:
"Ai sensi di quanto previsto nell'articolo 18, gli enti locali sono tenuti:
a) a conseguire un saldo non negativo, tra le entrate finali e le spese finali, secondo le modalità previste dalla normativa statale e nel rispetto dei Protocolli d'Intesa Stato-Regione;
b) a ridurre il proprio debito residuo, secondo le modalità previste nell'articolo 21;
c) ad assicurare un contenimento della spesa di personale, secondo le modalità previste nell'articolo 22."

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

3 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

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

3.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono si evidenziano le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il suo mandato possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.
A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.
Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

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

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

3.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.
L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

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

In particolare, nei paragrafi che seguono si analizzeranno le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, si seguirà lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:
a) la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
b) gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
c) gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

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

3.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, viene analizzata, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2019/2021, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2018 e la previsione 2019.
Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

3.2.1.1 dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;

3.2.1.2 successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Programm. Annua 2019	% Scostam. 2018/2019	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018			2020	2021
Entrate Tributarie (Titolo 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	2.385.365,67	12.652.577,57	13.199.145,07	11.345.080,72	-14,05%	10.430.269,34	9.602.617,88
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	3.394.289,34	5.287.483,50	5.376.230,00	5.272.487,00	-1,93%	5.265.487,00	5.265.487,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**5.779.655,01**	**17.940.061,07**	**18.575.375,07**	**16.617.567,72**	**-10,54%**	**15.695.756,34**	**14.868.104,88**
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	206.818,00	550.813,18	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	35.472,84	145.563,57	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	**5.779.655,01**	**18.182.351,91**	**19.271.751,82**	**16.617.567,72**	**-12,55%**	**15.695.756,34**	**14.868.104,88**
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	8.115.780,42	3.072.401,17	5.263.437,88	2.652.879,98	-49,60%	3.077.000,00	200.000,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Mutui e prestiti	454.969,68	276.779,76	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	0,00	275.549,16	4.867.642,77	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	1.114.468,69	914.143,02	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	**8.570.750,10**	**4.739.198,78**	**11.045.223,67**	**2.652.879,98**	**-75,98%**	**3.077.000,00**	**200.000,00**

3.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

L'UTI non dispone di entrate tributarie proprie, pertanto non vi sono entrate del titolo 1°.

3.2.1.1 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza. L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Progra m. Annua 2019	% Scosta m. 2018/2 019	Programmazion e pluriennale	
	2016	2017	2018			2020	2021
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.385.365,67	12.597.577,57	12.343.146,07	10.459.474,72	-15,26%	10.290.277,34	9.492.617,88
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	55.000,00	110.000,00	110.000,00	0%	110.000,00	110.000,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	745.999,00	775.606,00	3,97%	29.992,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	**2.385.365,67**	**12.652.577,57**	**13.199.145,07**	**11.345.080,72**	**-14,05%**	**10.430.269,34**	**9.602.617,88**

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

3.2.1.1 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.
Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue si procede alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Progra m. Annua 2019	% Scostam. 2018/2019	Programmazione pluriennale	
	2016	2017	2018			2020	2021
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.086.044,57	4.528.000,00	4.710.827,00	4.590.887,00	-2,55%	4.590.887,00	4.590.887,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	4.000,00	206.440,00	184.000,00	183.000,00	-0,54%	183.000,00	183.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	3.000,00	59.192,10	52.703,00	42.000,00	-20,31%	35.000,00	35.000,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	301.244,77	493.851,40	428.700,00	456.600,00	6,51%	456.600,00	456.600,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	**3.394.289,34**	**5.287.483,50**	**5.376.230,00**	**5.272.487,00**	**-1,93%**	**5.265.487,00**	**5.265.487,00**

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

3.2.1.1 Entrate in c/capitale (4.00)

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

Tipologie	Trend storico			Progr am. Annua	% Scosta m.	Programmazi one pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/20 19	2020	2021
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	8.115.780,42	2.983.688,04	5.263.437,88	2.652.879,98	-49,60%	3.077.000,00	200.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	88.713,13	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	**8.115.780,42**	**3.072.401,17**	**5.263.437,88**	**2.652.879,98**	**-49,60%**	**3.077.000,00**	**200.000,00**

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

3.2.1.1 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

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

Tipologie	Trend storico			Progr am. Annua	% Scosta m.	Programmazi one pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/20 19	2020	2021
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	276.779,76	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	**0,00**	**276.779,76**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

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

3.2.1.1 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

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

Tipologie	Trend storico			Progr am. Annua	% Scosta m.	Programmazi one pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/20 19	2020	2021
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	454.169,68	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	**454.169,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

3.2.1.1 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

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

Tipologie	Trend storico			Progr am. Annua	% Scosta m.	Programmazi one pluriennale	
	2016	2017	2018	2019	2018/20 19	2020	2021
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**	**0,00**	**0,00**

L’importo indicato nelle previsioni è l’importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.
L’ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell’anno.

4 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.
In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

4.1 La visione d'insieme

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

Totali Entrate e Spese a confronto	2019	2020	2021
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00

Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	11.345.080,72	10.430.269,34	9.602.617,88
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	5.272.487,00	5.265.487,00	5.265.487,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	2.652.879,98	3.077.000,00	200.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00
TOTALE Entrate	**21.405.447,70**	**20.907.756,34**	**17.203.104,88**

Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d' amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	16.278.326,72	15.341.795,34	14.498.458,88
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.652.879,98	3.077.000,00	200.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	339.241,00	353.961,00	369.646,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00
TOTALE Spese	**21.405.447,70**	**20.907.756,34**	**17.203.104,88**

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

4.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.
Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP .
Nella prima parte del documento sono state analizzate le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.
Nella presente sezione, invece si approfondirà l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, con particolare riferimento, alle finalità, agli obiettivi annuali e pluriennali e alle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.
L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.
Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali

attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate si avrà:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2019/2021	Spese previste 2019/2021
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	7.729.448,00	7.729.448,00
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	2.760.400,00	2.760.400,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	1.066.000,00	1.066.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.757.500,00	1.757.500,00
MISSIONE 07 - Turismo	1	1.628.656,91	1.628.656,91
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	13.838.000,00	13.838.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	315.223,07	315.223,07
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	18.894.210,94	18.894.210,94
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	1.725.314,00	1.725.314,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	1.350.000,00	1.350.000,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	329.487,00	329.487,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	1.716.069,00	1.716.069,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	6.405.000,00	6.405.000,00

4.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

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

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.569.712,00	515.739,00	515.205,00	2.600.656,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	518.487,00	511.487,00	511.487,00	1.541.461,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.224.889,00	1.253.971,00	1.108.469,00	3.587.319,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**3.313.088,00**	**2.281.197,00**	**2.135.161,00**	**7.729.448,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	3.163.088,00	2.281.197,00	2.135.163,00	7.579.448,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
TOTALE Spese Missione	**3.313.088,00**	**2.281.197,00**	**2.135.163,00**	**7.729.448,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	25.000,00	25.000,00	25.000,00	75.000,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	766.808,00	731.448,00	721.448,00	2.219.704,00
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	234.600,00	237.300,00	209.800,00	681.700,00
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	104.105,00	0,00	0,00	104.105,00
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	87.800,00	87.800,00	87.800,00	263.400,00
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	120.600,00	120.600,00	120.600,00	361.800,00
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	833.943,00	166.100,00	151.100,00	1.151.143,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	445.300,00	464.410,00	429.410,00	1.339.120,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	444.932,00	448.539,00	390.005,00	1.283.476,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**3.313.088,00**	**2.281.197,00**	**2.135.163,00**	**7.729.448,00**

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	851.000,00	869.700,00	769.700,00	2.490.400,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	90.000,00	90.000,00	90.000,00	270.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**941.000,00**	**959.700,00**	**859.700,00**	**2.760.400,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	691.000,00	659.700,00	659.700,00	2.010.400,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	250.000,00	300.000,00	200.000,00	750.000,00
TOTALE Spese Missione	**941.000,00**	**959.700,00**	**859.700,00**	**2.760.400,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	691.000,00	659.700,00	659.700,00	2.010.400,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	250.000,00	300.000,00	200.000,00	750.000,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	**941.000,00**	**959.700,00**	**859.700,00**	**2.760.400,00**

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	305.500,00	305.500,00	305.500,00	916.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	60.500,00	44.500,00	44.500,00	149.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**366.000,00**	**350.000,00**	**350.000,00**	**1.066.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	350.000,00	350.000,00	350.000,00	1.050.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
TOTALE Spese Missione	**366.000,00**	**350.000,00**	**350.000,00**	**1.066.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**

Totale Programma 01- Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	366.000,00	350.000,00	350.000,00	1.066.000,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	**366.000,00**	**350.000,00**	**350.000,00**	**1.066.000,00**

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	535.000,00	1.180.000,00	30.000,00	1.754.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.500,00	4.500,00	4.500,00	3.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**538.500,00**	**1.184.500,00**	**34.500,00**	**1.757.500,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	188.500,00	134.500,00	34.500,00	357.500,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	350.000,00	1.050.000,00	0,00	1.400.000,00
TOTALE Spese Missione	**538.500,00**	**1.184.500,00**	**34.500,00**	**1.757.500,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	350.000,00	1.050.000,00	0,00	1.400.000,00
Totale Programma 02 - Giovani	188.500,00	134.500,00	34.500,00	357.500,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**538.500,00**	**1.184.500,00**	**34.500,00**	**1.757.500,00**

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.201.656,91	392.000,00	0,00	1.593.656,91
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	10.000,00	15.000,00	10.000,00	35.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**1.211.656,91**	**407.000,00**	**10.000,00**	**1.628.656,91**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	235.000,00	130.000,00	10.000,00	375.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	976.656,91	277.000,00	0,00	1.253.656,91

TOTALE Spese Missione	**1.211.656,91**	**407.000,00**	**10.000,00**	**1.628.656,91**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	1.211.656,91	407.000,00	10.000,00	1.628.656,91
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	**1.211.656,91**	**407.000,00**	**10.000,00**	**1.628.656,91**

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
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	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	99.000,00	0,00	0,00	99.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	4.537.800,00	4.537.800,00	4.537.800,00	13.613.400,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	45.200,00	40.200,00	40.200,00	125.600,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**4.682.000,00**	**4.578.000,00**	**4.578.000,00**	**13.838.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.591.000,00	4.578.000,00	4.578.000,00	13.747.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
TOTALE Spese Missione	**4.682.000,00**	**4.578.000,00**	**4.578.000,00**	**13.838.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	4.669.000,00	4.578.000,00	4.578.000,00	13.825.000,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**4.682.000,00**	**4.578.000,00**	**4.578.000,00**	**13.838.000,00**

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	265.223,07	50.000,00	0,00	315.223,07
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**265.223,07**	**50.000,00**	**0,00**	**315.223,07**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 2 - Spese in conto capitale	265.223,07	50.000,00	0,00	315.223,07
TOTALE Spese Missione	**265.223,07**	**50.000,00**	**0,00**	**315.223,07**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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	265.223,07	50.000,00	0,00	315.223,07
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**265.223,07**	**50.000,00**	**0,00**	**315.223,07**

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
TOTALE Spese Missione	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	2.604.638,30	2.894.000,00	2.594.000,00	8.092.638,30
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.484.453,42	3.679.261,34	3.637.857,88	10.801.572,64
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**6.089.091,72**	**6.573.261,34**	**6.231.857,88**	**18.894.210,94**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	6.089.091,72	6.273.261,34	6.231.857,88	18.594.210,94
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
TOTALE Spese Missione	**6.089.091,72**	**6.573.261,34**	**6.231.857,88**	**18.894.210,94**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.195.082,30	1.184.444,00	1.184.444,00	3.563.970,30
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	1.168.000,00	1.168.000,00	1.168.000,00	3.504.000,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	1.974.500,00	1.970.500,00	1.970.500,00	5.915.500,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	616.370,00	616.370,00	616.370,00	1.849.110,00

Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.135.139,42	1.633.947,34	1.292.543,88	4.061.630,64
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	**6.089.091,72**	**6.573.261,34**	**6.231.857,88**	**18.894.210,94**

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	652.000,00	639.992,00	140.000,00	1.431.992,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	104.200,00	104.061,00	85.061,00	293.322,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**756.200,00**	**744.053,00**	**225.061,00**	**1.725.314,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Titolo 1 - Spese correnti	602.200,00	494.053,00	225.061,00	1.321.314,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	154.000,00	250.000,00	0,00	404.000,00

TOTALE Spese Missione	**756.200,00**	**744.053,00**	**225.061,00**	**1.725.314,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	266.200,00	134.192,00	104.200,00	504.592,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	460.000,00	609.861,00	120.861,00	1.190.722,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**756.200,00**	**744.053,00**	**225.061,00**	**1.725.314,00**

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Servizi 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 e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	430.000,00	920.000,00	0,00	1.350.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**430.000,00**	**920.000,00**	**0,00**	**1.350.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	30.000,00	70.000,00	0,00	100.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	400.000,00	850.000,00	0,00	1.250.000,00
TOTALE Spese Missione	**430.000,00**	**920.000,00**	**0,00**	**1.350.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	430.000,00	920.000,00	0,00	1.350.000,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**430.000,00**	**920.000,00**	**0,00**	**1.350.000,00**

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	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				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	104.665,00	153.022,00	71.800,00	329.487,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**104.665,00**	**153.022,00**	**71.800,00**	**329.487,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	104.665,00	153.022,00	71.800,00	329.487,00
TOTALE Spese Missione	**104.665,00**	**153.022,00**	**71.800,00**	**329.487,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	101.665,00	150.022,00	68.800,00	320.487,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Altri fondi	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**104.665,00**	**153.022,00**	**71.800,00**	**329.487,00**

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	544.595,00	544.595,00	544.595,00	1.633.785,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	27.428,00	27.428,00	27.428,00	82.284,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**572.023,00**	**572.023,00**	**572.023,00**	**1.716.069,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	232.782,00	218.062,00	202.377,00	653.221,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	339.241,00	353.961,00	369.646,00	1.062.848,00
TOTALE Spese Missione	**572.023,00**	**572.023,00**	**572.023,00**	**1.716.069,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	232.782,00	218.062,00	202.377,00	653.221,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	339.241,00	353.961,00	369.646,00	1.062.848,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**572.023,00**	**572.023,00**	**572.023,00**	**1.716.069,00**

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
TOTALE Spese Missione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	**2019**	**2020**	**2021**	**Totale**
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	6.405.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	**2.135.000,00**	**2.135.000,00**	**2.135.000,00**	**6.405.000,00**
- di cui non ricorrente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	6.405.000,00
TOTALE Spese Missione	**2.135.000,00**	**2.135.000,00**	**2.135.000,00**	**6.405.000,00**

Spese impiegate distinte per programmi associati	2019	2020	2021	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.135.000,00	2.135.000,00	2.135.000,00	6.405.000,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**2.135.000,00**	**2.135.000,00**	**2.135.000,00**	**6.405.000,00**

5 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2019/2021; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

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

Nel DUP sono inotre inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore ne prevede la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

5.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla

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

Con delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 15 del 27.02.2019 è stato approvato il Programma del fabbisogno del personale per il Triennio 2019/2021, come sotto riportato:

Anno 2019

- n. 1 funzionario contabile - Area Economico-Finanziaria - categoria D;
- n. 1 funzionario amministrativo - Area Gestione Personale - categoria D;
- n. 1 istruttore amministrativo - Area Personale - categoria C;
- n. 1 funzionario amministrativo - Area Sviluppo territoriale - categoria D;
  (in prospettiva di sostituzione personale di cui è previsto il passaggio in quiescenza al 03.06.2019)
- n. 2 assistenti sociali - Area Socio - Assistenziale - categoria D;
- n. 1 assistente sociale - Area Socio - Assistenziale - categoria D;
  (mediante stabilizzazione di personale a tempo determinato ai sensi art. 11, co. 11 L.R. n. 31/2017)
- n. 1 istruttore amministrativo - area sociale - categoria C;
- n. 1 istruttore tecnico - Area Lavori Pubblici - categoria C;
- n. 1 agente polizia locale - Area Polizia Locale - categoria PLA;
  (in prospettiva di sostituzione personale di cui è previsto il passaggio in quiescenza al 01.08.2019)
- sostituzione nei limiti consentiti dei dipendenti in caso di cessazione per i posti che si renderanno vacanti nel periodo di riferimento;

Anno 2020

- sostituzione nei limiti consentiti dei dipendenti in caso di cessazione per i posti che si renderanno vacanti nel periodo di riferimento;

Anno 2021

- sostituzione nei limiti consentiti dei dipendenti in caso di cessazione per i posti che si renderanno vacanti nel periodo di riferimento.

	Importo stimato 2019	Importo stimato 2020	Importo stimato 2021
Spese del personale	2.868.865,19	3.007.494,34	2.946.590,88
Spese corrente	16.278.326,72	15.341.795,34	14.498.458,88
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	17,62%	19,60%	20,32%

5.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

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

5.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

5.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO

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

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

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

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

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.
Si provvederà ad effettuare la ricognizione delle necessità di acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvvigionerà l'ente nel biennio 2019/2020.

5.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO

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

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

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

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

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

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

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

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

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

dipendenti della PA).

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

Le azioni di razionalizzazione, indicate ai commi 512-514-bis della legge di stabilità 208/2015, hanno l'obiettivo di conseguire, al termine del triennio 2016-2018, il risultato del risparmio del 50% che sarà pertanto, pienamente visibile (e verificabile) a decorrere dalla formazione del bilancio di previsione 2019, in cui ciascun ente pubblico avrà l'obbligo di limitare lo stanziamento (ed il successivo impegno) per la spesa corrente di beni e servizi informatici ad un ammontare non superiore al 50% della media del triennio 2013-2015. Il triennio 2016-2018 rappresenta l'arco temporale all'interno ed entro il quale le pubbliche amministrazioni devono adottare le azioni di razionalizzazione prescritte, al fine di conseguire, a regime, dal 2019, un risparmio della spesa corrente per il "settore informatico" (aggregato che comprende i beni ed i servizi indicati dal Piano triennale per l'informatica elaborato da AGID) pari ad almeno il 50% di quella sostenuta, in media, nel triennio 2013-2015.

A tal proposito l'ente predisporrà sulla base dello stato di utilizzo delle piattaforme digitali il piano di integrazione delle infrastrutture immateriali.

5.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione dei lavori pubblici, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi

nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.
In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.
In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2019/2021.

Con delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 17 del 27.02.2019 è stato adottato il programma triennale 2019-2021 ed annuale 2019 con relativa schede, precisando che nell'elenco 2019 sono state inserite le nuove opere con finanziamento comunicato per l'esercizio 2019.

INTESA 1

Cap	Art	Desc_Voce	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	Descr_miss
3105	0	6.6 INTESA 1 (LR 31/17 ART. 12) - SPESE PER DEFINIZIONE QUADRO DI TUTTA LA VIABILITA' CICLABILE E DEI CAMMINI DI FEDE-ATTIVITA' DI STUDIO (E. CAP. 903)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3106	0	8.4 INTESA 1 (LR 31/17 ART. 12) - SPESE PER STUDIO NUOVA VIABILITA' SOSTITUTIVA DELL'ATTUALE SR 251-PROGETTAZIONE (E. CAP. 903)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3107	0	6.8 INTESA 1 (LR 31/17 ART. 12) - SPESE PER STUDIO PIANO PERCORSI CICLOPEDONALI E PROGETTAZ. DELLE TRATTE FVG3 MANCANTI E DEI PERCORSI-STUDIO E PROGETTAZIONE (E. CAP. 903)	15.223,07	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

3108	0	6.2 COMPLETAMENTO TRATTO CICLB. FVG3 DA MONT.V. A PINZANO (INTESA 1 300 MILA- INTESA 2 700.708,40 - F.DO INV. 1390/16 300 MILA)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3109	0	6.4 REALIZZAZIONE 1 ANELLO CICLABILE VALCELLINA VAL COLVERA (INTESA 1 300 MILA-INTESA 2 600 MILA - F.DO INV. DR 1390/16 429.335,39)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3115	0	6.5 INTESA 1 (LR 31/17 ART. 12) - TRASF. PER COMPLET. TRATTO CICLB. FVG3 PARALLELO AL TRACCIATO FERROV.- REALIZZ. COLLEGAMENTO CICLABILE PALUDEA-TRAVESIO (E. CAP. 903) (Contributo)	100.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3141	0	24.4 INTESA 1 (LR 31/17 ART. 12) - SPESE PER CENSIMENTO ATTIVITA' PRODUTTIVE E COSTRUZIONE QUADRO STRATEGICO (E. CAP. 903)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'
3142	0	25.1 INTESA 1 (LR 31/17 ART. 12) - SOSTEGNO ECONOMICO ALLE START UP INNOVATIVE (CONTRIBUTI) (E. CAP. 903)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'
3143	0	2.1 INTESA 1 (LR 31/17 ART. 12) - SPESE PER VALORIZZAZIONE BINOMIO IMPRESA/TERRITORIO-CRESCITA CULTURA DI IMPRESA E DI INNOVAZIONE (E. CAP. 903)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'
			115.223,07	0,00	0,00	

INTESA 2

Cap	Art	Desc_Voce	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	Descr_miss
3052	0	16.9 MANUTENZIONE STRAORD. PALAZZO COLOSSIS COMUNE MEDUNO (INTESA 2)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali
3054	0	19.2 INTERVENTI DI MANUTENZIONE E CONSERVAZIONE CASTELLI AREE ARCHEOLOGICHE COMUNI DIV. (INTESA 2)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali
3061	0	16.10 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORD. PALESTRA ROCCIA ARTIFICIALE MONT. V. (INTESA 2)	45.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3062	0	16.10 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORD. PALESTRA ROCCIA VAL COLVERA (INTESA 2)	50.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3231	0	16.10 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORD. PALESTRA ROCCIA ANDREIS (INTESA 2) (Contributo)	0,00	45.000,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

3064	0	16.10 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORD. ALTRI IMPIANTI (INTESA 2)	5.000,00	255.000,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3070	0	6.9 REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO VALCELLINA E VAL TRAMONTINA - PISTA CICLOPEDONALE A VALENZA TURISTICA E STORICA (SENT. ROMMEL) (F.DO INV. DR 1390/16 180 MILA-INTESA 2 100 MILA + 150 MILA 2019)	150.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 07 - Turismo
3071	0	9.2 REALIZZAZIONE AREE INTERSCAMBIO FERRO-BICI (INTESA 2)	57.000,00	277.000,00	0,00	MISSIONE 07 - Turismo
3072	0	9.4 RIUTILIZZO DELLE STAZIONI FERROVIARIE LUNGO LA LINEA SACILE - GEMONA (2018 INTESA 2 400MILA - 2019 INTESA 2 400.656,91 - 2018 F.DO INV. DR 1390/16 241.549,48)	400.656,91	0,00	0,00	MISSIONE 07 - Turismo
3228	0	14.4 INFRASTRUTTURA TURISTICA LAGO DI BARCIS (2018 F.DO INV. DR1390/16 195048,45+ 2018 INTESA 2 50MILA + 2019 INTESA 2 150MILA) (Contributo)	150.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 07 - Turismo
3076	3	18.2 SISTEMAZIONE E ADEGUAMENTO AREE CAMPEGGIO, CARAVAN ECC. (INTESA 2)	219.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 07 - Turismo
3077	0	19.1 REALIZZAZIONE PUNTI DI OSSERVAZIONE- PARCHEGGI ECC. ZONA DIGA VAJONT (INTESA 2)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 07 - Turismo
3090	0	13.1 AUTOMATIZZAZIONE DEI CENTRI COMUNALI DI RACCOLTA DEI RIFIUTI (INTESA 2)	70.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
3226	0	13.2 REALIZZAZIONE NUOVO CENTRO COMUNALE DI RACCOLTA IN COMUNE DI CLAUZETTO (F.DO INV. DR 1390/16 - INTESA 2 16MILA) (Contributo)	16.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
3227	0	13.3 COMPLETAMENTO CENTRO DI RACCOLTA IN COMUNE DI VAJONT (INTESA 2) (Contributo)	5.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
3108	0	6.2 COMPLETAMENTO TRATTO CICLB. FVG3 DA MONT.V. A PINZANO (INTESA 1 300 MILA- INTESA 2 700.708,40 - F.DO INV. 1390/16 300 MILA)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3109	0	6.4 REALIZZAZIONE 1 ANELLO CICLABILE VALCELLINA VAL COLVERA (INTESA 1 300 MILA-INTESA 2 600 MILA - F.DO INV. DR 1390/16 429.335,39)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3211	0	6.10 COMPLETAMENTO ANELLO CICLABILE PIANA DI PINEDO E VAL CIMOLIANA (INTESA 2 150MILA - F.DO INV. DR 698/17 192364,30 + INTESA 2 50MILA) (Contributo)	150.000,00	50.000,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'
3114	0	6.13 REALIZZAZIONE PERCORSO CICLOPEDONALE DELLA 'VIA DELL'ACQUA' (F.DO INV. DR 1390/16 90 MILA+INTESA 2 150 MILA)	0,00	0,00	0,00	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

3224	0	1.2 INTERVENTI DI MANUTENZIONE E ADEGUAMENTO EX IRFOP ARBA (F.DI INTESA 2) (Contributo)	100.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'
3148	0	26.1 ESTENSIONE DELLE RETI IN FIBRA OTTICA (INTESA 2)	0,00	250.000,00	0,00	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'
3225	0	4.1 RISTRUTTURAZIONE LATTERIA DI TESIS (F.DO ORD. INV. 698/17 42.078 - INTESA 2 150MILA) (Contributo)	0,00	150.000,00	0,00	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
3163	0	17.2 MANUTENZIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIO VIA DELLE MALGHE (INTESA 2)	400.000,00	700.000,00	0,00	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
3232	0	23.3 REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI PREVENZIONE E CURA DELL'OBESITA' (INTESA 2) (Contributo)	0,00	300.000,00	0,00	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
			1.817.656,91	2.027.000,00	0,00	

INTESA 3

Cap	Art	Desc_Voce	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	Descr_miss
778	0	INTESA 3 LR 29/2018 PROGR. MIGLIORAMENTO SICUREZZA URBANA: INTERVENTI DI REALIZZAZIONE VARCHI PER VIDEOSORVEGLIANZA INTELLIGENTE E MONITORAGGIO AREE URBANE SENSIBILI	0,00	200.000,00	200.000,00	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
3066	0	INTESA 3 LR 29/2018 SPESE PER INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTI SPORTIVI CASIACCO PALUDEA VALERIANO	0,00	100.000,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3067	0	INTESA 3 LR 29/2018 SPESE PER INTERVENTI DI MANUTENZ. STRAORD. CAMPO SPORTIVO FRISANCO LOC. REGHENA CAMPO SPORTIVO MEDUNO LOC. AGUAR CAMPO SPORTIVO TRAMONTI SOTTO LOC. MATAN	50.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3233	0	INTESA 3 LR 29/2018 CONTRIBUTO AL COMUNE DI MANIAGO PER COMPLETAMENTO IMPIANTI SPORTIVI A SERVIZIO LICEO TORRICELLI	0,00	500.000,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3234	0	INTESA 3 LR 29/2018 CONTRIBUTO AL COMUNE DI MONTEREALE V PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO POLISPORTIVO SERVIZIO SCUOLA	0,00	100.000,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3235	0	INTESA 3 LR 29/2018 CONTRIBUTO AL COMUNE DI ERTO E CASSOPER CONVERSIONE CAMPO TENNIS IN CAMPO CALCETTO E REALIZZAZIONE SPOGLIATOIO	50.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3236	0	INTESA 3 LR 29/2018 CONTRIBUTO AL COMUNE DI CLAUT: SISTEMA INTEGRATO IMPIANTI SPORTIVI: ADEGUAMENTO ALLE NORMATIVE VIGENTI E MANUT. STRORD. PALAGHIACCIO	0,00	50.000,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

3237	0	INTESA 3 LR 29/2018 CONTRIBUTO AL COMUNE DI SEQUALS: SISTEMA INTEGRATO IMPIANTI SPORTIVI: LAVORI DI COMPLET. E MIGLIOR. CAMPO SPORTIVO DI LESTANS E LAVORI DI SISTEMAZIONE DEL CAMPO E TRIBUNE ESISTENTI E RELAT. PARCHEGGI	100.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3238	0	INTESA 3 LR 29/2018 CONTRIBUTO AL COMUNE DI VIVARO PER LAVORI DI MANUT. STRAORD. PLESSO SPORTIVO A OVAN FRAZ. BASALDELLA	50.000,00	0,00	0,00	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3239	0	INTESA 3 LR 29/2018 CONTRIBUTO AL COMUNE DI MANIAGO PER RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE CASERMA DEI CARABINIERI	250.000,00	100.000,00	0,00	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
			500.000,00	1.050.000,00	200.000,00	

Indice

Sommario

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS) 3
1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE 3
1.1.1 LA MANOVRA DI BILANCIO 7
1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE 8
1.2.1 LE UNIONI TERRITORIALI INTERCOMUNALI 8
1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO 9
1.4 GLI INDIRIZZI STRATEGICI DEL PIANO DI SVILUPPO DELLE VDF 13
ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE....16
2.1 STRUTTURA ENTE....17
2.2 SOCIETA' ED ENTI CONTROLLATI/PARTECIPATI 17
2.3 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA 19
2.3.1 Le Entrate 19
2.3.2 La Spesa 21
2.3.2.2 La spesa corrente....23
2.3.2.3 La spesa in c/capitale 23
2.3.2.3.1 Le opere pubbliche in corso di realizzazione 24
2.3.2.3.2 Le nuove opere da realizzare 26
2.3.3 La gestione del patrimonio 26
2.3.4 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento 27
2.3.5 Gli equilibri di bilancio 28
2.4 RISORSE UMANE DELL'ENTE 30
2.5 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO 30
LA SEZIONE OPERATIVA (SeO) 31
3.1 CONSIDERAZIONI GENERALI 31
3.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI 31
3.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate 32
4. ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA 35
4.1 La visione d'insieme 35
4.2 Programmi ed obiettivi operativi 36
4.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi 38
5 PROGRAMMAZIONE SETTORIALE 51
5.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 51
5.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI 52
5.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 52
5.3.1 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO 52
5.3.2 GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO 53
5.3.3 LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID 53
5.4 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 54