

COMUNE di PANCHIA'

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

INDICE

Premessa	3
Analisi condizioni interne ed esterne all'ente	5
Popolazione residente	9
Territorio	10
Economia insediata	10
Linee del programma di mandato	11
Indirizzi generali di programmazione	13
Modalità e gestione servizi pubblici	13
Indirizzi ed obiettivi degli organismi partecipati	14
Opere ed investimenti	15
Impieghi delle risorse	19
Spesa corrente per macroaggregati	21
Analisi delle entrate	22
Spesa per missioni	33

Premessa

A partire dal 1° gennaio 2017 gli enti locali trentini applicano il D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, con il quale viene riformato il sistema contabile nazionale per rendere i bilanci delle amministrazioni omogenei, confrontabili ed aggregabili e viene disciplinato, in particolare, nel principio contabile applicato della programmazione allegato n. 4/1, il ciclo della programmazione e della rendicontazione.

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

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

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

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

l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;

i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;

l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

la gestione del patrimonio;

il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;

gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

Analisi di contesto: viene brevemente illustrata la situazione socio-economica nazionale e in particolare regionale e provinciale nel quale si trova ad operare il comune. Viene schematicamente rappresentata la situazione demografica, economica, sociale, patrimoniale attuale del comune.

Linee programmatiche di mandato: vengono riassunte schematicamente le linee di mandato, con considerazioni riguardo allo stato di attuazione dei programmi all'eventuale adeguamento e alle relative

cause.

Indirizzi generali di programmazione: vengono individuate le principali scelte di programmazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Particolare riferimento viene dato agli organismi partecipati del comune.

Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi: attraverso l'analisi puntuale delle risorse e la loro allocazione vengono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere nel corso del triennio.

Analisi delle condizioni esterne ed interne all'ente.

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

Scenario economico provinciale

In data 16 novembre 2020 è stato sottoscritto il **Protocollo di Intesa in materia di finanza locale per l'esercizio 2021**:

L'insorgere della pandemia di Covid-19 all'inizio del 2020 ha cambiato le prospettive economiche per gli anni a venire, richiedendo una reazione urgente e coordinata a tutti i livelli – europeo, nazionale e locale – per far fronte alle enormi conseguenze economiche e sociali, che dipenderanno essenzialmente dalla rapidità della ripresa economica.

In questa particolare situazione, è essenziale sostenere gli investimenti al fine di accelerare la ripresa e rafforzare il potenziale di crescita a medio-lungo termine dei territori. Gli investimenti in tecnologie, capacità e processi verdi e digitali, volti ad assistere la transizione verso l'energia pulita e a promuovere l'efficienza energetica nei settori economici fondamentali sono importanti per conseguire la crescita sostenibile e contribuire alla creazione di posti di lavoro.

In tale scenario, la Provincia ha presentato al Governo italiano il proprio contributo in termini di proposte di investimento nell'ambito del Recovery Fund.

In seguito alle valutazioni del Governo italiano e della Commissione europea, sarà possibile quantificare le risorse disponibili e definire gli interventi strategici attraverso un percorso condiviso con il Consiglio delle Autonomie Locali. In conseguenza a ciò, la programmazione degli investimenti potrà essere definita solo in sede di assestamento del bilancio provinciale, quando sarà altresì nota la dotazione dell'avanzo, che potrà integrare le risorse destinate al sostegno degli investimenti comunali. In prospettiva, le risorse finanziarie destinate al sostegno dell'attività di investimento dei comuni dovranno sempre più orientarsi ad interventi strategici di sviluppo orientati alle transizioni verde e digitale, settori chiave dei programmi di ripresa attivati a livello europeo, in grado di costituire volano per la crescita economica.

Allo stato attuale le risorse disponibili sul bilancio provinciale non consentono infatti di prevedere ulteriori risorse per gli investimenti comunali. Si conferma pertanto quanto previsto dalla seconda integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 in merito alla dotazione finanziaria della quota ex FIM per il 2021. Per quanto riguarda la previsione delle annualità 2022 e 2023 della medesima quota ex FIM, la stessa (ad eccezione della quota relativa all'operazione di estinzione anticipata dei mutui effettuata nel 2015) è sospesa fino alla manovra di assestamento del bilancio provinciale. In tale sede, la Giunta Provinciale si impegna, compatibilmente con il quadro finanziario complessivo, a rendere disponibili le risorse relative alla quota ex FIM per il 2022.

Per quanto attiene i limiti di utilizzo in parte corrente della quota ex FIM, si conferma anche per il 2021, ai sensi di quanto stabilito dal comma 2 dell'articolo 11 della L.P. 36/93 e s.m., quanto previsto dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020.

Le parti concordano sull'opportunità di destinare una quota pari a 10 milioni di Euro al Fondo per gli investimenti programmati dai Comuni di cui all'articolo 11 della L.P. 36/93 e s.m. (budget). Una quota di tali risorse, pari a 8,5 milioni di Euro sarà ripartita tra tutti i Comuni sulla base dell'indicatore di stock di capitale approvato d'intesa con la deliberazione n. 722/2016 e già utilizzato per i precedenti riparti. La quota residua, pari a 1,5 milioni di Euro, sarà ripartita tra i comuni che conferiscono risorse al Fondo di solidarietà 2021, sulla base dei criteri già condivisi con la deliberazione n. 629 del 28 aprile 2017.

Si concorda altresì di rendere disponibili ulteriori 7,5 milioni di Euro da destinare al Fondo di riserva di cui all'articolo 11, comma 5 della L.P. 36/93 e s.m. da finalizzare secondo le modalità condivise con la deliberazione della Giunta Provinciale n. 635/2020.

CANONI AGGIUNTIVI

Anche per il 2021 si confermano in circa 43 milioni di Euro complessivi le risorse finanziarie che saranno assegnate ai comuni e alle comunità dell'Agenzia provinciale per le risorse idriche e l'energia.

In pendenza del rinnovo delle concessioni inerenti le grandi derivazioni e nella conseguente indeterminazione del termine di individuazione delle relative condizioni, la Provincia si impegna a considerare, nei prossimi protocolli d'intesa in materia di finanza locale, le grandezze finanziarie da assicurare agli enti locali per gli esercizi finanziari successivi e fino alla nuova concessione.

INDEBITAMENTO

Con l'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020, sottoscritta in data 5 maggio 2020 e con la successiva integrazione sottoscritta in data 13 luglio 2020, le parti hanno concordato che le operazioni di indebitamento dei comuni trentini per gli anni dal 2020 al 2023 siano effettuate sulla base di un'apposita intesa conclusa in ambito provinciale, ai sensi dell'articolo 10, comma 3, della legge n. 243 del 2012, che garantisca il saldo di cui all'articolo 9 della medesima legge del complesso degli enti territoriali trentini. A tal fine le parti hanno assegnato alla Provincia gli spazi finanziari pari alla somma delle spese per "rimborso prestiti" previste negli esercizi finanziari 2020, 2021 e 2022 del bilancio di previsione 2020-2022 e degli spazi finanziari corrispondenti alla somma delle quote annuali di recupero dell'operazione di estinzione anticipata dei mutui definita dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1035/2016 per l'esercizio 2023.

Alla luce dell'intesa sopra citata e delle disposizioni normative nazionali in materia di vincoli di finanza pubblica previste dalla legge 243 del 2012 con la presente intesa le parti confermano la sospensione delle operazioni di indebitamento anche per l'esercizio 2021.

Per quanto riguarda i trasferimenti ai Comuni le risorse di parte corrente da destinare nel 2021 ammontano complessivamente a 274 milioni euro circa di cui:

Euro 126,1 milioni circa rappresentano le risorse stanziare per le regolazioni dei rapporti finanziari tra la Provincia, il sistema delle autonomie locali e lo Stato (con un accollo da parte della Provincia di 4 milioni di euro);

Euro 19,20 milioni circa di trasferimenti compensativi IMIS;

Euro 65,23 milioni circa di fondo specifici servizi comunali;

Euro 0,8 milioni circa da destinare al rimborso delle quote che i Comuni versano a Sanifonds;

L'importo da ripartire tra i comuni nel 2021 come quota di perequativo "base" ammonta a circa 54,37 milioni di euro (comprensivo dei 13,3 milioni dei comuni) che sarà decurtato di circa 1,5 milioni di euro per il rimborso della quota interessi estinzione mutui.

All'interno del fondo perequativo complessivo sono ricomprese, come negli ultimi esercizi, le seguenti quote:

- euro 2,89 milioni circa quale quota per le biblioteche;

- euro 5,55 milioni circa quale trasferimento compensativo per accisa energia elettrica;

- euro 13,90 milioni circa destinati alla copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del CCPL per il triennio 2016-2018.

La quota rimanente, sarà destinata al "fondo a disposizione della Giunta provinciale" di cui all'articolo 6, c. 4, della L.P. 36/1993.

Il sostegno dell'attività di investimento dei Comuni si basa su vari strumenti finanziari:

Budget comunale, destinato agli investimenti per il mantenimento del patrimonio comunale.

Attualmente il Protocollo di Intesa non assegna fondi a tale finanziamento, riservandosi di destinarvi ulteriori risorse che dovessero rendersi disponibili.

Nel bilancio del Comune sul triennio 2021-2023 sono allocate in tutto € 172.523,00 afferenti alle quote già assegnate negli anni scorsi e non ancora utilizzate.

Quota ex FIM. La quota annua prevista per il comune di Panchià è pari ad Euro 114.562,79/anno e viene utilizzata – per € 45.825,00/anno per la copertura di spese correnti; per la parte relativa agli investimenti è iscritta la somma complessiva di Euro 68.737,00.

Nel bilancio del Comune sul triennio 2021-2023 sono stati inseriti Euro 143.250,00 quote ex Fim anni precedenti non utilizzate.

Canoni aggiuntivi, i proventi dei canoni aggiuntivi e dei canoni ambientali derivanti dalle concessioni di grandi derivazioni di acque pubbliche affluiscono al bilancio provinciale per poi essere riassegnati agli enti locali. Questi canoni costituiscono un apposito fondo di natura pluriennale assimilabile al fondo per gli investimenti programmati dai comuni e per il comune di Panchià si quantificano in euro 68.742,00.

Utilizzo avanzo

La legge di bilancio 2019, L. 145/2019 – art. 1 commi da 819 a 826 sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio.

Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (co.820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al d.lgs. 118/2011.

In questa fase previsionale l'avanzo non risulta comunque iscritto nel bilancio del comune di Panchià.

Premesse organizzative del Comune di Panchià.

I comuni della Provincia Autonoma di Trento sono stati coinvolti, a partire dalla L.P. 3/2006, in un percorso di revisione complessiva degli assetti che è stato completamente rivisto con la recente L.P. 12/2014.

Tale riforma degli assetti istituzionale prende le mosse dagli obiettivi di razionalizzazione e di risparmio che sono riconducibili a quelle che sono comunemente definite politiche di “spending review” ovvero quelle politiche resisi necessarie sotto la spinta della crisi della finanza pubblica, sia nazionale che locale, in un contesto di rispetto dei vincoli che derivano dall'appartenenza dell'Italia all'Europa.

Nella specifica realtà della Provincia Autonoma di Trento, tutto il settore pubblico è stato coinvolto in un processo di riforma e di riorganizzazione volto ad ottenere il contenimento dei costi di funzionamento. Tale esigenza di risparmio è stata calata, dal legislatore e dall'esecutivo provinciale, nei vari contesti istituzionali in modo specifico, partendo dal Piano di Miglioramento approvato dalla giunta Provinciale con la deliberazione n. 1696 dd. 08.08.2012 e successivi aggiornamenti; nel contesto comunale, tale percorso di riorganizzazione è stato declinato in vario modo, modulandolo in una prima fase (protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2013) in ragione della dimensione degli enti; per gli enti sotto i 10.000 abitanti valevano gli obblighi di gestione associata dei compiti e delle attività connessi ai servizi ed alle funzioni amministrative in materia di entrate, contratti, appalti, informatica e polizia locale, secondo quanto individuato dalla legge provinciale di riforma istituzionale (L.P. 3/2006).

Con il protocollo d'intesa per il 2014 è stato esteso a tutti i Comuni l'obbligo di adottare il piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti. Per i comuni minori, sotto i 5000 abitanti, la scelta del legislatore provinciale è stata quella di lasciare aperte sostanzialmente due strade: la fusione o la gestione associata obbligatoria di funzioni (definite nell'allegato B della L.P. 3/2006), al fine di raggiungere la dimensione ottimale dei 5000 abitanti, pur con alcune deroghe.

I Comuni di Panchià e di Tesero, entro il termine stabilito dall'art. 9-bis della L.P. 3/2006 per l'adozione da parte della Giunta provinciale della deliberazione di individuazione degli ambiti associativi, hanno indetto il referendum popolare per addivenire alla fusione, fusione peraltro non approvata per mancato raggiungimento del quorum nel Comune di Tesero. Conseguentemente è stato necessario intraprendere la strada che porta alla gestione associata di tutti i servizi amministrativi.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952 dd. 09.11.2015 sono stati definiti gli ambiti associativi, tra i quali l'ambito 1.1 – Valle di Fiemme, composto dai comuni di Tesero (abit.2943), Panchià (abit.813), Ziano di Fiemme (abit.1692) e Predazzo (abit.4539). La gestione associata tra i quattro comuni citati nasce e si sviluppa anche come prosecuzione di un percorso di collaborazione parziale già in essere: il servizio di segreteria in convenzione tra Tesero e Panchià, il servizio di segreteria ed il servizio di polizia locale in convenzione tra Predazzo e Ziano di Fiemme, il servizio entrate in gestione associata fra tutti e quattro i comuni.

Di fatto la Convenzione relativa alla gestione associata dell'alta Valle di Fiemme non è mai stata sottoscritta anche per i problemi strutturali in cui versava il Comune di Panchià.

Il Protocollo di intesa per la Finanza locale per l'anno 2019 ha eliminato l'obbligo di esercizio in forma associata delle funzioni comunali previsto dagli articoli 9 bis e 9 ter della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, nel rispetto dell'autonomia decisionale e organizzativa dei comuni, quali enti autonomi che rappresentano le comunità locali, ne curano gli interessi e ne promuovono lo sviluppo.

A seguito della soppressione dell'obbligo di gestione associata andranno quindi definite in via politica le eventuali future decisioni da assumere.

L'attuazione della nuova organizzazione.

Nel corso degli scorsi anni si è comunque data attuazione al progetto di gestione associata per alcuni settori, come tutti i processi di cambiamento, sarà un percorso in continua evoluzione, alcune fasi sono state già definite:

novembre 2015, sottoscrizione della convenzione per la gestione associata del servizio entrate (tasse, tributi, entrate patrimoniali) tra i Comuni di Tesero, Panchià, Ziano di Fiemme, Predazzo con attribuzione al comune di Predazzo del ruolo di ente capofila. Il Comune di Tesero ha messo a disposizione un dipendente con il ruolo di responsabile della gestione associata, denominata “Alta Val di Fiemme Servizio Entrate” e la nuova gestione è attiva dalla primavera 2016;

dicembre 2018, adozione della deliberazione consiliare nr. 16, ad oggetto 'Progetto Sicurezza del Territorio'. Approvazione della convenzione intercomunale per la gestione associata e coordinata del Servizio di Polizia Municipale tra i Comuni di Predazzo, Ziano di Fiemme, Tesero e Panchià;

dicembre 2018, adozione della deliberazione consiliare nr. 17, ad oggetto “Convenzione per la Gestione Associata del Servizio di Custodia Forestale della circoscrizione n. 3 (Comuni di Panchià, Predazzo, Tesero e Ziano di Fiemme).

1.1 Popolazione residente

Andamento demografico

Dati demografici	2017	2018	2019	2020
Popolazione residente	838	830	827	830
Maschi	407	405	401	402
Femmine	431	425	426	428
Famiglie		361	362	364
n. nati (residenti)	12	5	3	4
n. morti (residenti)	7	11	7	6
Saldo naturale	5	-5	-4	-2
n. immigrati nell'anno	34	33	27	27
n. emigrati nell'anno	36	31	27	24
Saldo migratorio	-2	2	0	3

Popolazione divisa per fasce d'età	2020
Popolazione al 31.12.2020	830
In età prima infanzia (0/2 anni)	12
In età prescolare (3/6 anni)	31
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni)	53
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	150
In età adulta (30/65)	433
Oltre l'età adulta (oltre 65)	151

1.2 Territorio

Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

6. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali.

Dotazioni	Esercizio in corso 2020		Programmazione		Programmazione		Programmazione	
			20221		2022		2023	
Acquedotto (numero utenze)*	723		723		730		730	
Rete Fognaria in Km.								
- Bianca	6		6		6		6	
- Nera	6		6		6		6	
- Mista	0		0		0		0	
Illuminazione pubblica (PRIC)	Sì		Sì		Sì		Sì	
Piano di classificazione acustica	Sì		Sì		Sì		Sì	
Discarica Inerti (se esistenti indicare il numero)	0		0		0		0	
CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)	0		0		0		0	
Fibra ottica	Sì		Sì		Sì		Sì	

(*) dati reperibili dal soggetto che gestisce il servizio pubblico.

1.3 Economia insediata

Il Comune di Panchià si trova in posizione centrale rispetto alla Valle di Fiemme ed è collegato ai vari paesi della stessa, nonché ai principali centri provinciali, per mezzo di una ricca rete stradale. L'economia del Comune di Panchià gravita in larga misura sul settore del turismo, con attività indotte, in particolare nel settore dei servizi, delle attività commerciali, dei pubblici esercizi e dell'artigianato.

Degli esercizi pubblici sul territorio comunale di Panchià, si contano nr.5 alberghi, nr. 3 bed & breakfast, nr.4 bar-luoghi di ristorazione. Nel centro storico hanno sede n.5 attività commerciali, di cui 2 relative a negozi di alimentari e 3 laboratori artigianali.

Di rilievo significativo anche l'agricoltura e l'allevamento di bestiame, nonostante una sensibile diminuzione sia del numero delle attività agricole che degli addetti impiegati.

2. Le linee del programma di mandato 2020-2025

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2020-2025, approvate con delibera del consiglio comunale nr. 32 di data 09.11.2020, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito viene riportata la proposta degli indirizzi generali di governo allegata alla delibera:

Gli indirizzi programmatici che intendo proporre al neo eletto Consiglio Comunale per i prossimi cinque anni di durata della legislatura, in attuazione all'art.10 dello Statuto Comunale, rispettano fedelmente il programma elettorale proposto agli elettori di Panchià, che ci hanno dato grande fiducia affidandoci l'onore e l'onere di amministrare il Comune.

Rilancio del ruolo e della figura istituzionale del Comune,

creazione di fiducia e vicinanza tra il cittadino e l'amministrazione, o rispetto ed ascolto verso le esigenze del cittadino,

creazione di un passaggio generazionale all'interno degli organi amministrativi.

Per fare questo propongo un attento impegno sulle tematiche elencate nei seguenti paragrafi,

Servizi pubblici

Gestione efficiente dei servizi pubblici amministrati dal Comune (acquedotto, fognatura e illuminazione) al fine di soddisfare le esigenze dei cittadini. Miglioramento dei servizi pubblici forniti dalla Gestione Associata Alta Valle di Fiemme. Maggiore coordinamento della gestione della Polizia Municipale Alta Valle di Fiemme armonizzandole con le esigenze del Comune e dei suoi cittadini, privilegiando in particolare la funzione di educazione e prevenzione per tutelare la sicurezza della popolazione.

Ambiente urbano e urbanistica

Prioritario impegno a migliorare l'arredo urbano e il verde pubblico al fine di rendere più ordinato ed accogliente il paese di Panchià, sia per i residenti che per gli ospiti. Riqualificazione di Piazza Chiesa attraverso uno studio che valorizzi questa delicata e centrale zona del paese. Privilegiare il recupero del centro storico anche attraverso una semplificazione normativa. Riservare le nuove aree edificabili ai residenti del Comune per la realizzazione della prima casa per favorire anche le giovani coppie che non possono concorrere con i prezzi delle seconde case. Incentivare, sempre nel rispetto dell'ambiente, lo sviluppo delle attività economiche (turismo, artigianato, commercio, agricoltura) quali creatrici di occupazione e reddito nel territorio comunale.

Viabilità

Studio e realizzazione di un piano specifico per la viabilità interna e esterna al centro storico, con un preciso piano di parcheggi per migliorare il decoro urbano e la sicurezza del traffico. Studio e realizzazione di una soluzione efficiente e sicura per la viabilità in zona Ponte Vecio, con adeguamento del passaggio della pista ciclabile. Ripristino della pavimentazione e della segnaletica stradale.

Territorio e foreste

Prioritario impegno al recupero del legname schiantato dalla tempesta Vaia in collaborazione con la Magnifica Comunità di Fiemme, cercando di instaurare una forte sinergia per valorizzare il pregiato legname di Fiemme. Riqualificazione della zona Campo Sportivo e miglioramento ambientale del torrente Avisio, in collaborazione con la Rete Riserve Destra Avisio.

Rivalutazione del torrente Rio Bianco attraverso la sistemazione e pulizia del suo alveo, delle sue sponde e delle sue briglie.

Recupero delle vecchie passeggiate e relativa segnaletica, con ripristino della viabilità forestale e di accesso al Maso Simonoste di proprietà comunale.

Cultura e associazioni

Supportare la scuola materna quale polo fondamentale di sostegno alle famiglie, valorizzandola nelle sue attività di educazione e crescita dei bambini del paese. Intraprendere percorsi comuni con le varie associazioni di volontariato e sportive del paese, supportando le loro attività a favore dei cittadini e degli ospiti.

Promuovere attività di riscoperta del paese, affiancate a progetti di intrattenimento e svago durante la stagione

estiva, aperti alla popolazione ed ai turisti.

Al fine di non sprecare risorse pubbliche e valorizzare l'impegno della precedente Amministrazione Comunale ci impegniamo a realizzare le opere pubbliche già appaltate (parco giochi, illuminazione via Nazionale) compatibili col nostro programma elettorale.

Per quanto riguarda le altre opere già in fase di progettazione esecutiva, ne verificheremo la validità tecnico-economica con l'aiuto dei tecnici assegnatari, cercando le migliori soluzioni progettuali. In particolare sul tema della centralina, investimento particolarmente impegnativo, stiamo aspettando la conferma degli incentivi G.S.E e le conseguenti tempistiche che ci verranno assegnate per la realizzazione delle opere. Valuteremo quindi la compatibilità delle sopracitate tempistiche con la concreta realizzazione del progetto, particolarmente complesso ed oneroso, ma che noi consideriamo potenzialmente molto interessante per aumentare le entrate ordinarie del Comune

Per realizzare queste indicazioni programmatiche, che si aggiungono alla normale gestione ordinaria degli uffici, contiamo sulla collaborazione del personale dipendente, il quale dovrà essere potenziato al fine di dare risposte rapide ed efficienti alle legittime richieste dei cittadini.

Chiedo anche al gruppo di minoranza la condivisione di questo documento e una collaborazione per migliorare le condizioni socioeconomiche del nostro Comune al quale siamo tutti particolarmente legati.

3. Indirizzi generali di programmazione

3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Gestione diretta

Servizio	Programmazione futura
Idrico – fognario	Mantenimento gestione diretta
Illuminazione pubbl.	Mantenimento gestione diretta
Gestione sale comunali e baite	Mantenimento gestione diretta

Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
Manutenzioni II.PP.	Ditta locale	triennale	Mantenimento gestione attuale

In concessione a terzi:

Servizio	Concessionario	Scadenza concessione	Programmazione futura
Impianti sportivi	A.S.D. LITEGOSA	Indefinita	Gestione attuale

Gestiti attraverso società miste

Servizio	Socio privato	Scadenza	Programmazione futura

Gestiti attraverso società in house – altri Enti locali

Servizio	Soggetto gestore	Programmazione futura
Asilo nido	Comunità Terr. Val Fiemme	Gestione attuale
Trasporto urbano stagionale	Comunità Terr. Val Fiemme	Gestione attuale
Raccolta e smaltimento RR.SS.UU.	Fiemme Servizi spa	Gestione attuale
Riscossioni coattive	Trentino Riscossioni spa	Gestione attuale
Depurazione	Provincia Autonoma Trento	Gestione attuale

3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

Il comma 3 dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 dispone che la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisca alcune azioni di contenimento della spesa che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità, tra le quali, quelle indicate alla lettera e), vale a dire "la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle Autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3; in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia".

Detto art. 8 ha trovato attuazione nel "Protocollo d'Intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", sottoscritto in data 20 settembre 2012 tra Provincia autonoma di Trento e Consiglio delle autonomie locali.

In tale contesto giuridico viene a collocarsi il processo di razionalizzazione previsto dal comma 611 della legge di stabilità 190/2014, che ha introdotto la disciplina relativa alla predisposizione di un piano di razionalizzazione delle società partecipate locali, allo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato".

Il Comune di Panchià ha quindi predisposto, in data 23 marzo 2015 con deliberazione del Consiglio comunale n.13, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità ed i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio degli interventi da mettere in campo e gli obiettivi di risparmio da conseguire.

In considerazione dell'evoluzione della normativa specifica, a seguito del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 – T.U.S.P. (testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) del decreto correttivo D.Lgs. 16 giugno 2017 n.100, nonché della normativa provinciale art.24 della L.P. 27 dicembre 2010 n.27, come modificata dall'art.7 della L.P. 29 dicembre 2016 n.19, il Comune di Panchià con deliberazione del Consiglio comunale n. 16 di data 28.09.2017 ha provveduto alla revisione straordinaria e ricognizione delle partecipazioni societarie possedute ed individuazione delle eventuali partecipazioni da alienare.

Al momento il Comune detiene le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Tipologia	Attività	Capitale sociale	% partecipazione
Consorzio dei Comuni Trentini	Consorzio	Supporto ai Soci	10.018,00	0,51
Primiero Energia s.p.a.	Società	Produtz.energia	9.938.990,00	0,091
Trentino riscossioni s.p.a.	Società	Riscossione	1.000.000,00	0,0073
Trentino Digitale	Società	Informatica	6.433.680,00	0,0035
Fiemme Servizi s.p.a.	Società	Gestione RR.SS.UU.	120.000,00	2,82
Azienda per il Turismo della Valle di Fiemme	Società	Supporto al turismo	200.000,00	1,00

Organismi partecipati	Risultato di esercizio 2016	Risultato di esercizio 2017	Risultato di esercizio 2018	Risultato di esercizio 2019
Consorzio dei Comuni Trentini	380.756,00	339.479,00	383.476,00	436.279,00
Primiero Energia s.p.a.	-713.071,00	441.268,00	4.702.971,00	3.133.026,00
Trentino Riscossioni s.p.a.	315.900,00	235.574,00	482.739,00	368.974,00
Trentino Digitale SPA	216.007,00	892.950,00	1.595.918,00	1.191.222,00
Fiemme Servizi s.p.a.	68.302,00	5.178,05	104.104,00	205.184,48
A.P.T. Val di Fiemme	-15.850,00	-440,00	247,00	343,00

Si ricorda, peraltro, che ai sensi dell'art. 18, co. 3 bis 1, l.p. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 co. 4 l.p. 29 dicembre 2016, n. 19 e ss.mm.ii., gli Enti locali della Provincia di Trento sono tenuti, con atto triennale aggiornabile entro il 31 dicembre di ogni anno, alla ricognizione delle proprie partecipazioni societarie, dirette ed indirette, e ad adottare un programma di razionalizzazione, soltanto qualora siano detentrici di partecipazioni in società che integrino i presupposti indicati dalle norme citate. Tali disposizioni assolvono, nel contesto locale, alle finalità di cui all'analogo adempimento, previsto dalla normativa statale all'art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175,

ed hanno trovato applicazione “a partire dal 2018, con riferimento alla situazione del 31 dicembre 2017” (art. 7 co. 11, l.p. 29 dicembre 2016, n. 19).

Alla luce della formulazione letterale della norma provinciale, la quale attribuisce alla ricognizione cadenza triennale, il suo aggiornamento entro il 31 dicembre assume, per gli Enti locali della Provincia di Trento, carattere facoltativo. Il Comune di Panchià ha ritenuto di non procedere alla ricognizione in quanto detiene solo partecipazioni in società di sistema, oltre a quelle nella Fiemme Servizi spa che eroga un servizio pubblico essenziale e una piccola partecipazione nell'APT, nei cui organi amministrativi non possiede potere decisionale.

3.3 Le opere e gli investimenti

Si precisa che il DUP deve comprendere la programmazione dei lavori pubblici, che allo stato attuale è disciplinata, ai sensi dell'art. 13 della L.P. 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061/2002. Le schede previste da tale delibera non consentono tuttavia di evidenziare tutte le informazioni e specificazioni richieste dal principio della programmazione 4/1. Per tale motivo esse sono state integrate ed è stata introdotta una scheda aggiuntiva (scheda 1 – parte seconda). Gli investimenti vanno inseriti secondo le modalità della delibera 1061/2002.

3.3.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato

Si elencano gli interventi ritenuti necessari, previsti/finanziati nel triennio 2021-2023.

SCHEDA 1 Parte prima – Quadro dei lavori e degli interventi necessari.

nr.	Descrizione	Tip. Mis .	Cat. Prm .	Ma cro ag.	BILANCIO 2021	BILANCIO 2022	BILANCIO 2023
1	MANUTENZIONE PALAZZO MUNICIPALE	1	2	2	2.000	2.000	2.000
2	ACQUISTO COMPUTER E PROGRAMMI	1	8	2	3.000	3.000	3.000
3	TRASFERIMENTO AL SERVIZIO ASSOCIATO ENTRATE PER SPESE INVESTIMENTO	1	4	3	1.000	1.000	1.000
4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO BOSCHIVO (MIGLIORIE BOSCHIVE STRAORD.)	1	5	2	5.000	5.000	5.000
5	SPESE PER SCUOLA MATERNA	4	1	2	1.000	1.000	1.000
6	MANUTENZIONE EDIFICIO SCOLASTICO	4	2	2	1.000	1.000	1.000
7	PROGETTO EMOTION	7	1	3	2.000	2.000	2.000

8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE ABITATO E BOSCHIVE - RINGHIERE E STACCIONATE	10	5	2	70.000	20.000	20.000
9	REALIZZAZIONE NUOVO PARCHEGGIO	10	5	2	135.000	0	0
10	SPESE PER PROGETTAZIONI VARIE	10	5	2	30.000	10.000	10.000
11	ARREDO URBANO E GIOCHI PARCO	10	5	2	5.000	5.000	5.000
12	ACQUISTO ATTREZZATURA E MEZZI PER SERVIZIO VIABILITA'	10	5	2	35.000	2.000	2.000
13	ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE	10	5	2	5.000	5.000	5.000
14	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MACCHINE OPERATRICI	10	5	2	2.000	2.000	2.000
15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10	5	2	150.000	30.000	30.000
16	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE.SERVIZIO RILIVANTE IVA	9	4	2	5.000	5.000	5.000
17	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA	9	4	2	5.000	5.000	5.000
18	ACQUISTO CONTATORI ACQUA SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA	9	4	2	500	500	500
19	ACQUISTO ATTREZZATURA VIGILI DEL FUOCO	11	1	3	19.000	0	0
20	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA FORESTALE CIALINA	1	5	2	110.000	0	0
21	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA PONTOLAIA	10	5	2	50.000	0	0

22	RECINZIONE ZONA SPORTIVA	1	5	2	52.000	0	0
23	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA VIA COSTA E VIA VASSELAI	10	5	2	94.000	0	0
24	SISTEMAZIONE MARCIAPIEDE VIA GIANTRETTEL	10	5	2	42.000	0	0
25	ESPROPRI PIANO LOTTIZZAZIONE	10	5	2	8.000	0	0
	TOTALI				832.500,0	99.500,00	99.500,00

3.3.2 Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

La riforma della contabilità introduce un radicale cambiamento sulla gestione dei residui. A regime, attraverso l'utilizzo di un sistema informatico idoneo, gli enti dovranno avere a disposizione la totalità dei dati relativi alle opere realizzate e non ancora concluse. In questa fase iniziale, si provvede ad elencare le opere iniziate e gli investimenti in corso di esecuzione, che sono inseriti nel "Programma triennale opere pubbliche" secondo quanto stabilito dalla delibera della Giunta Provinciale 1061 del 2002.

Nel mese di dicembre si è provveduto all'approvazione con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario della variazione di esigibilità di taluni interventi di spesa.

3.3.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche

SCHEDA 2 - Quadro delle disponibilità finanziarie

Descrizione	Tit. NO	Tip. Mis.	Cat. Prm.	Macro ag.	BILANCIO 2021	BILANCIO 2022	BILANCIO 2023
CONCESSIONI DEMANIALI - CANONI AGGIUNTIVI BIM	4	200	1	2	124.176,00	27.000,00	27.000,00
FONDO PER GLI INVESTIMENTI	4	200	1	2	172.523,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO PROVINCIALE PER LO SVILUPPO DI INVESTIMENTI MINORI	4	200	1	2	211.987,00	0,00	0,00
PIANO SCUOLA SPORT E INVESTIMENTI	4	200	1	2	40.356,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTO STATALE LEGGE 160/2019	4	200	1	2	100.000,00	50.000,00	50.000,00

PIANO STRAORDINARIO BIM	4	200	1	2	43.520,00	0,00	0,00
RESIDUO PIANO VALLATA 2011/2015	4	200	1	2	86.480,00	0,00	0,00
RESIDUO PIANO VALLATA 2016/2020	4	200	1	2	24.000,00	0,00	0,00
PROVENTI DA CONCESSIONI EDILIZIE	4	500	1	5	20.458,00	21.500,00	21.500,00
SANZIONI PER VIOLAZIONI DELLE NORME URBANISTICHE	4	100	1	1	1.000,00	1.000,00	1.000,00
RIMBORSO PIANO LOTTIZZAZIONE	4	400	2	4	8.000,00	0	0

La definizione di fondi vincolati, accantonati, destinati e liberi è contenuta nell'art.187 del D.lgs. 267/2000 e al punto 9.2. del principio della competenza finanziaria 4/2.

SCHEDA 3 – Programma pluriennale delle opere pubbliche: parte prima opere con Finanziamenti.

nr.	Descrizione	Tip. Mis. -	Cat. Prm. -	Ma cro ag.	BILANCIO 2021	BILANCIO 2022	BILANCIO 2023	nr.
1	MANUTENZIONE PALAZZO MUNICIPALE	1	2	2	2.000	2.000	2.000	Esterna
2	ACQUISTO COMPUTER E PROGRAMMI	1	8	2	3.000	3.000	3.000	Esterna
3	TRASFERIMENTO AL SERVIZIO ASSOCIATO ENTRATE PER SPESE INVESTIMENTO	1	4	3	1.000	1.000	1.000	Esterna
4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO BOSCHIVO (MIGLIORIE BOSCHIVE STRAORD.)	1	5	2	5.000	5.000	5.000	Esterna e risorse proprie
5	SPESA PER SCUOLA MATERNA	4	1	2	1.000	1.000	1.000	Esterna e risorse proprie

6	MANUTENZIONE EDIFICIO SCOLASTICO	4	2	2	1.000	1.000	1.000	Esterna e risorse proprie
7	PROGETTO EMOTION	7	1	3	2.000	2.000	2.000	Esterna
8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE ABITATO E BOSCHIVE – RINGHIERE E STACCIONATE	10	5	2	70.000	20.000	20.000	Esterna e risorse proprie
9	REALIZZAZIONE NUOVO PARCHEGGIO	10	5	2	135.000	0	0	Esterna
10	SPESE PER PROGETTAZIONI VARIE	10	5	2	30.000	10.000	10.000	Esterna
11	ARREDO URBANO E GIOCHI PARCO	10	5	2	5.000	5.000	5.000	Esterna e risorse proprie
12	ACQUISTO ATTREZZATURA E MEZZI PER SERVIZIO VIABILITA'	10	5	2	35.000	2.000	2.000	Esterna
13	ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE	10	5	2	5.000	5.000	5.000	Esterna
14	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI MACCHINE OPERATRICI	10	5	2	2.000	2.000	2.000	Esterna
15	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	10	5	2	150.000	30.000	30.000	Esterna
16	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'ACQUEDOTTO COMUNALE.SERVIZIO RILIVANTE IVA	9	4	2	5.000	5.000	5.000	Esterna e risorse proprie
17	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA	9	4	2	5.000	5.000	5.000	Esterna e risorse proprie
18	ACQUISTO CONTATORI ACQUA SERVIZIO RILEVANTE AGLI EFFETTI IVA	9	4	2	500	500	500	Esterna e risorse proprie
19	ACQUISTO ATTREZZATURA VIGILI DEL FUOCO	11	1	3	19.000	0	0	Esterna

20	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA FORESTALE CIALINA	1	5	2	110.000	0	0	Esterna
21	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA PONTOLAIA	10	5	2	50.000	0	0	Esterna
22	RECINZIONE ZONA SPORTIVA	1	5	2	52.000	0	0	Esterna
23	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA VIA COSTA E VIA VASSELAE	10	5	2	94.000	0	0	Esterna
24	SISTEMAZIONE MARCIAPIEDE VIA GIANTRETTEL	10	5	2	42.000	0	0	Esterna
25	ESPROPRI PIANO LOTTIZZAZIONE	10	5	2	8.000	0	0	Esterna
	TOTALI				832.500,00	99.500,00	99.500,00	

SCHEDA 3 – parte straordinaria: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Missione progr.	Priorità per categoria	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità ed altre autorizzazioni	Anno previsto ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
					Spesa totale	2020	2020	2020
17	1	1	Realizzazione nuova centralina	SI	2025	4.623.000,00		

Spesa corrente per macroaggregati

Si rimanda all'allegato al bilancio denominato "Spesa corrente per missioni, programmi e macroaggregati" per la disamina dei particolari.

In questa sede si riportano i totali delle spese CORRENTI per macroaggregati e la relativa % sul totale delle spese correnti totali come da stampa depositata unitamente al bilancio previsionale.

Vista la cronica carenza del personale degli ultimi anni, che ha di fatto immobilizzato l'attività dell'ente, nel corso del 2019 sono state effettuate le seguenti assunzioni a tempo indeterminato:

- 1 figura a tempo pieno presso ufficio anagrafe
- 1 figura a tempo pieno presso ufficio ragioneria
- 1 figura a tempo parziale (18/36) presso ufficio tecnico

E a tempo determinato:

1 operaio polivalente

Che si aggiungono al personale attualmente dipendente:

- 1 figura a tempo pieno ufficio protocollo/tributi

- 1 operaio a tempo pieno

Oltre al Segretario comunale - in convenzione con il Comune di Tesero a tempo parziale (4/36).

Il Protocollo d'intesa per il 2020 siglato nel 2019 e la legge di stabilità provinciale nr. 13/2019 avevano previsto di introdurre limiti di spesa del personale che superassero la regola della sostituzione del turn-over e consentissero ai comuni, facendo salvo il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, di potenziare gli organici ove effettivamente insufficienti rispetto la "dotazione standard" da definirsi d'intesa fra la Provincia e il Consiglio delle Autonomie Locali in particolare per assolvere alle funzioni con spesa non a carico della Missione 1. Il nuovo Protocollo d'intesa per il 2021 propone per i soli comuni con popolazione fino a 5000 abitanti, il criterio della dotazione-standard, consentendo l'assunzione di nuove unità ai comuni che presentano un organico inferiore alla dotazione standard definita con deliberazione della Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali.

Di seguito vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che l'ente intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento. In particolare le spese correnti comprendono: i redditi da lavoro dipendente e i relativi oneri a carico dell'Ente (per i programmi di bilancio ai quali sono assegnate risorse umane), gli acquisti di beni e servizi, i trasferimenti a enti pubblici e privati, gli interessi passivi sull'indebitamento, i rimborsi e le altre spese correnti tra le quali i fondi di garanzia dell'Ente.

L'obiettivo operativo per tutte le missioni in parte corrente della spesa sarà quello del contenimento della spesa relativa all'acquisizione di beni e servizi, conseguibile mediante:

la programmazione periodica delle acquisizioni ricorrenti ai sensi dell'art. 25 della L.P. 23/1990;

l'adesione (obbligatoria) alle convenzioni e agli accordi quadro che saranno progressivamente resi disponibili da APAC;

l'aggregazione, ove possibile, dei fabbisogni e degli acquisti di beni e servizi nell'ambito della gestione associata o comunque della convenzione stipulata con altre amministrazioni ai fini dell'art. 36 ter 1, comma 2, della l.p. 23/1990;

Tutte le entrate saranno accertate entro fine dei singoli esercizi, tenendo conto della reale necessità, in relazione agli investimenti effettivamente attivati

Non sono previste entrate per RIDUZIONI ATTIVITA' FINANZIARE o ACCENSIONI DI PRESTITI.

Si rimanda alla nota integrativa per eventuali integrazioni al presente documento.

Sezione Operativa

Analisi delle entrate

Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22.908,29	502.114,79	498.810,00	478.900,00	473.900,00	473.900,00	-3,99
Trasferimenti correnti	18.930,83	152.952,12	172.384,45	166.649,30	89.441,00	87.635,00	-3,33
Extratributarie	92.166,00	490.194,17	411.820,00	255.096,00	145.166,00	145.166,00	-38,06
TOTALE ENTRATE CORRENTI	134.005,12	1.145.261,08	1.083.014,45	900.645,30	708.507,00	706.701,00	-16,84
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	4.678,50	5.873,66	0,00	0,00	25,55
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	134.005,12	1.145.261,08	1.087.692,95	906.518,96	708.507,00	706.701,00	-16,66

Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	437.127,60	292.168,18	623.726,97	812.042,00	78.000,00	78.000,00	30,19
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	5.893,50	42.794,00	20.458,00	21.500,00	21.500,00	-52,19
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	778.399,83	776.656,49	0,00	0,00	-0,22
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	437.127,60	298.061,68	1.444.920,80	1.609.156,49	99.500,00	99.500,00	11,37
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	230.000,00	477.192,00	0,00	0,00	107,47
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	230.000,00	477.192,00	0,00	0,00	107,47
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	571.132,72	1.443.322,76	2.762.613,75	2.992.867,45	808.007,00	806.201,00	8,33

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	22.908,29	502.114,79	498.810,00	478.900,00	473.900,00	473.900,00	-3,99
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	22.908,29	502.114,79	498.810,00	478.900,00	473.900,00	473.900,00	-3,99

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA							
	ALIQUOTE IMU		GETTITO DA EDILIZIA RESIDENZIALE (A)		GETTITO DA EDILIZIA NON RESIDENZIALE (B)		TOTALE DEL GETTITO (A+B)
	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	Esercizio in corso	Esercizio bilancio previsionale annuale	
IMU I^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			
IMU II^ Casa	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fabbricati produttivi	0,00	0,00			0,00	0,00	
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	18.930,83	152.952,12	172.384,45	166.649,30	89.441,00	87.635,00	-3,33
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	18.930,83	152.952,12	172.384,45	166.649,30	89.441,00	87.635,00	-3,33

Entrate extratributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	84.000,00	426.096,63	396.870,00	223.500,00	134.000,00	134.000,00	-43,68
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	200,00	500,00	500,00	500,00	150,00
Interessi attivi	0,00	0,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-33,33
Altre entrate da redditi di capitale	0,00	2.709,00	100,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	1.900,00
Rimborsi e altre entrate correnti	8.166,00	61.388,54	13.150,00	28.096,00	7.666,00	7.666,00	113,66

TOTALE	92.166,00	490.194,17	411.820,00	255.096,00	145.166,00	145.166,00	-38,06
---------------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	--------

Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Contributi agli investimenti	437.127,60	292.168,18	533.109,10	803.042,00	77.000,00	77.000,00	50,63
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	81.617,87	0,00	0,00	0,00	-100,00
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate in conto capitale	0,00	5.893,50	42.794,00	20.458,00	21.500,00	21.500,00	-52,19
TOTALE	437.127,60	298.061,68	666.520,97	832.500,00	99.500,00	99.500,00	24,90

Proventi ed oneri di urbanizzazione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	7
Proventi ed oneri di urbanizzazione	0,00	5.893,50	42.794,00	20.458,00	21.500,00	21.500,00	-52,19
TOTALE	0,00	5.893,50	42.794,00	20.458,00	21.500,00	21.500,00	-52,19

Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANALISI DELLE RISORSE

Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2018 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2019 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	230.000,00	477.192,00	0,00	0,00	107,47
TOTALE	0,00	0,00	230.000,00	477.192,00	0,00	0,00	107,47

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Servizi istituzionali e generali e di gestione			
Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	197.613,35	191.120,00	191.120,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	18.300,00	18.300,00	18.300,00
Acquisto di beni e servizi	139.370,00	106.320,00	105.220,00
Trasferimenti correnti	84.877,00	77.477,00	77.477,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Altre spese correnti	53.300,00	30.300,00	30.300,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	172.000,00	10.000,00	10.000,00
Contributi agli investimenti	490.589,00	1.000,00	1.000,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione	1.158.049,35	436.517,00	435.417,00

Giustizia			
Giustizia	0,00	0,00	0,00
Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00

Ordine pubblico e sicurezza			
Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	20.000,00	15.000,00	15.000,00
Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00
Totale Ordine pubblico e sicurezza	20.000,00	15.000,00	15.000,00

Istruzione e diritto allo studio			
Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	600,00	600,00	600,00
Acquisto di beni e servizi	23.500,00	15.500,00	15.500,00
Trasferimenti correnti	12.327,00	9.600,00	9.600,00
Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Istruzione e diritto allo studio	38.427,00	27.700,00	27.700,00

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	800,00	800,00	800,00

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Acquisto di beni e servizi	9.000,00	8.700,00	8.700,00
Trasferimenti correnti	1.850,00	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	11.650,00	9.500,00	9.500,00

Politiche giovanili, sport e tempo libero			
Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	400,00	400,00	400,00
Acquisto di beni e servizi	3.300,00	2.800,00	2.800,00
Trasferimenti correnti	12.350,00	6.000,00	6.000,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	16.050,00	9.200,00	9.200,00

Turismo			
Turismo	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Contributi agli investimenti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Turismo	3.500,00	3.500,00	3.500,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	900,00	900,00	900,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00
Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	900,00	900,00	900,00

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	400,00	400,00	400,00
Acquisto di beni e servizi	80.500,00	58.400,00	58.400,00
Trasferimenti correnti	10.000,00	8.500,00	8.500,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	101.400,00	77.800,00	77.800,00

Trasporti e diritto alla mobilità			
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	28.717,23	27.100,00	27.100,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.915,00	1.915,00	1.915,00
Acquisto di beni e servizi	115.800,00	85.550,00	85.550,00
Trasferimenti correnti	4.000,00	3.500,00	3.500,00

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	759.417,70	74.000,00	74.000,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Trasporti e diritto alla mobilità	911.849,93	194.065,00	194.065,00
Soccorso civile			
<i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	1.162,69	0,00	0,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	10.000,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	77.572,80	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	19.000,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Soccorso civile	107.735,49	0,00	0,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	2.000,00	1.700,79	1.000,29
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	1.900,00	700,00	700,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	7.600,00	6.000,00	6.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.500,00	8.400,79	7.700,29
Tutela della salute			
<i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
Sviluppo economico e competitività			
<i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	22.500,00	0,00	0,00
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Sviluppo economico e competitività	22.500,00	0,00	0,00
Politiche per il lavoro e la formazione professionale			
<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	<i>13.000,00</i>	<i>12.000,00</i>	<i>12.000,00</i>
<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Interessi passivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	<i>76.076,99</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altre spese in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	89.076,99	12.000,00	12.000,00
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			
<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
Relazioni internazionali			
<i>Relazioni internazionali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Fondi e accantonamenti			
<i>Fondi e accantonamenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altre spese correnti</i>	<i>23.036,69</i>	<i>13.424,21</i>	<i>13.418,71</i>
Totale Fondi e accantonamenti	23.036,69	13.424,21	13.418,71
Debito pubblico			
<i>Debito pubblico</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni finanziarie			
<i>Anticipazioni finanziarie</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	<i>477.192,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale Anticipazioni finanziarie	477.192,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi			
<i>Servizi per conto terzi</i>	<i>309.500,00</i>	<i>309.500,00</i>	<i>309.500,00</i>
Totale Servizi per conto terzi	309.500,00	309.500,00	309.500,00
TOTALE GENERALE	3.302.367,45	1.117.507,00	1.115.701,00

Spese per missioni

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M001

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	197.613,35	17.06%	191.120,00	43.78%	191.120,00	43.89%
Imposte e tasse a carico dell'ente	18.300,00	1.58%	18.300,00	4.19%	18.300,00	4.2%
Acquisto di beni e servizi	139.370,00	12.03%	106.320,00	24.36%	105.220,00	24.17%
Trasferimenti correnti	84.877,00	7.33%	77.477,00	17.75%	77.477,00	17.79%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.000,00	0.17%	2.000,00	0.46%	2.000,00	0.46%
Altre spese correnti	53.300,00	4.6%	30.300,00	6.94%	30.300,00	6.96%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	172.000,00	14.85%	10.000,00	2.29%	10.000,00	2.3%
Contributi agli investimenti	490.589,00	42.36%	1.000,00	0.23%	1.000,00	0.23%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
Concessione crediti di breve termine		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	1.158.049,35		436.517,00		435.417,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M003

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente		0%		0%		0%
Imposte e tasse a carico dell'ente		0%		0%		0%
Acquisto di beni e servizi		0%		0%		0%
Trasferimenti correnti	20.000,00	100%	15.000,00	100%	15.000,00	100%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	20.000,00		15.000,00		15.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M004

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Imposte e tasse a carico dell'ente	600,00	1.56%	600,00	2.17%	600,00	2.17%
Acquisto di beni e servizi	23.500,00	61.15%	15.500,00	55.96%	15.500,00	55.96%
Trasferimenti correnti	12.327,00	32.08%	9.600,00	34.66%	9.600,00	34.66%
Altre spese correnti		0%		0%		0%

Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.000,00	5.2%	2.000,00	7.22%	2.000,00	7.22%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	38.427,00		27.700,00		27.700,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M005

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Imposte e tasse a carico dell'ente	800,00	6.87%	800,00	8.42%	800,00	8.42%
Acquisto di beni e servizi	9.000,00	77.25%	8.700,00	91.58%	8.700,00	91.58%
Trasferimenti correnti	1.850,00	15.88%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	11.650,00		9.500,00		9.500,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M006

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Imposte e tasse a carico dell'ente	400,00	2.49%	400,00	4.35%	400,00	4.35%
Acquisto di beni e servizi	3.300,00	20.56%	2.800,00	30.43%	2.800,00	30.43%
Trasferimenti correnti	12.350,00	76.95%	6.000,00	65.22%	6.000,00	65.22%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	16.050,00		9.200,00		9.200,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M007

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	1.500,00	42.86%	1.500,00	42.86%	1.500,00	42.86%
Contributi agli investimenti	2.000,00	57.14%	2.000,00	57.14%	2.000,00	57.14%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	3.500,00		3.500,00		3.500,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M008

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	900,00	100%	900,00	100%	900,00	100%
Rimborsi e poste correttive delle entrate		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	900,00		900,00		900,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M009

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Imposte e tasse a carico dell'ente	400,00	0.39%	400,00	0.51%	400,00	0.51%

Acquisto di beni e servizi	80.500,00	79.39%	58.400,00	75.06%	58.400,00	75.06%
Trasferimenti correnti	10.000,00	9.86%	8.500,00	10.93%	8.500,00	10.93%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.500,00	10.36%	10.500,00	13.5%	10.500,00	13.5%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	101.400,00		77.800,00		77.800,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M010

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	28.717,23	3.15%	27.100,00	13.96%	27.100,00	13.96%
Imposte e tasse a carico dell'ente	1.915,00	0.21%	1.915,00	0.99%	1.915,00	0.99%
Acquisto di beni e servizi	115.800,00	12.7%	85.550,00	44.08%	85.550,00	44.08%
Trasferimenti correnti	4.000,00	0.44%	3.500,00	1.8%	3.500,00	1.8%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Altre spese correnti	2.000,00	0.22%	2.000,00	1.03%	2.000,00	1.03%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	759.417,70	83.28%	74.000,00	38.13%	74.000,00	38.13%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	911.849,93		194.065,00		194.065,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M011

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	1.162,69	1.08%		0		0
Trasferimenti correnti	10.000,00	9.28%		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	77.572,80	72%		0		0
Contributi agli investimenti	19.000,00	17.64%		0		0
Altre spese in conto capitale		0%		0		0
TOTALE MISSIONE	107.735,49					

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M012

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.000,00	17.39%	1.700,79	20.25%	1.000,29	12.99%
Acquisto di beni e servizi	1.900,00	16.52%	700,00	8.33%	700,00	9.09%
Trasferimenti correnti	7.600,00	66.09%	6.000,00	71.42%	6.000,00	77.92%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altri trasferimenti in conto capitale		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	11.500,00		8.400,79		7.700,29	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M014

IMPIEGHI

Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
-----------	-----------	-----------

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0%		0		0
Trasferimenti correnti	22.500,00	100%		0		0
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0		0
TOTALE MISSIONE	22.500,00					

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M017

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	13.000,00	14.59%	12.000,00	100%	12.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi		0%		0%		0%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	76.076,99	85.41%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	89.076,99		12.000,00		12.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M018

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE MISSIONE						

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M020

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	23.036,69	100%	13.424,21	100%	13.418,71	100%
TOTALE MISSIONE	23.036,69		13.424,21		13.418,71	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M050

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		0		0		0
TOTALE MISSIONE						

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M060

IMPIEGHI

	Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	477.192,00	100%		0		0
TOTALE MISSIONE	477.192,00					