

DUP



Documento
Unico di
Programmazione
2020-2022

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

Comune di QUINTO DI TREVISO (TV)

Premessa

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

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che 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.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

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

Il documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 (secondo gli schemi previsti dal DM 26 aprile 2013).

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo;
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente

entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la *Sezione Strategica (SeS)* e la *Sezione Operativa (SeO)*. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

IL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2019

Il principale documento programmatico del Governo nel quale sono contenuti gli obiettivi di politica economica e le previsioni economiche e di finanza pubblica per il triennio successivo, è il Documento di economia e finanza che viene presentato al Parlamento entro il 10 aprile.

Quello relativo al 2019 è stato approvato dall'Esecutivo il 9 aprile e vede confermati tutti gli obiettivi fondamentali dell'azione di governo: ridurre il divario di crescita con la media europea, rilanciare gli investimenti pubblici in quanto fattore di slancio e competitività del sistema produttivo, riformare il sistema fiscale con l'introduzione della flat tax, consentire un accesso più agevole alla pensione per favorire il ricambio generazionale e la produttività di imprese e amministrazioni pubbliche attraverso la quota 100, adottare misure di contrasto alla povertà come il reddito di cittadinanza.

Crescita e PIL

La crescita per il 2019 è rivista al ribasso passando dall'1% registrato a dicembre 2018 allo 0,1% per il 2019 senza l'effetto della manovra finanziaria per il 2019 – quadro tendenziale. Il Governo prevede che i risultati delle misure espansive adottate si avranno solo nella seconda metà del 2019 in quanto l'erogazione dei benefici previsti dal reddito di cittadinanza fornirà uno stimolo ai consumi delle famiglie meno abbienti che hanno una propensione al consumo più elevata della media. Anche le maggiori risorse destinate agli investimenti e la semplificazione della legislazione vigente in materia di aggiudicazione degli appalti pubblici, unitamente alla creazione della struttura di missione

denominata Investitalia quale unità di coordinamento e progettazione, costituiscono interventi di stimolo che, tuttavia, non contrastano pienamente i fattori che incidono sulla revisione al ribasso del Pil sul quale influiscono fattori geopolitici ma anche l'incertezza nel commercio internazionale e la minaccia al protezionismo.

I dati tuttavia rappresentano una situazione più critica rispetto a quella prevista dal Governo lo scorso anno e le politiche economiche di crescita che il Governo intende attuare fanno recuperare solo uno 0,1% di PIL rispetto all'andamento tendenziale, portando le previsioni di crescita del Pil allo 0,2 per cento per il 2019.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PIL	1,6	0,9	0,2	0,8	0,8	0,8

Deficit nominale

L'indebitamento netto sale al 2,4% del PIL, rivisto al rialzo di 0,4% rispetto a dicembre. Ciò è dovuto alla minore crescita del prodotto interno lordo ed è in parte compensato dal blocco di 2 miliardi della spesa pubblica, clausola inserita nella legge di bilancio 2019 che diviene operativa in caso di deviazione dall'obiettivo di indebitamento netto; tale scenario è ora visto molto probabile dal Governo che, quindi procederà alla predetta riduzione di spesa.

Il deficit si riduce all'1,5% al 2022

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indebitamento Netto	-2,4	-2,1	-2,4	-2,1	-1,8	-1,5

Rispetto alle previsioni inserite nel Documento di economica e finanza del 2018, l'indebitamento netto aumenta nel prossimo triennio della programmazione finanziaria. Tale allentamento della disciplina di bilancio potrebbe comportare un maggior costo del denaro se i mercati giudicassero non solide le coperture finanziarie con la certezza, d'altro canto, che il maggior costo della spesa per interessi si ripercuote negativamente sui saldi di finanza pubblica.

Deficit strutturale

L'andamento del deficit strutturale evidenzia la mancata riduzione dello 0,3% del Pil come richiesto dalla Commissione Europea. Il deficit strutturale è calcolato al netto delle una tantum e delle variazioni del ciclo economico.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Indebitamento Netto Strutturale	-1,4	-1,4	-1,5	-1,4	-1,1	-0,8

La stessa Commissione, pertanto, potrebbe richiedere un intervento di riduzione pari allo 0,6% del PIL, cumulando anche la riduzione da attuarsi sul 2019. L'ulteriore riduzione di 0,6% del Pil del deficit strutturale è stimata in ulteriori 10 miliardi di euro.

Debito pubblico

Il rapporto debito/PIL nel 2019 è stimato al 132,6 per cento del PIL, ed è previsto in crescita rispetto al 2018. Una graduale discesa è invece prevista per il prossimo triennio, al 131,3 per cento nel 2020, al 130,2 per cento nel 2021 e infine al 128,9 per cento nel 2022.

QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DEBITO	131,4	132,2	132,6	131,3	130,2	128,9

Il presumibile mancato rispetto della regola del debito, che impone un percorso di rientro pari ad un ventesimo l'anno fino al raggiungimento del target del 60%, ha avviato una procedura di infrazione europea per disavanzi eccessivi: la crescita del PIL è di poco sopra lo zero e la riduzione del debito è rimessa interamente al piano di privatizzazioni.

Possibili scenari futuri

Nel DEF 2019 il Governo prevede di disattivare le clausole di salvaguardia dell'IVA. In realtà emerge come, se si vorrà evitare l'aumento dell'IVA, che vale tre punti percentuali per ogni aliquota, e, contemporaneamente, finanziare l'avvio della flat tax nonché le spese ritenute indifferibili, è necessario attuare una manovra, nel prossimo autunno, che oscilla tra i 35 e i 40 miliardi di euro.

TAVOLA III.2: DIFFERENZE RISPETTO AL PRECEDENTE PROGRAMMA DI STABILITÀ

	2018	2019	2020	2021
TASSO DI CRESCITA DEL PIL REALE				
Programma di Stabilità 2018	1,5	1,4	1,3	1,2
Programma di Stabilità 2019	0,9	0,2	0,8	0,8
Differenza	-0,6	-1,2	-0,5	-0,4
INDEBITAMENTO NETTO (in % del PIL)				
Programma di Stabilità 2018	-1,6	-0,8	0,0	0,2
Programma di Stabilità 2019	-2,1	-2,4	-2,1	-1,8
Differenza	-0,5	-1,6	-2,1	-2,0
DEBITO PUBBLICO (in % del PIL)				
Programma di Stabilità 2018	130,8	128,0	124,7	122,0
Programma di Stabilità 2019	132,2	132,6	131,3	130,2
Differenza	1,3	4,6	6,6	8,2

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Tra i settori di maggior interesse per i quali la Regione Veneto ha posto obiettivi strategici che possono impattare in modo significativo sul bilancio degli enti locali vi è sicuramente il settore dell'energia. La Regione ha infatti predisposto e approvato il Piano Energetico Regionale con obiettivi di pianificazione energetica, incentivazione al risparmio energetico, sviluppo delle fonti rinnovabili di energia e tutela ambientale.

Altri obiettivi preminenti per la programmazione regionale che possono impattare nel bilancio comunale sono l'adeguamento sismico degli edifici pubblici, l'abbattimento delle barriere architettoniche e il miglioramento della viabilità con aumento della sicurezza stradale.

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo l'attenzione è rivolta sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- l'analisi del territorio e delle strutture;
- l'analisi demografica;
- l'analisi socio economica.

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq.19		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 2	
STRADE		
* Statali km. 5,51	* Provinciali km. 7,21	* Comunali km.71,79
* Vicinali km. 7,00	* Autostrade km. 0,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.2, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non si deve dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 9.745	
Popolazione residente al 31 dicembre 2018		
Totale Popolazione	n° 9.957	
di cui:		
maschi	n° 4.905	
femmine	n° 5.052	
nuclei familiari	n° 4.057	
comunità/convivenze	n° 4	
Popolazione al 1.1.2018		
Totale Popolazione	n° 9.912	
Nati nell'anno	n° 83	
Deceduti nell'anno	n° 87	
saldo naturale	n° -4	
Immigrati nell'anno	n° 426	
Emigrati nell'anno	n° 377	
saldo migratorio	n° 49	
Popolazione al 31.12. 2018		
Totale Popolazione	n° 9.957	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 616	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 628	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 1.687	
In età adulta (30/65 anni)	n° 4.959	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 2.067	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	9,38%
	2015	8,63%
	2016	8,63%
	2017	9,31%
	2018	8,37%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2014	5,10%
	2015	6,30%
	2016	8,74%
	2017	6,58%
	2018	8,77%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
	abitanti al	n° 9.957
	01/01/2019	
	entro il	n° 10.235
	31/12/2024	
Livello di istruzione della popolazione residente:		
Nel territorio di Quinto di Treviso vi è un livello di istruzione medio infatti oltre il 30% della popolazione possiede un diploma di scuola secondaria di secondo grado, meno del 20% sono laureati e circa il 25% possiede il diploma di scuola secondaria di primo grado. Il livello di istruzione è certamente più basso tra la popolazione anziana.		

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2015	2016	2017	2018	2019
In età prescolare (0/6 anni)	611	618	533	616	0
In età scuola obbligo (7/14 anni)	755	757	736	628	0
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1.561	1.551	1.557	1.687	0
In età adulta (30/65 anni)	4.977	4.965	4.932	4.959	0
In età senile (oltre 65 anni)	1.940	1.990	2.154	2.067	0

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico.

L'economia insediata sul territorio comunale, rilevabile dall'elenco delle partite iva censite dalla Camera di Commercio, è caratterizzata dalla prevalenza di aziende che operano nel settore del commercio.

Le aziende che operano nel territorio sono 1.039 così suddivise a seconda dell'attività svolta:

257	COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO; RIPARAZIONE DI AUTOVEICOLI E MOTOCICLI
173	ATTIVITÀ MANIFATTURIERE
157	COSTRUZIONI
110	AGRICOLTURA, SILVICOLTURA E PESCA
60	ATTIVITÀ IMMOBILIARI
56	ATTIVITÀ DEI SERVIZI DI ALLOGGIO E DI RISTORAZIONE
48	TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO
44	ATTIVITÀ PROFESSIONALI, SCIENTIFICHE E TECNICHE
42	NOLEGGIO, AGENZIE DI VIAGGIO, SERVIZI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE
29	ATTIVITÀ FINANZIARIE E ASSICURATIVE
18	SERVIZI DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE
11	ATTIVITÀ ARTISTICHE, SPORTIVE, DI INTRATTENIMENTO E DIVERTIMENTO
10	ISTRUZIONE
10	ALTRE ATTIVITÀ DI SERVIZI
5	SANITÀ E ASSISTENZA SOCIALE
4	FORNITURA DI ENERGIA ELETTRICA, GAS, VAPORE E ARIA CONDIZIONATA
4	FORNITURA DI ACQUA; RETI FOGNARIE, ATTIVITÀ DI GESTIONE DEI RIFIUTI E RISANAMENTO
1	ESTRAZIONE DI MINERALI DA CAVE E MINIERE

In particolare, l'organico delle imprese risulta così distribuito:

- n. 27 grandi imprese (superiori a 100 dipendenti)
- n. 16 medie imprese (superiori a 50 dipendenti)
- n. 996 piccole imprese (inferiori a 50 dipendenti).

1.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
E1 - Autonomia finanziaria	0,96	0,95	0,95	0,96	0,96	0,96
E2 - Autonomia impositiva	0,73	0,74	0,75	0,75	0,75	0,75
E3 - Prelievo tributario pro capite	315,48	330,50	336,46	336,46	337,11	337,11
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,23	0,20	0,21	0,21	0,21	0,21

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2017	2018	2019	2020	2021	2022
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,36	0,35	0,35	0,34	0,34	0,34
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,35	0,35	0,35	0,34	0,34	0,34
S4 - Spesa media del personale	32.794,57	35.133,44	39.472,85	35.070,22	35.070,22	35.070,22
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,05	0,06	0,05	0,04	0,04	0,04
S6 - Spese correnti pro capite	375,59	394,86	433,98	422,80	423,69	423,69
S7 - Spese in conto capitale pro capite	56,73	91,39	355,19	107,26	40,25	40,25

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "stato di salute" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà	2017
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato

Parametri di deficitarietà strutturale D.M. 28/12/2018	2018	2019
Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	Rispettato	Rispettato
Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Rispettato	Rispettato
Anticipazione chiuse solo contabilmente	Rispettato	Rispettato
Sostenibilità debiti finanziari	Rispettato	Rispettato
Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Rispettato	Rispettato
Debiti riconosciuti e finanziati	Rispettato	Rispettato
Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Rispettato	Rispettato
Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	Rispettato	Rispettato

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del pareggio di bilancio.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dalla situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali .

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

2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	
Sede municipale	1	0,00
Sede biblioteca e servizi sociali	1	0,00
Immobile sede dei vigili e archivio	1	0,00
Magazzino Comunale	1	0,00
Villa Memo Giordani Valeri	1	0,00
Barchessa di Villa Memo Giordani	1	0,00
Distretto sanitario	1	0,00
Impianto polisportivo di via O. Tenni	1	0,00
Palestre comunali	3	0,00
Immobile di Via Manzoni (ex scuola elementare)	1	0,00
Immobile di Via D'Annunzio - sala F. Baracca	1	0,00
Immobile di Via Costamala	1	0,00
Immobile di Piazzale Indipendenza 2	1	0,00
Immobile ex Pio X	1	0,00
Immobile di vicolo Ciardi 3	1	0,00
Alloggi per anziani via Galvani	7	0,00
Alloggi per anziani ex Fondazione Donà + ambulatorio	15	0,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuole primarie	2	850
Scuola secondaria di primo grado	1	450

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria bianca	km.	26,00
Rete fognaria nera	km.	26,00
Depuratore	n.	1,00
Acquedotto	km.	22,00
Illuminazione pubblica	n. punti luce	1.954,00
Rete gas	km.	58,00

Aree	Numero	Kmq
Aree verdi, parchi e giardini	32	9,00

Attrezzature	Numero
Mezzi operativi	13
Veicoli	7
Centro elaborazione dati	1
Personal computer	53

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, nella tabella che segue si riepilogano, i dati relativi al prossimo quinquennio, inerenti i servizi a domanda individuale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Impianti sportivi	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si

A riguardo si evidenzia che i suddetti impianti sportivi sono riferiti alle palestre comunali che quando non utilizzate dalle scuole sono date in uso alle associazioni sportive richiedenti. Per quanto concerne invece i campi di calcio e i campi di calcetto siti nell'impianto polisportivo di Via O. Tenni essi sono stati dati in concessione a due diverse associazioni sportive fino al prossimo 30 giugno 2020.

Nel corso del prossimo triennio si provvederà ad indire una nuova gara di appalto per la gestione degli impianti sportivi di Via O. Tenni.

2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

La Regione Veneto con la Legge Regionale 11/2004 ha delegato alcune funzioni residuali ai Comuni, tuttavia tale normativa è stata superata e comunque non determina alcuna spesa per l'Ente.

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione ha attivato i seguenti strumenti:

Denominazione	Tipologia	Attivo / Previsto
Patto dei Sindaci - Piano di azione	Patti	Attivo
Patto dei Sindaci per il Clima e l'Energia Sostenibile	Patti	Attivo
Green tour verde in movimento	Patti	Attivo
Intesa Programmatica d'Area "Marca Trevigiana"	Altri strumenti	Attivo
Delega all'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana" di servizi socio-sanitari	Altri strumenti	Attivo
O.G.D. Città d'arte delle Ville Venete del territorio trevigiano	Altri strumenti	Attivo
Progetto Famiglie in Rete	Altri strumenti	Attivo
Protocollo d'Intesa per progetto "Controllo del Vicinato"	Altri strumenti	Attivo
Convenzione per affidamento servizio di distribuzione del gas naturale	Altri strumenti	Attivo
Polo bibliotecario Bibliomarca	Altri strumenti	Attivo
Progetto creazione marchio turistico "Alto Sile"	Altri strumenti	Attivo

Per ciascuno di essi si riportano le seguenti informazioni:

Denominazione	Patto dei Sindaci - Piano di azione
Oggetto	Accordo politico teso a ridurre del 20% l'emissione di anidride carbonica, raggiungimento del 20% dell'energia prodotta da fonti rinnovabili e riduzione del 20% del consumo di energia elettrica attraverso maggiore efficientamento energetico.
Soggetti partecipanti	Commissione Europea e Sindaci del Unione Europea
Impegni finanziari previsti	2.000,00
Durata	fino al 31/12/2020
Data di sottoscrizione	30/09/2014

Denominazione	Patto dei Sindaci per il Clima e l'Energia Sostenibile
Oggetto	Riduzione delle emissioni di CO ₂ sul proprio territorio di almeno il 40% entro il 2030, in particolare mediante una migliore efficienza energetica e un maggiore impiego di fonti di energia rinnovabili.
Soggetti partecipanti	Commissione Europea e Sindaci del Unione Europea
Impegni finanziari previsti	0,00
Durata	fino al 31/12/2030
Data di sottoscrizione	28/03/2019

Denominazione	Green tour verde in movimento
Oggetto	Promozione e valorizzazione del territorio, sensibilizzazione delle comunità locali ad una maggiore salvaguardia dell'ambiente e tutela del territorio, oltre che promozione della salute e del benessere psico-fisico dei cittadini. Sviluppo turismo slow.
Soggetti partecipanti	I Comuni di Treviso, Silea, Casier, Quinto di Treviso, Morgano, Roncade, Casale sul Sile, la Regione del Veneto, il Parco Naturale Regionale del fiume Sile e l'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana".
Impegni finanziari previsti	600,00
Durata	fino al 31/12/2022
Data di sottoscrizione	09/04/2019

Denominazione	Intesa Programmatica d'Area "Marca Trevigiana"
Oggetto	Strumento di programmazione decentrata con lo scopo di sviluppo del territorio dal punto di vista economico e turistico.
Soggetti partecipanti	Comuni di Mogliano Veneto, Morgano, Paese, Ponzano Veneto, Preganziol, Quinto di Treviso, Villorba, Treviso e altri Enti del territorio aventi valenza sociale ed economica.
Impegni finanziari previsti	2.000,00
Durata	illimitata
Data di sottoscrizione	13/10/2011

Denominazione	Delega all'Azienda Ulss 2 "Marca Trevigiana" di servizi socio-sanitari
Oggetto	Delega servizi socio sanitari a favore di minori, disabili e soggetti affetti da patologie mentali.
Soggetti partecipanti	Azienda ULSS 2 "Marca Trevigiana" e tutti i Comuni della Provincia di Treviso.
Impegni finanziari previsti	290.000,00
Durata	illimitata
Data di sottoscrizione	01/01/1982

Denominazione	O.G.D. Città d'arte delle Ville Venete del territorio trevigiano
Oggetto	Promozione del territorio e sviluppo delle offerte turistiche.
Soggetti partecipanti	Provincia di Treviso e quasi tutti i Comuni della Provincia di Treviso, enti territoriali vari e soggetti privati che operano nel settore del turismo.
Impegni finanziari previsti	20.000,00
Durata	fino al 12/07/2027
Data di sottoscrizione	28/03/2018

Denominazione	Progetto Famiglie in Rete
Oggetto	Sostegno alla genitorialità
Soggetti partecipanti	Comuni di Paese, Carbonera, Casier, Mogliano Veneto, Morgano, Ponzano Veneto, Povegliano, Preganziol, Quinto di Treviso, Salgareda, Silea, Spresiano, Treviso e Zero Branco.
Impegni finanziari previsti	9.000,00
Durata	fino al 31/12/2021
Data di sottoscrizione	07/12/2018

Denominazione	Protocollo d'Intesa per progetto "Controllo del Vicinato"
Oggetto	Protocollo di Intesa con il fine di avviare una collaborazione attiva tra Prefettura, Forze dell'Ordine e cittadini allo scopo di aumentare il livello di sicurezza percepita.
Soggetti partecipanti	Prefettura di Treviso e vari Comuni della Provincia di Treviso
Impegni finanziari previsti	0,00
Durata	tre anni
Data di sottoscrizione	21/08/2018

Denominazione	Convenzione per affidamento servizio di distribuzione del gas naturale
Oggetto	Affidamento servizio di distribuzione gas naturale ora concesso in via provvisoria ad Ascopiave S.p.a.
Soggetti partecipanti	Tutti i 29 Comuni dell'ATEM (Ambito Territoriale Minimo) Treviso 1- sud tra cui il Comune di Treviso capofila con funzione di stazione appaltante.
Impegni finanziari previsti	0,00
Durata	fino a scadenza contratto
Data di sottoscrizione	20/06/2016

Denominazione	Polo bibliotecario Bibliomarca
Oggetto	Promozione delle biblioteche aderenti, servizi di inter prestito bibliotecario, organizzazione di eventi e iniziative culturali.
Soggetti partecipanti	22 biblioteche della Provincia di Treviso di cui 21 appartenenti a Comuni vicini e la biblioteca denominata Archivi Contemporanei di Storia Politica della Fondazione Cassamarca.
Impegni finanziari previsti	0,00
Durata	5 anni
Data di sottoscrizione	18/12/2017

Denominazione	Progetto creazione marchio turistico "Alto Sile"
Oggetto	Creazione del marchio turistico "Alto Sile", definizione dello stesso e suo riconoscimento a livello regionale e nazionale.
Soggetti partecipanti	Comune di Vedelago, Comune di Piombino Dese, Comune di Morgano, Comune di Istrana, Comune di Quinto di Treviso.
Impegni finanziari previsti	2.196,00
Durata	fino a raggiungimento obiettivo
Data di sottoscrizione	15/11/2018

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 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 si è provveduto con apposita deliberazione di Giunta n. 176 del 27 dicembre 2018 ad effettuare la 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.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
Consiglio di Bacino Laguna di Venezia	Ente strumentale	1,235000%	2.298.143,75
Consiglio di Bacino Priula	Ente strumentale	3,855422%	500.000,00
Veneziana Energia Risorse Idriche Territorio Ambiente Servizi S.p.A.	Società partecipata	0,000352%	145.397.150,00
Asco Holding S.p.A.	Società partecipata	1,010422%	140.000.000,00
Mobilità di Marca S.p.A.	Società partecipata	0,252176%	23.269.459,00

Denominazione	Consiglio di Bacino Laguna di Venezia
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comune di Campagna Lupia, Comune di Campolongo Maggiore, Comune di Camponogara, Comune di Caorle, Comune di Cavallino Treporti, Comune di Ceggia, Comune di Cessalto, Comune di Chioggia, Comune di Dolo, Comune di Eraclea, Comune di Fiesso d'Artico, Comune di Fossalta di Piave, Comune di Fossò, Comune di Jesolo, Comune di Martellago, Comune di Mira, Comune di Mirano, Comune di Mogliano Veneto, Comune di Morgano, Comune di Musile di Piave, Comune di Noale, Comune di Noventa di Piave, Comune di Pianiga, Comune di Preganziol, Comune di Quinto di Treviso, Comune di Salzano, Comune di S. Donà di Piave, Comune di S. Maria di Sala, Comune di Scorzè, Comune di Spinea, Comune di Stra, Comune di Torre di Mosto, Comune di Venezia, Comune di Vigonovo, Comune di Zenson di Piave, Comune di Zero Branco.
Servizi gestiti	Pianificazione e controllo, in base al Decreto Legislativo n. 152/2006 del il sistema idrico integrato (S.I.I.) di un bacino territoriale comprendente 36 comuni estesi nelle provincie di Treviso e Venezia.
Altre considerazioni e vincoli	La pianificazione delle risorse idriche si basa sul Piano d'Ambito i cui obiettivi principali sono la gestione efficiente, efficace ed economica della risorsa e la protezione e salvaguardia ambientale in un quadro di solidarietà e partecipazione sociale.

Denominazione	Consiglio di Bacino Priula
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comune di Altivole, Comune di Arcade, Comune di Asolo, Comune di Borso del Grappa, Comune di Breda di Piave, Comune di Caerano S. Marco, Comune di Carbonera, Comune di Casale sul Sile, Comune di Casier, Comune di Castelcucco, Comune di Castelfranco Veneto, Comune di Castello di Godego, Comune di Cavaso del Tomba, Comune di Cornuda, Comune di Crespano del Grappa, Comune di Crocetta del Montello, Comune di Fonte, Comune di Giavera del Montello, Comune di Istrana, Comune di Loria, Comune di Maser, Comune di Maserada sul Piave, Comune di Monastier di Treviso, Comune di Monfumo, Comune di Montebelluna, Comune di Mogano, Comune di Nervesa della Battaglia, Comune di Paderno del Grappa, Comune di Paese, Comune di Pederobba, Comune di Ponzano Veneto, Comune di Possagno, Comune di Povegliano, Comune di Preganziol, Comune di Quinto di Treviso, Comune di Resana, Comune di Riese Pio X, Comune di Roncade, Comune di San Biagio di Callalta, Comune di San Zenone degli Ezzelini, Comune di Silea, Comune di Spresiano, Comune di Susegana, Comune di Trevignano, Comune di Treviso, Comune di Veduggio, Comune di Villorba, Comune di Volpago del Montello, Comune di Zenson di Piave e Comune di Zero Branco.
Servizi gestiti	Il Consiglio di Bacino si occupa di pianificare e controllare i servizi dati in gestione di raccolta rifiuti, tutela e salvaguardia del territorio per tutti i Comuni partecipanti.
Altre considerazioni e vincoli	Il Consiglio di Bacino Priula ha affidato il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti urbani, oltre ai servizi connessi alla società Contarina S.p.A. di cui è azionaria al 100%.

Denominazione	Veneziana Energia Risorse Idriche Territorio Ambiente Servizi S.p.A.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	La società è a totale partecipazione pubblica e la proprietà è suddivisa tra i seguenti 51 enti: Comune di Annone Veneto, Comune di Campagna Lupia, Comune di Campolongo Maggiore, Comune di Camponogara, Comune di Caorle, Comune di Cavallino - Treporti, Comune di Cavarzere, Comune di Ceggia, Comune di Cessalto, Comune di Cona, Comune di Chioggia, Comune di Cinto Caomaggiore, Comune di Concordia Sagittaria, Comune di Dolo, Comune di Eraclea, Comune di Fiesso d'Artico, Comune di Fossalta di Piave, Comune di Fossalta di Portogruaro, Comune di Fossò, Comune di Gruaro, Comune di Jesolo, Comune di Marcon, Comune di Martellago, Comune di Meolo, Comune di Mira, Comune di Mirano, Comune di Mogliano Veneto, Comune di Morgano, Comune di Musile di Piave, Comune di Noale, Comune di Noventa di Piave, Comune di Pianiga, Comune di Portogruaro, Comune di Pramaggiore, Comune di Preganziol, Comune di Quarto d'Altino, Comune di Quinto di Treviso, Comune di S. Donà di Piave, Comune di S. Maria di Sala, Comune di S. Michele al Tagliamento, Comune di S. Stino di Livenza, Comune di Salzano, Comune di Scorzè, Comune di Spinea, Comune di Stra, Comune di Teglio Veneto, Comune di Torre di Mosto, Comune di Venezia, Comune di Vigonovo, Comune di Zenson di Piave, Comune di Zero Branco.
Servizi gestiti	Gestione servizio idrico integrato.
Altre considerazioni e vincoli	La società Veritas S.p.A. è affidataria del servizio idrico integrato da parte del Consiglio di Bacino Laguna di Venezia per tutto il territorio di riferimento.

Denominazione	Asco Holding S.p.A.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	La società è mista partecipata da 2 società private: Bluenergy Group Spa e Plavisgas srl e da 90 enti pubblici: Alano di Piave, Altivole, Arcade, Asolo, Borso del Grappa, Caerano di San Marco, Cappella Maggiore, Carbonera, Casier, Castalcucco, Castelfranco Veneto, Cavaso del Tomba, Ceggia, Cessalto, Chiarano, Chions, Cimadolmo, Cison di Valmarino, Codognè, Colle Umberto, Conegliano, Cordignano, Crespano del Grappa, Crocetta del Montello, Farra di Soligo, Follina, Fontanelle, Fonte, Fossalta di Piave, Fregona, Giavera del Montello, Godega di Sant'Urbano, Gorgo al Monticano, Istrana, Mansuè, Mareno di Piave, Maser, Maserada, Casa albergo "Angela Rusalen", Meolo, Miane, Monastier, Monfumo, Morgano, Moriago della Battaglia, Motta di Livenza, Nervesa della Battaglia, Ormelle, Orsago, Paderno del Grappa, Paese, Pasiano di Pordenone, Pederobba, Pieve di Soligo, Ponte di Piave, Ist. culturale "Casa Gaia", Possagno, Povegliano, Pravisdomini, Preganziol, Quero Vas, Quinto di Treviso, Refrontolo, Resana, Revine Lago, Riese Pio X, Roncade, Salgareda, San Biagio di Callalta, San Fior, San Pietro di Feletto, San Polo di Piave, San Vendemiano, San Zenone di Piave, Santa Lucia di Piave, Sarmede, Segusino, Sernaglia della Battaglia, Spresiano, Susegana, Tarzo, Torre di Mosto, Trevignano, Valdobbiadene, Vazzola, Vidor, Villorba, Vittorio Veneto, Volpago del Montello, Zenson di Piave.
Servizi gestiti	Gestione delle quote di partecipazione in altre società.
Altre considerazioni e vincoli	La società in questione è stata interessata da importanti modifiche strutturali con recessi da parte di enti comunali e relativa riduzione di capitale sociale. Tali variazioni non sono ancora del tutto definite.

Denominazione	Mobilità di Marca S.p.A.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Trattasi di una società mista pubblica e privata, tra i vari soci si rilevano i seguenti enti: Provincia di Treviso, ATAP S.p.A., ATVO S.p.A., Comuni di: Treviso, Vittorio Veneto, Castelfranco, Altivole, Asolo, Borso del Grappa, Breda di Piave, Carbonera, Casale sul Sile, Casier, Castalcucco, Castello di Godego, Cavaso del Tomba, Crespano del Grappa, Fonte, Loria, Maserada sul Piave, Mogliano Veneto, Monastier, Morgano, Paderno del Grappa, Paese, Ponzano Veneto, Povegliano, Preganziol, Quinto di Treviso, Resana, Riese PioX, Roncade, San Biagio di Callalta, San Zenone degli Ezzelini, Silea, Spresiano, Veduggio, Villorba e Zero Branco.
Servizi gestiti	Gestisce il trasporto pubblico locale nel territorio della provincia di Treviso, con linee extraurbane che raggiungono le principali città del Veneto, ma anche l'aeroporto Marco Polo di Venezia, le spiagge di Jesolo e la provincia di Pordenone.
Altre considerazioni e vincoli	La società è affidataria del servizio di trasporto pubblico locale in base al contratto di servizio stipulato con l'Ente di Governo territorialmente competente.

2.5 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	2017	2018	2019 Presunto
Risultato di Amministrazione	196.960,08	367.450,00	90.000,00
di cui Fondo cassa 31/12	1.147.582,22	1.631.070,80	0,00
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

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.

2.5.1 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.

Rinviamo per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2017/2022.

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Avanzo applicato	64.000,00	196.960,00	367.450,00	0,00	---	---
Fondo pluriennale vincolato	969.015,72	963.215,59	1.890.716,20	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.127.087,13	3.290.797,68	3.350.159,00	3.350.159,00	3.350.159,00	3.350.159,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	168.591,19	226.659,36	208.532,00	184.000,00	184.000,00	184.000,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	967.226,98	906.379,21	925.696,00	925.696,00	926.500,00	926.500,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	159.310,98	1.506.982,07	1.497.803,00	818.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	108.515,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	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	595.158,69	743.618,45	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE	6.050.390,69	7.943.127,59	9.040.356,20	6.077.855,00	5.410.659,00	5.410.659,00

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.

2.5.1.1 Le entrate tributarie

Il legislatore ha eliminato il blocco tariffario imposto con la legge di bilancio per il 2016: ora i comuni possono ritornare ad utilizzare la leva fiscale variando le aliquote IMU, TASI, Addizionale comunale IRPEF e tributi minori.

Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio e i dati previsionali dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Programmazione Annuale 2020	% Scostamento 2019/2020
	2017	2018	2019		
I.M.U. - imposta municipale propria	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00	0%
T.A.S.I. - tassa sui servizi indivisibili	400.000,00	407.759,24	420.000,00	420.000,00	0%
Addizionale Comunale all'IRPEF	690.447,07	750.663,08	700.000,00	700.000,00	0%
Imposta comunale pubblicità e pubbliche affissioni	77.335,71	74.893,05	110.000,00	110.000,00	0%
Addizionale Comunale diritto d'imbarco passeggeri	10.840,01	11.496,82	11.993,91	12.000,00	0,05%
Imposta di soggiorno	0,00	81.345,20	80.000,00	80.000,00	0%

Descrizione Entrate Tributarie	Programmazione pluriennale		
	2020	2021	2022
I.M.U. - imposta municipale propria	1.150.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
T.A.S.I. - tassa sui servizi indivisibili	420.000,00	420.000,00	420.000,00
Addizionale Comunale all'IRPEF	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Imposta comunale pubblicità e pubbliche affissioni	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Addizionale Comunale diritto d'imbarco passeggeri	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Imposta di soggiorno	80.000,00	80.000,00	80.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	I.M.U. - imposta municipale propria
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Il presupposto dell'IMU è il possesso di fabbricati, aree fabbricabili e terreni agricoli. L'imposta si calcola applicando alla base imponibile, costituita dal valore dell'immobile determinato secondo la legge, l'aliquota fissata per quella fattispecie.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L'aliquota applicata è quella base pari allo 0,76% del valore degli immobili. Il Decreto Legge 16/2014, convertito nella Legge 56/2014 dispone la contabilizzazione al netto della quota di contribuzione al fondo di solidarietà.
Funzionari responsabili	Responsabile settore I - Affari generali, tributi e personale.
Altre considerazioni e vincoli	Le abitazioni principali non di lusso, i fabbricati rurali strumentali e i terreni agricoli (posseduti e condotti da coltivatori diretti e imprenditori agricoli) sono esenti dall'I.M.U. L'imposta sui fabbricati categoria D è riscossa dallo Stato.

Denominazione	T.A.S.I. - tassa sui servizi indivisibili
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Il presupposto TASI è il possesso o la detenzione di fabbricati e di aree fabbricabili, con esclusione dei terreni agricoli e dell'abitazioni principali diverse dalle categorie catastali A/1, A/8 e A/9. La base imponibile è la stessa dell'IMU.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L'aliquota per tutti gli immobili è fissata all'1,4 per mille salvo per i fabbricati rurali strumentali la cui aliquota è pari all'1 per mille.
Funzionari responsabili	Responsabile settore I - Affari generali, tributi e personale.
Altre considerazioni e vincoli	Sono esenti dalla TASI le abitazioni principali non di lusso e sono esclusi i terreni agricoli

Denominazione	Addizionale Comunale all'IRPEF
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	L'addizionale comunale all'IRPEF è un'imposta che si applica al reddito complessivo determinato ai fini dell'IRPEF e deve essere versata se per lo stesso anno risulta dovuta all'IRPEF.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L'aliquota è pari allo 0,6 per cento con una soglia di esenzione per i redditi fino a € 10.000.
Funzionari responsabili	Responsabile settore II - Economico, finanziario e sociale.
Altre considerazioni e vincoli	Le entrate comunali relative a questo tributo sono pressochè stabili.

Denominazione	Imposta comunale pubblicità e pubbliche affissioni
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La diffusione di messaggi pubblicitari effettuata attraverso forme di comunicazione visive o acustiche in luoghi pubblici o aperti al pubblico o che sia da tali luoghi percepibile e' soggetta all'imposta sulla pubblicità.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le tariffe relative all'imposta comunale sulla pubblicità e ai diritti sulle pubbliche affissioni previste dal D.Lgs. 507/1993 così come rideterminate per la pubblicità ordinaria dal DCPM 16 febbraio 2001 sono maggiorate del 40% (quarantapercento).
Funzionari responsabili	Responsabile settore I - Affari generali, tributi e personale.
Altre considerazioni e vincoli	La gestione e la riscossione di tale entrata è stata data in concessione a terzi fino al 31.12.2020.

Denominazione	Addizionale Comunale diritto d'imbarco passeggeri
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	L'importo spettante al Comune di Quinto di Treviso viene calcolato direttamente dal Ministero competente e riversato nelle casse comunali.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Tale tributo introdotto dall'art. 2, c.11 della Legge 350/2013 prevede l'applicazione per ogni passeggero imbarcato di € 1,00 quale diritto di imbarco. Le somme riscosse a livello nazionale vengono poi destinate ai Comuni sede di aeroporti o limitrofi.
Funzionari responsabili	Responsabile settore II - Economico, finanziario e sociale.
Altre considerazioni e vincoli	Non è facoltà di questo ente poter modificare le entrate comunali relative a tale tributo.

Denominazione	Imposta di soggiorno
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	L'ufficio preposto raccoglie le dichiarazioni effettuate dai titolari delle strutture ricettive presenti sul territorio e verifica la loro attendibilità.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	L'imposta di soggiorno è determinata sulla base della struttura ricettiva presso il turista alloggia ed è calcolata in base al numero dei giorni di permanenza presso la struttura. l'importo giornaliero varia da 1 a 5 euro.
Funzionari responsabili	Responsabile settore I - Affari generali, tributi e personale.
Altre considerazioni e vincoli	L'imposta di soggiorno è stata istituita con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 24.10.2017 con decorrenza dal 27.12.2017.

2.5.1.2 Le entrate da servizi a domanda individuale

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte dell'ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Programmazione Annuale 2020	% Scostamento 2019/2020
	2017	2018	2019		
Impianti sportivi	18.755,35	17.567,07	18.000,00	18.000,00	0%

Descrizione Entrate Tributarie	Programmazione pluriennale		
	2020	2021	2022
Impianti sportivi	18.000,00	18.000,00	18.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Impianti sportivi	Tariffe stabili

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e 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			Programmazione Annuale 2020	% Scostamento 2019/2020
	2017	2018	2019		
TITOLO 6: Accensione prestiti					
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Totale investimenti con indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

Tipologia	Programmazione pluriennale		
	2020	2021	2022
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari			
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere			
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	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.

2.5.1.4 Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale

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

Tipologia	Trend storico			Programmazione Annuale 2020	% Scostamento 2019/2020
	2017	2018	2019		
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	636.165,18	1.347.803,00	668.000,00	-50,44%
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	65.148,00	396.507,55	0,00	0,00	0%
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	94.162,98	474.309,34	150.000,00	150.000,00	0%
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	159.310,98	1.506.982,07	1.497.803,00	818.000,00	-45,39%

Tipologia	Programmazione pluriennale		
	2020	2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	668.000,00	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	818.000,00	150.000,00	150.000,00

2.5.2 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 2017/2019 (dati definitivi) e 2020/2022 (dati previsionali).

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Totale Titolo 1 - Spese correnti	3.722.896,84	3.931.589,63	4.321.097,00	4.209.855,00	4.210.659,00	4.210.659,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	562.339,35	909.935,68	3.536.662,20	1.068.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	24.223,85	100.195,08	382.597,00	0,00	0,00	0,00
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	595.158,69	743.618,45	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE TITOLI	4.904.618,73	5.685.338,84	9.040.356,20	6.077.855,00	5.410.659,00	5.410.659,00

2.5.2.1 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.582.330,37	1.717.526,02	2.606.458,54	1.866.760,00	1.739.410,00	1.739.410,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	233.972,74	180.960,95	224.840,00	216.491,00	216.491,00	216.491,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	432.057,34	535.355,55	574.981,00	1.083.310,00	487.660,00	487.660,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	180.769,10	155.197,18	240.800,00	142.300,00	142.900,00	142.900,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	411.718,03	440.035,53	521.620,00	123.270,00	123.920,00	123.920,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	5.962,40	76.574,44	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	121.585,20	136.073,99	133.119,12	120.810,00	120.810,00	120.810,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	139.544,77	183.597,55	208.081,00	160.315,00	154.645,00	154.645,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	543.315,26	773.010,43	2.481.221,94	652.619,00	803.273,00	803.273,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	13.108,97	24.972,79	12.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	575.489,79	586.086,27	635.932,60	661.040,00	571.290,00	571.290,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	1.001,67	763,35	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	20.193,17	8.155,11	9.840,00	9.640,00	8.960,00	8.960,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.296,93	2.296,93	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	115.000,00	143.000,00	143.000,00	143.000,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	44.114,30	119.114,30	387.162,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	595.158,69	743.618,45	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE MISSIONI	4.904.618,73	5.685.338,84	9.040.356,20	6.077.855,00	5.410.659,00	5.410.659,00

2.5.2.2 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.579.103,34	1.648.785,48	1.899.552,00	1.728.760,00	1.729.410,00	1.729.410,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	204.047,91	180.960,95	224.840,00	216.491,00	216.491,00	216.491,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	432.057,34	501.922,60	494.981,00	483.310,00	487.660,00	487.660,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	134.011,89	155.197,18	140.800,00	142.300,00	142.900,00	142.900,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	114.201,91	127.451,69	145.120,00	123.270,00	123.920,00	123.920,00
MISSIONE 07 - Turismo	5.962,40	76.574,44	63.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	99.670,41	109.870,63	117.318,00	110.810,00	110.810,00	110.810,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	139.544,77	177.585,39	168.065,00	160.315,00	154.645,00	154.645,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	413.208,80	371.761,50	331.432,00	422.619,00	423.273,00	423.273,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	13.108,97	24.972,79	12.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	542.596,88	524.372,37	585.284,00	571.040,00	571.290,00	571.290,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1.001,67	763,35	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	20.193,17	8.155,11	9.840,00	9.640,00	8.960,00	8.960,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.296,93	2.296,93	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	115.000,00	143.000,00	143.000,00	143.000,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	19.890,45	18.919,22	4.565,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	3.722.896,84	3.931.589,63	4.321.097,00	4.209.855,00	4.210.659,00	4.210.659,00

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.

2.5.2.3 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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.227,03	68.740,54	706.906,54	138.000,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	29.924,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	33.432,95	80.000,00	600.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	46.757,21	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	297.516,12	312.583,84	376.500,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21.914,79	26.203,36	15.801,12	10.000,00	10.000,00	10.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	6.012,16	40.016,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	130.106,46	401.248,93	2.149.789,94	230.000,00	380.000,00	380.000,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	32.892,91	61.713,90	50.648,60	90.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	562.339,35	909.935,68	3.536.662,20	1.068.000,00	400.000,00	400.000,00

2.5.2.3.1 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.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento prevalente	Importo iniziale	SAL	Realizzato Stato di avanzamento
Ristutturazione fabbricato in vicolo S. Pio X	Stanziamanti di bilancio	50.000,00	0,00	Esecuzione
Ristutturazione per risparmio energetico fabbricato in Vicolo S. Pio X	Stanziamanti di bilancio	90.000,00	0,00	Progettazione
Ristrutturazione sede municipale e adeguamento sismico	Stanziamanti di bilancio	457.803,00	1.281,00	Progettazione
Manutenzione straordinaria di Villa Giordani	Stanziamanti di bilancio	100.000,00	0,00	Progettazione
Manutenzione straordinaria impianto termico scuola Ciardi	Stanziamanti di bilancio	80.000,00	0,00	Progettazione
Messa in sicurezza e adeguamento sismico palestra Ciardi	Stanziamanti di bilancio	340.000,00	0,00	Progettazione
Manutenzione percorsi ciclopeditoni Girasile	Stanziamanti di bilancio	46.028,16	6.012,16	Esecuzione
Rotatoria tra S.R. 515, via V. Emanuele, via Boiago e via Nogarè	Stanziamanti di bilancio	980.000,00	23.614,03	Progettazione
Rotatoria tra via S. Cassiano, Via Castellana Vecchia e via Biasuzzi	Stanziamanti di bilancio	590.000,00	20.047,04	Progettazione
Realizzazione percorso ciclopeditone lungo via Piave	Stanziamanti di bilancio	180.000,00	3.045,12	Progettazione

2.5.2.3.2 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.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

Opere da realizzare nel corso del mandato	Fabbisogno finanziario	Fonte di finanziamento
Efficientamento energetico fabbricato sito in Vicolo S. Pio X	114.000,00	Destinazione vincolata
	14.000,00	Stanziamanti di bilancio
Totale	128.000,00	
Efficientamento energetico scuola media Ciardi	390.000,00	Destinazione vincolata
	210.000,00	Stanziamanti di bilancio
Totale	600.000,00	
Manutenzione strade comunali varie	115.000,00	Destinazione vincolata
	115.000,00	Stanziamanti di bilancio
Totale	230.000,00	
Opere presso cimitero di S. Cassiano	90.000,00	Stanziamanti di bilancio
Totale	90.000,00	

Manutenzione strade comunali varie	180.000,00	Stanziamenti di bilancio
Totale	180.000,00	
Manutenzione strade comunali varie	180.000,00	Stanziamenti di bilancio
Totale	180.000,00	
Realizzazione pista ciclopedonale in Via Baracca - 1° stralcio	200.000,00	Stanziamenti di bilancio
Totale	200.000,00	
Realizzazione pista ciclopedonale in Via Baracca - 2° stralcio	200.000,00	Stanziamenti di bilancio
Totale	200.000,00	

2.5.3 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 nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

Immobile	Indirizzo	Attuale utilizzo	Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione
Sede Municipale	piazza Roma 2	sede istituzionale	
Sede biblioteca e servizi sociali	via D'Annunzio 9	sede istituzionale	
Magazzino comunale	via E. Mattei 40	sede istituzionale e associazionismo	
Villa Memo Giordani Valeri	piazza Roma 4	attività culturali e sede scuola di musica	
Barchessa di Villa Memo Giordani	piazza Roma 4	aula studio giovani	
Distretto sanitario	via Manzoni 3	sede Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana	
Impianto polisportivo O. Tenni	via O. Tenni 7	in concessione per svolgimento attività sportive	
Palestra scuola primaria Marconi	via Manzoni 4	attività scolastiche e sportive	
Palestra scuola primaria D. Alighieri	via Mons. Luigi Tognana 52	attività scolastiche e sportive	
Palestra scuola secondaria Ciardi	vicolo Donatori del Sangue 5	attività scolastiche e sportive	
Immobile di via Manzoni (ex scuola elementare)	via Manzoni 4	sede associazioni anziani	
Immobile di via D'Annunzio - sala F. Baracca	via D'Annunzio 3	riunioni e servizi non istituzionali	
Immobile di via Costamala	via Costamala 29	sede dell'Associazione Nazionali Alpini	
Immobile sito in vicolo S. Pio X	vicolo S. Pio X 3	attività associazionismo	
Immobile di vicolo Ciardi 3	vicolo Ciardi 3	sede AVIS e alloggio abitativo	
Alloggi per anziani via Galvani	via Galvani nn. 1-3-5-7-9-11-13	appartamenti residenziali per anziani	
Alloggi per anziani ex Fondazione Donà	via S. Cassiano 26	appartamenti residenziali per anziani e sede Croce Verde	

2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

Una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per l'ente la disponibilità di risorse in conto capitale deriva da contributi statali, regionali e provinciali finalizzati a specifici interventi meglio riassunti nella seguente tabella:

Disponibilità di mezzi straordinari:

Entrata Straordinaria	Importo	Impiego
Contributi da accordi pubblici/privati	49.000,00	49.000,00
Contributo provinciale per realizzazione rotatoria tra via S. Cassiano, Via Castellana Vecchia e via Biasuzzi	115.000,00	115.000,00
Contributo conto termico scuola secondaria Ciardi	390.000,00	390.000,00
Contributo conto termico immobile di Vicolo S. Pio X	114.000,00	114.000,00

2.5.5 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:

Denominazione	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo debito	482.791,49	382.596,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	24.223,85	100.195,00	382.596,41	0,00	0,00	0,00

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

Denominazione	2020	2021	2022
Spesa per interessi	0,00	0,00	0,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	0,00	0,00	0,00

2.5.6 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:

- 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;
- 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;
- 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;
- Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2020	2021	2022	2023	2024
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

2.5.6.1 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 2020.

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020	SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA 2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00				
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	3.350.159,00	3.350.159,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.106.855,00	4.209.855,00
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	184.000,00	184.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.068.000,00	1.068.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	925.696,00	925.696,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	818.000,00	818.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Totale entrate finali	5.277.855,00	5.277.855,00	Totale spese finali	5.174.855,00	5.277.855,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
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	800.000,00	800.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	800.000,00	800.000,00
Totale Titoli	800.000,00	800.000,00	Totale Titoli	800.000,00	800.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.077.855,00	6.077.855,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.974.855,00	6.077.855,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	103.000,00				

2.6 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 riferimento all'Ente, la situazione attuale è la seguente:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
B1	Esecutore tecnico	3	3	100,00%
B1	Esecutore amministrativo	2	2	100,00%
B3	Collaboratore professionale amministrativo	4	4	100,00%
B3	Collaboratore professionale tecnico	3	3	100,00%
C1	Istruttore amministrativo/contabile	13	12	92,31%
C1	Istruttore tecnico	4	4	100,00%
C1	Agente di polizia	2	1	50,00%
D1	Assistente sociale	2	1	50,00%
D1	Istruttore direttivo di vigilanza	2	2	100,00%
D1	Istruttore direttivo tecnico	2	2	100,00%
D1	Istruttore direttivo amministrativo	1	1	100,00%
D3	Funzionario amministrativo	3	3	100,00%

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2019, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Pareggio di bilancio.

Il 2018 è stato l'ultimo anno che ha trovato applicazione il Patto di stabilità e/o il Vincolo di Finanza Pubblica.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti del Pareggio di bilancio negli anni 2017/2019; dal 2019 il vincolo di finanza pubblica, originariamente costruito per monitorare l'indebitamento e diminuire il finanziamento in disavanzo delle spese pubbliche, risulta rispettato se l'ente dimostra di aver conseguito un risultato di competenza pari o superiore a zero.

Pareggio di Bilancio	2017	2018	2019
Pareggio di Bilancio 2017/2019	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Per il 2020, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale, la n. 247/2017 e la n. 101/2018, la manovra ha riscritto il concorso al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica da parte degli enti territoriali.

In particolare, sulla scorta della sentenza 101/2018 che ha dichiarato incostituzionale l'art.1 comma 466 della legge 232/2016:

- nella parte in cui stabilisce che *"a partire dal 2020, ai fine della determinazione dell'equilibrio di bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza"*;
- anche laddove *"non prevede che l'inserimento dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato nei bilanci dei medesimi enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla determinazione dell'equilibrio di competenza"*.

La legge di bilancio 2019, ai commi 819 e seguenti, prevede che *"gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*.

Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Partecipazione attiva della cittadinanza al governo del Comune
	2	Instaurazione di un rapporto di collaborazione con Regione, Provincia, Comuni limitrofi a beneficio della collettività
	3	Messa in sicurezza municipio
	4	Garantire la disponibilità del Sindaco, Assessori e Consiglieri delegati prevedendo momenti di incontro con i cittadini
	5	Riqualificazione ed efficientamento energetico dell'immobile sito in vicolo S. Pio X
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Sicurezza stradale nei centri urbani grazie alla diminuzione della velocità dei veicoli a motore anche nelle vie più densamente abitate
	2	Potenziamento della videosorveglianza tramite acquisto di nuove telecamere a infrarossi per la visione notturna ponendo particolare attenzione alle scuole e alle palestre
	3	Incremento servizio di controllo di vicinato con il coinvolgimento dei cittadini
	4	Promozione incontri con la cittadinanza sul tema della sicurezza domestica
	5	Lotta alla microcriminalità e allo spaccio attraverso un monitoraggio del territorio
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	Scuole sicure ed efficienti anche dal punto di vista energetico e di sicurezza degli edifici
	2	Promozione di forme di collaborazione tra la scuola e le realtà produttive e associative
	3	Sostegno e collaborazione con l'Istituto Comprensivo per il miglioramento dell'offerta formativa
	4	Istituzione di un premio per le tesi di laurea riguardanti il territorio quintino
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Promozione eventi culturali e mostre in Villa Memo Giordani
	2	Ampliamento offerte culturali
	3	Quinto aperto al mondo, ricerca di nuovi gemellaggi con realtà internazionali e scambi interculturali
	4	Mantenere la memoria storica del Paese e della comunità anche mediante pubblicazioni e promozioni di eventi e attività
	5	Spazi adeguati alle associazioni culturali del territorio
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Promozione di incontri di orientamento studio/lavoro
	2	Incremento fruibilità dell'aula studio presso la barchessa di villa Giordani
	3	Dare impulso alla organizzazione di incontri formativi di prevenzione del disagio giovanile e di contrasto alla dipendenza

	4	Promozione dello sport
	5	Sostegno e collaborazione con le associazioni sportive per la realizzazione di eventi e tornei anche coinvolgendo Comuni contigui
	6	Efficientamento e miglioramento degli impianti sportivi
	7	Realizzazione nuova palestra e ampliamento spazi sportivi
	8	Rifacimento pista di atletica di via O. Tenni in caso di ottenimento di finanziamenti pubblici o privati
	9	Valorizzazione della ciclopedonale Treviso-Ostiglia come palestra all'aperto con percorsi vita
MISSIONE 07 - Turismo	1	Ampliamento servizi e offerte a beneficio dei turisti
	2	Promozione del territorio anche attraverso la collaborazione con comuni limitrofi per la realizzazione di iniziative nel settore turistico
	3	Aumento fruibilità fiume Sile con creazione punti di approdo
	4	Rilanciare la centralità di Piazza Roma quale volano per manifestazioni ed eventi capaci di attrarre cittadini e turisti
	5	Aumento visibilità di siti e percorsi turistici attraverso la creazione di Info Point e l'installazione di apposita segnaletica
	6	Promozione del turismo enogastronomico attraverso l'organizzazione di eventi
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Programmazione e pianificazione di nuovi strumenti urbanistici
	2	Sottoscrizione di accordi di programma pubblici/privati qualora risultino vantaggiosi per l'ente
	3	Ampliamento delle ciclopedonali ove fattibile tra Quinto e Zero Branco e Quinto e S. Cristina
	4	Rendere più funzionali le piste ciclabili attraverso la dotazione di servizi e nuova segnaletica
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Riqualificare e valorizzare le aree umide, l'Oasi di Cervara e le zone ricadenti nel Parco Naturale del Fiume Sile
	2	Valorizzare le aree gioco per i bambini e riqualificare gli spazi urbani
	3	Monitorare costantemente e continuamente lo stato di inquinamento in relazione all'attività aeroportuale
	4	Rispettare il PAESC promuovendo azioni di riduzione dell'anidride carbonica e aumentando la resilienza dei territori alle conseguenze del cambiamento climatico
	5	Incentivare il risparmio energetico e lo sviluppo di energia da fonti rinnovabili anche con l'emissione di appositi bandi di finanziamento
	6	Riqualificazione e valorizzazione dell'area ex-Biasuzzi, del Laghetto Superiore e del Piazzale degli Alpini
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	Incentivare il trasporto pubblico locale rendendolo fruibile soprattutto agli anziani e alle fasce deboli della popolazione
	2	Redazione del Piano del Traffico
	3	Eliminazione e/o riduzione delle barriere architettoniche
	4	Asfaltatura delle vie dissestate nelle zone industriali con revisione dei parcheggi riservati ai mezzi pesanti
	5	Messa in sicurezza dell'intersezione tra Via Zecchina e la strada Noalese
	6	Sistemazione definitiva di Via Biasuzzi e Via Fratelli Bandiera
	7	Manutenzione con asfaltatura della ciclabile lungo la Strada Provinciale 79, direzione Paese
	8	Messa in sicurezza dell'attraversamento pedonale insistente tra Via Piave, Via Ciardi e la ciclopedonale Ostiglia
MISSIONE 11 - Soccorso civile	1	Promozione di incontri illustranti il Piano di Protezione

		Civile e della tematica inerente
	2	Mantenere un efficiente servizio di protezione civile in coordinamento con gli enti preposti
	3	Incentivare la cultura della prevenzione
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Aiutare e sostenere le famiglie bisognose, attraverso interventi di carattere economico
	2	Rafforzare le politiche a sostegno degli anziani, incrementando l'assistenza a domicilio
	3	Ricerca finanziamenti pubblici e/o privati per la costruzione di una casa di riposo per anziani
	4	Collaborare con le associazioni di volontariato, per lo sviluppo di iniziative concrete e condivise, riconoscendone l'importante ruolo che rivestono all'interno del Comune
	5	Costruzione di un nuovo asilo nido
	6	Abbattimento barriere architettoniche con realizzazione area per la dispersione cenere nel Cimitero di S. Cassiano
	7	Sistemazione piazzale cimitero di S. Cristina
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	Promozione eventi di prevenzione e screening sanitari
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	Favorire la promozione delle imprese locali, attraverso tecnologia web
	2	Promozione di eventi per la valorizzazione delle imprese artigiane locali
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Promozione di stage nel mondo del lavoro per giovani e disoccupati
	2	Potenziare lo sportello che coordina la domanda e l'offerta di lavoro
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Promozione di eventi per la valorizzazione dei prodotti tipici locali e delle fattorie didattiche

3.1 GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA

La Legge n.190/2012 prevede la definizione da parte dell'organo di indirizzo degli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione (art. 1, co. 8, come sostituito dal D.Lgs. n. 97/2016).

Ne consegue che il DUP, quale presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione, deve poter contenere quanto meno gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza ed i relativi indicatori di performance.

A tal fine si riportano gli obiettivi strategici specifici in tema di strumenti e metodologie per garantire la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, nonché assicurare la trasparenza, inerente non solo la tempestiva pubblicazione degli atti ma anche l'accessibilità dei dati.

Gli obiettivi sono relativi a tutte le missioni:

1 - Riduzione del rischio di corruzione e di illegalità all'interno dell'Amministrazione - Promozione dell'utilizzo degli strumenti e delle misure di prevenzione previste dalla normativa vigente (legge n. 190/2012, D.Lgs. n. 33/2013 e D.Lgs. n.39/2013) e dal Piano Nazionale Anticorruzione.

L'obiettivo in esame deve trovare un ulteriore sviluppo all'interno del prossimo PTPC 2020-2022. L'introduzione, dal 2012, di una normativa volta a prevenire fenomeni di corruzione e di illegalità all'interno delle pubbliche amministrazioni ha inciso sulla conformazione dell'Amministrazione comunale, con immediati riflessi anche di natura organizzativa. L'impatto della normativa in esame è tale da richiedere una rivisitazione, anche di natura culturale, dell'approccio all'agire amministrativo, al fine di garantire il buon andamento e l'imparzialità dell'attività amministrativa. In questo contesto la prevenzione della corruzione e dell'illegalità costituisce un obiettivo strategico dell'Amministrazione che investe l'intera struttura organizzativa e tutti i processi decisionali dell'Ente, attraverso l'elaborazione e l'attuazione di effettive e concrete misure di prevenzione da indicare nel prossimo PTPC 2020-2022.

2 - Individuazione di maggiori livelli di trasparenza e di integrità - Miglioramento della fase relativa alla pubblicazione dei dati e della qualità degli stessi.

In considerazione della valenza del principio generale di trasparenza in correlazione con il profilo dell'integrità dell'azione amministrativa, l'Amministrazione comunale intende elevare l'attuale livello della trasparenza da attuare nel corso del prossimo triennio di programmazione, tramite l'individuazione di "dati ulteriori" da pubblicare rispetto a quelli obbligatori previsti dalla normativa.

Particolare attenzione, poi, deve essere data all'istituto dell'accesso civico così come novellato dal D.Lgs. n. 97/2016, valutando, in base all'impatto che esso avrà sugli uffici, la promozione di adeguati interventi organizzativi.

Nell'ambito di tale obiettivo, sarà da valutare la previsione di azioni volte al miglioramento della qualità dei dati pubblicati nel senso che, oltre alla necessità di pubblicare i dati in formato di tipo aperto, deve essere garantito, anche, il costante aggiornamento, la tempestività, la completezza, la semplicità di consultazione e la comprensibilità dei dati e delle informazioni pubblicate.

3 - Aumento della capacità di individuare casi di corruzione o di illegalità all'interno dell'Amministrazione - Promozione di azioni di verifica sull'utilizzo degli strumenti previsti per il contrasto della corruzione.

L'obiettivo consiste, anche, nell'applicazione di forme di monitoraggio periodico delle misure di prevenzione previste dal P.T.P.C. e della loro effettiva efficacia.

4 - Creazione di un contesto sfavorevole alla corruzione - Applicazione attenta e relativo monitoraggio del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici (D.P.R. n. 62/2013).

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 12 giugno 2019, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, sottoscritta il 19 luglio 2019, volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.).

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 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.

5.1 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.

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

Al fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi

delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Lo strumento urbanistico generale e attuativo vigente nel nostro ente è il Piano di Assetto del Territorio approvato in Conferenza dei Servizi il 1° ottobre 2014.

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

Descrizione	Anno di approvazione Piano 2014	Anno di scadenza previsione 2024	Incremento
Popolazione residente	9960	10636	-676
Pendolari (saldo)	0	0	0
Turisti	24142	0	24.142
Lavoratori	4176	0	4.176
Alloggi	4045	4705	-660

5.2 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:

- 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.

5.2.1 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 2020/2022,

evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2019 e la previsione 2020.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- 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;
- 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			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Entrate Tributarie (Titolo 1)	3.127.087,13	3.290.797,68	3.350.159,00	3.350.159,00	0%	3.350.159,00	3.350.159,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	168.591,19	226.659,36	208.532,00	184.000,00	-11,76%	184.000,00	184.000,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	967.226,98	906.379,21	925.696,00	925.696,00	0%	926.500,00	926.500,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.262.905,30	4.423.836,25	4.484.387,00	4.459.855,00	-0,55%	4.460.659,00	4.460.659,00
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	75.000,00	367.450,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	138.881,96	106.546,16	118.857,00	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	4.401.787,26	4.605.382,41	4.970.694,00	4.459.855,00	-10,28%	4.460.659,00	4.460.659,00
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	65.148,00	1.405.725,05	1.347.803,00	668.000,00	-50,44%	0,00	0,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	94.162,98	209.772,25	150.000,00	150.000,00	0%	150.000,00	150.000,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	64.000,00	121.960,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	830.133,76	856.669,43	1.771.859,20	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.053.444,74	2.594.126,73	3.269.662,20	818.000,00	-74,98%	150.000,00	150.000,00

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento sono state analizzate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procederà alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	2.408.596,35	2.534.639,19	2.594.000,00	2.594.000,00	0%	2.594.000,00	2.594.000,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	718.490,78	756.158,49	756.159,00	756.159,00	0%	756.159,00	756.159,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.127.087,13	3.290.797,68	3.350.159,00	3.350.159,00	0%	3.350.159,00	3.350.159,00

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento.

5.2.1.2 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			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	168.591,19	226.659,36	208.532,00	184.000,00	-11,76%	184.000,00	184.000,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	168.591,19	226.659,36	208.532,00	184.000,00	-11,76%	184.000,00	184.000,00

5.2.1.3 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			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	437.150,20	496.181,29	490.196,00	490.196,00	0%	491.000,00	491.000,00
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	145.895,15	148.648,98	160.100,00	160.100,00	0%	160.100,00	160.100,00
Tipologia 300: Interessi attivi	0,92	1,67	100,00	100,00	0%	100,00	100,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	282.960,64	181.916,40	180.000,00	180.000,00	0%	180.000,00	180.000,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	101.220,07	79.630,87	95.300,00	95.300,00	0%	95.300,00	95.300,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	967.226,98	906.379,21	925.696,00	925.696,00	0%	926.500,00	926.500,00

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento.

5.2.1.4 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			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	636.165,18	1.347.803,00	668.000,00	-50,44%	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	65.148,00	396.507,55	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	94.162,98	474.309,34	150.000,00	150.000,00	0%	150.000,00	150.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	159.310,98	1.506.982,07	1.497.803,00	818.000,00	-45,39%	150.000,00	150.000,00

5.2.1.5 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			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	108.515,23	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	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	108.515,23	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

5.2.1.6 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			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

5.2.1.7 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			Program. Annuale 2020	% Scostam. 2019/2020	Programmazione pluriennale	
	2017	2018	2019			2021	2022
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'ente non prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

5.3 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.

5.3.1 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	2020	2021	2022
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.350.159,00	3.350.159,00	3.350.159,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	184.000,00	184.000,00	184.000,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	925.696,00	926.500,00	926.500,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	818.000,00	150.000,00	150.000,00
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	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE Entrate	6.077.855,00	5.410.659,00	5.410.659,00
Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	4.209.855,00	4.210.659,00	4.210.659,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.068.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
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	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TOTALE Spese	6.077.855,00	5.410.659,00	5.410.659,00

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.

5.3.2 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 2020/2022	Spese previste 2020/2022
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	5.345.580,00	5.345.580,00
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	649.473,00	649.473,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	2.058.630,00	2.058.630,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	428.100,00	428.100,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	371.110,00	371.110,00
MISSIONE 07 - Turismo	1	240.000,00	240.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	362.430,00	362.430,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	469.605,00	469.605,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	2.259.165,00	2.259.165,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	29.100,00	29.100,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	1.803.620,00	1.803.620,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	12.000,00	12.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	27.560,00	27.560,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	7.500,00	7.500,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	6.300,00	6.300,00
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	429.000,00	429.000,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	0,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	0,00	0,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	2.400.000,00	2.400.000,00

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche le attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale, i servizi di anagrafe e stato civile nonché la gestione del patrimonio comunale con esclusione di quei beni aventi specifica destinazione in altre missioni.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Organi istituzionali	<ul style="list-style-type: none"> - garantire con gli attuali standard l'attività segreteria e di supporto al Sindaco, alla Giunta e al Consiglio Comunale; - organizzare le celebrazioni delle solennità civili e le varie attività di rappresentanza; - curare, in particolare, tutti gli adempimenti dettati dai D.Lgs. n. 33/2013 e n. 97/2016 in materia di trasparenza e accesso civico.
Programma 2 - Segreteria generale	<ul style="list-style-type: none"> - assicurare l'attività di segreteria e di supporto al Segretario generale e l'attività contrattuale curando la registrazione e trascrizione degli atti, se del caso; - garantire il servizio di informazione al pubblico, il protocollo giornaliero della posta, l'assolvimento dei servizi di notificazione e pubblicazione atti all'albo pretorio on line del Comune, l'invio di tutte le comunicazioni tramite il servizio postale; - continuare l'attività di riordino dell'archivio storico comunale; - curare il conferimento di incarichi per il patrocinio legale.
Programma 3 - Gestione finanziaria	<ul style="list-style-type: none"> - assicurare una gestione efficiente delle risorse comunali e la corretta tenuta dei documenti contabili; - eseguire puntualmente tutti gli adempimenti fiscali e contabili; - gestire le procedure connesse alla fatturazione elettronica e il portale per la certificazione dei debiti; - garantire la corretta gestione finanziaria dell'ente; - potenziare la gestione delle attività funzionali alla riscossione delle entrate da servizi scolastici, sportivi e supportare la gestione delle entrate afferenti i servizi sociali nell'ottica di ottenere una gestione integrata di tutte le entrate sia in termini finanziari che fiscali; - implementare le procedure connesse alla attuazione del nodo dei pagamenti al fine di sensibilizzare l'utenza all'utilizzo; - monitorare costantemente lo stato degli equilibri di bilancio in relazione alla variabilità dell'entrata e della spesa, il rispetto dei vincoli di bilancio vigenti; - curare la redazione del Documento Unico di Programmazione, del Piano Esecutivo di Gestione ed effettuare il Controllo di Gestione.
Programma 4 - Tributi e servizi fiscali	<ul style="list-style-type: none"> - assicurare tutti gli adempimenti inerenti i tributi comunali IMU e TASI e l'attività di accertamento e di recupero degli stessi; - garantire l'attività di controllo sui servizi di riscossione in concessione; - agevolare il contribuente nell'adempimento degli obblighi, privilegiando la comunicazione diretta con i cittadini che consente aggiornamenti tempestivi delle banche dati, assenza di contenzioso ed agevolazione nell'adempimento degli obblighi a carico dei cittadini stessi; - verificare anche la modalità di riscossione coattiva più conveniente e efficace.
Programma 5 - Demanio e Patrimonio	<ul style="list-style-type: none"> - assicurare un buon livello di conservazione e di funzionamento dei beni mobili, immobili e automezzi; - monitorare le spese per le varie utenze ai fini del contenimento delle stesse.
Programma 6 - Ufficio tecnico	<ul style="list-style-type: none"> - assicurare l'attuazione di tutte le fasi per la realizzazione dei lavori inseriti nell'elenco annuale fino alla conclusione delle procedure di progettazione; - provvedere all'esecuzione dei lavori già previsti e finanziati in esercizi finanziari precedenti e di tutte le manutenzioni straordinarie programmate; - garantire l'attuale livello di conservazione e di funzionamento degli edifici pubblici mediante interventi in economia ed in appalto, di manutenzioni ordinarie e straordinarie.
Programma 7 - Anagrafe e stato civile	<ul style="list-style-type: none"> - mantenere, per i servizi demografici, di stato civile e indagini statistiche, gli attuali livelli di erogazione dei servizi, con risposte puntuali ed esaurienti alle richieste degli utenti allo sportello, servizi celeri con rilascio immediato, in tutti i casi in cui questo è possibile, dei documenti richiesti; - svolgere con puntualità e competenza le operazioni elettorali.

Programma 8 - Sistemi informativi	- garantire l'ottimale funzionamento del sistema informatico comunale attraverso velocità di accesso alle informazioni, condivisione delle informazioni, aggiornamento continuo dei sistemi, accesso alla rete internet e scambio dati con adeguata sicurezza, monitoraggio dell'utilizzo delle applicazioni e manutenzione dei sistemi hardware.
Programma 10 - Risorse umane	- garantire tutte le attività riguardanti il personale, comprendenti la programmazione della formazione, il reclutamento, l'analisi dei fabbisogni, la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa, le relazioni con le organizzazioni sindacali; - curare tutti gli adempimenti riguardanti la sorveglianza sanitaria quali visite mediche e analisi specifiche, e la sicurezza sul lavoro anche tramite corsi di formazione del personale dipendente.
Programma 11 - Altri servizi generali	- garantire una buona copertura assicurativa dell'Ente e in particolare sui beni di proprietà.

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	L'attività di programmazione di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	- prevenzione e repressione dei comportamenti illeciti; - vigilanza sulle attività commerciali; - contrasto all'abusivismo su aree pubbliche; - garantire il buon funzionamento dei servizi di polizia municipale, l'attività di vigilanza stradale e di accertamento di violazioni al codice della strada.
Programma 2 - Sicurezza Urbana	- aumentare la sicurezza percepita dai cittadini; - incrementare il servizio di controllo di vicinato.

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione dell'istruzione e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Istruzione prescolastica	- sostenere le scuole dell'infanzia paritarie convenzionate presenti sul territorio.
Programma 2 - Altri ordini di istruzione	- assicurare le necessarie manutenzioni ordinarie agli edifici scolastici e l'assunzione dei costi relativi alle varie utenze; - sostenere e sviluppare l'offerta scolastica attraverso contributi all'Istituto comprensivo; - garantire la fornitura gratuita dei libri di testo per le scuole primarie; - garantire la sicurezza e l'efficientamento energetico nei plessi scolastici e relative palestre.
Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	- garantire la qualità del servizio di refezione scolastica nelle scuole primarie e secondaria di primo grado con ricorso a ditta esterna per la fornitura dei pasti sporzionati all'interno delle singole strutture nei locali appositamente attrezzati; - garantire a tutti gli alunni di tutti i plessi scolastici il servizio di trasporto scolastico, razionalizzando l'organizzazione attraverso un'attenta valutazione delle richieste dell'utenza al fine di soddisfare le reali necessità nell'ottica di un corretto rapporto costi/benefici; - assicurare un'attività di vigilanza degli alunni delle scuole primarie nel servizio di pre-accoglienza, durante la mensa e all'esterno dei plessi; - assicurare un'attività di vigilanza di tutti gli alunni fruitori del servizio di trasporto scolastico.

Programma 7 - Diritto allo studio	<ul style="list-style-type: none"> - agevolare la partecipazione degli studenti del comune alle forme di sostegno economico e contributivo degli enti sovraordinari; - sostenere il diritto allo studio mettendo a disposizione borse di studio comunali per gli studenti che ultimano il ciclo scolastico dell'obbligo o superiore con votazioni di merito; - erogare contributi a sostegno delle spese sostenute per l'acquisto di testi scolastici per la frequenza alla scuola dell'obbligo.
-----------------------------------	---

Missione	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
Descrizione	Appartengono alla missione l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nello stesso ambito l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Beni di interesse storico	<ul style="list-style-type: none"> - garantire un buon stato di conservazione e di manutenzione di Villa Memo Giordani.
Programma 2 - Cultura e interventi culturali	<ul style="list-style-type: none"> - promuovere il ruolo della biblioteca come centro di diffusione della cultura e come spazio libero accessibile ed accogliente; - favorire la diffusione del libro e della lettura in tutte le fasce sociali e per tutte le età; - consolidare le modalità di gestione del servizio bibliotecario e aggiornare il patrimonio librario e multimediale con l'acquisto sistematico delle novità letterarie; - promuovere la lettura rivolta ai ragazzi delle scuole dell'infanzia, primarie e secondarie di primo grado con realizzazione di laboratori creativi; - promuovere eventi culturali e mostre aperte a tutta la cittadinanza.

Missione	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	<p>Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Tra gli impianti sportivi sono ricomprese anche le palestre scolastiche utilizzate anche dalle associazioni sportive.</p> <p>Sono ricomprese in questa missione anche i servizi e le politiche dirette ai ragazzi attivati allo scopo di prevenire il disagio giovanile nonché l'organizzazione di incontri e eventi che favoriscono e incentivano la partecipazione attiva dei giovani alla comunità.</p>
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Sport e tempo libero	<ul style="list-style-type: none"> - garantire le manutenzioni ordinarie e straordinarie degli impianti sportivi, comprese le palestre; - razionalizzare le spese e gli oneri di gestione delle strutture e degli impianti; - assegnare alle associazioni contributi a sostegno dell'attività svolte a favore dei ragazzi.
Programma 2 - Giovani	<ul style="list-style-type: none"> - incentivare la creazione di opportunità di partecipazione attiva dei giovani alla vita sociale del Comune; - realizzare progetti di intervento in materia di politiche giovanili; - incrementare la fruibilità dell'aula studio; - promuovere incontri di orientamento studio/lavoro.

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi alla promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.
Programma	Obiettivo

Programma 1 - Turismo	<ul style="list-style-type: none"> - accrescere il richiamo turistico-ambientale ed enogastronomico del territorio come opportunità di crescita della collettività e di sviluppo economico; - salvaguardia del panorama del paesaggio agricolo e fluviale nel segno della conservazione, ma anche nel miglioramento della fruizione, al fine di creare un volano allo sviluppo delle attività turistiche ed agricole di pregio; - aderire ad iniziative di promozione del turismo anche in collaborazione con comuni limitrofi e enti che operano nel territorio.
-----------------------	--

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il Piano di Assetto del Territorio, il Piano degli Interventi ed il Regolamento Edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Urbanistica e territorio	<ul style="list-style-type: none"> - coordinare efficacemente e gestire i vari strumenti programmatori territoriali per una corretta applicazione delle norme sul territorio; - informare puntualmente i cittadini e in particolare i professionisti rispetto agli strumenti di programmazione urbanistica vigenti; - garantire un'efficace gestione degli strumenti programmatori di legge al fine di assicurare uno sviluppo armonico e rispettoso del territorio.
Programma 2 - Edilizia pubblica	<ul style="list-style-type: none"> - garantire la corretta e puntuale gestione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica presenti sul territorio da parte dell'ATER di Treviso.

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria.
Programma	Obiettivo
Programma 2 - Tutela e recupero ambientale	<ul style="list-style-type: none"> - mantenere gli attuali livelli nella gestione del verde pubblico e nell'erogazione del servizio ambientale; - promuovere iniziative di sensibilizzazione della popolazione su tematiche ambientali quali la gestione responsabile e pubblica dell'acqua, il rispetto e la salvaguardia dell'ambiente attraverso il sostegno e la promozione del sistema di raccolta differenziata dei rifiuti, l'utilizzo delle fonti energetiche rinnovabili, il contenimento dei consumi, la vigilanza sul territorio; - controllare il territorio ai fini della prevenzione e vigilanza su attività e comportamenti fonti di potenziale pericolo per l'ambiente; - sostenere le associazioni che collaborano con l'amministrazione per la tutela e valorizzazione ambientale del territorio comunale; - promuovere l'educazione ambientale nei riguardi dei ragazzi delle scuole presenti nel Comune attraverso visite guidate sul territorio e attività didattiche varie; - implementare percorsi ciclabili e pedonabili rendendoli funzionali con servizi e segnaletica adeguata.

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Le funzioni esercitate nella missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al

	successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.
Programma	Obiettivo
Programma 2 - Trasporto pubblico locale	- incentivare l'uso del trasporto pubblico locale ampliando i percorsi sul territorio e favorendo le fasce deboli della popolazione.
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture	- assicurare la sicurezza della viabilità con interventi di conservazione della segnaletica orizzontale e verticale; - provvedere alla manutenzione ordinaria dei tappeti stradali, cercando di prevenire i possibili disagi causati dal ghiaccio e dalla neve durante il periodo invernale; - effettuare lo sfalcio dei cigli stradali e la potatura delle alberature stradali; - effettuare la pulizia delle strade e interventi con autobotte per il sondaggio delle tubazioni; - garantire tutti quegli interventi di manutenzione varia di strade e piazze; - monitorare la gestione della manutenzione ordinaria e straordinaria del servizio illuminazione pubblica affidato a terzi; - aumentare la sicurezza stradale realizzando rotatorie e interventi straordinari.

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile
Descrizione	La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. Appartengono alla missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Protezione civile	- assicurare un pronto ed efficace intervento del servizio di protezione civile in caso di emergenza; - sostenere le associazioni che operano in difesa della popolazione.

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Infanzia, minori e asilo nido	- sostenere e tutelare i diritti dei minori e le loro famiglie; - gestire il servizio denominato "famiglie in rete" che prevede la costituzione di un gruppo di famiglie del territorio, debitamente formate, che in un'ottica di solidarietà familiare, si rende disponibile a prendersi carico di minori di altre famiglie in difficoltà per servizi a bassa soglia.
Programma 3 - Anziani	- offrire adeguato sostegno ai nuclei familiari assicurando, dove possibile, il mantenimento dell'anziano nel proprio ambiente ed agevolando l'accesso a forme integrative di cura domiciliare e di altri servizi socio-sanitari; - intervenire con attività di supporto, coordinamento e integrazione economica delle rette di ricovero in istituti ove necessario; - fornire servizi di assistenza domiciliare, telecontrollo e telesoccorso e di fornitura di pasti caldi a domicilio per la popolazione anziana residente; - gestire le pratiche per i contributi regionali ICD (impegnativa di cura domiciliare) a favore delle famiglie che gestiscono a casa persone non autosufficienti; - operare per favorire la socializzazione degli anziani attraverso l'offerta di momenti e spazi aggregativi che stimolino la crescita sociale e culturale; - erogare contributi straordinari a sostegno di residenti in difficoltà per i quali si sia reso indispensabile il ricovero in struttura protetta; - gestire gli alloggi comunali per anziani tramite emanazione di bandi per l'assegnazione, formazione di graduatorie, pratiche di assegnazione e determinazione

	canoni di affitto agevolati.
Programma 4 - Esclusione sociale	- offrire un adeguato supporto ai soggetti a rischio di esclusione sociale mediante specifici progetti di orientamento e reinserimento socio occupazionale.
Programma 5 - Famiglia	- offrire massima disponibilità nel ricevimento pubblico e segretariato sociale per dare informazioni su istanze, contributi e accesso ai servizi con relativa consegna di modulistica e spiegazione della documentazione necessaria alla presentazione della richiesta; - curare l'istruttoria delle pratiche volte a ottenere i contributi previsti per i nuclei familiari numerosi, assegni di maternità e tutte le pratiche relative ai vari bandi regionali che vengono emanati a favore delle famiglie (bando famiglie con parti trigemellari e con figli superiori a quattro, bando contributo agli orfani, bando famiglie monoparentali, bando affitti onerosi, ecc); - erogare contributi straordinari a favore di nuclei familiari in difficoltà economica.
Programma 7 - Servizi socio-sanitari e sociali	- offrire servizi socio-sanitari e sociali che rispondano alle esigenze della popolazione in grado di soddisfare i bisogni emergenti anche grazie all'adesione al piano per la gestione associata dei servizi sociali dell'Azienda Ulss n. 2 Marca Trevigiana; - garantire un buon servizio di segretariato sociale e di assistenza sociale professionale.
Programma 8 - Cooperazione e associazioni	- sostenere le associazioni del territorio che operano nel sociale; - creare iniziative di collaborazione per operare in sinergia con le realtà del volontariato sociale a beneficio della cittadinanza.
Programma 9 - Cimiteri	- garantire l'attività gestionale dei vari servizi cimiteriali; - realizzare le manutenzioni ordinarie e straordinarie agli immobili cimiteriali.

Missione	MISSIONE 13 - Tutela della salute
Descrizione	La competenza dell'Ente in ambito sanitario è limitata dalla presenza in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente nel territorio con una competenza di tipo istituzionale quale l'azienda ULSS 2 "Marca Trevigiana". Con questa doverosa premessa, appartengono alla missione, con i relativi programmi, le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. A tale missione afferiscono anche le attività e gli adempimenti relativi alla lotta al randagismo animale.
Programma	Obiettivo
Programma 7 - Ulteriori spese sanitarie	- contrastare il randagismo animale nel territorio al fine di perseguire e garantire la salute pubblica.

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	Sono comprese in questa missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Programma	Obiettivo
Programma 1 - Industria, PMI e artigianato	- favorire la promozione delle imprese locali attraverso tecnologia web; - creare eventi che valorizzino le attività artigianali e commerciali presenti nel territorio.
Programma 4 - Reti e altri servizi pubblici	- garantire attenzione alle esigenze dell'utenza del servizio attività produttive, coordinando i rapporti con tutti gli uffici pubblici coinvolti, nell'ottica della semplificazione; - garantire il buon funzionamento del S.U.A.P. - sportello unico per le attività produttive.

Missione	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Descrizione	I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla Regione ed alla Provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive

di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. Rientrano in questo ambito anche gli interventi a tutela dal rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Sviluppo mercato del lavoro	- contribuire al funzionamento del centro per l'impiego di Treviso, partecipando alle spese per il suo funzionamento; - potenziamento dello sportello comunale che coordina domanda e offerta di lavoro; - promozione di stage di lavoro per giovani e disoccupati.

Missione	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Descrizione	Rientrano in questa missione, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Agricoltura e agroalimentare	- sostenere il settore agricolo con l'erogazione di contributi economici; - creare eventi che promuovano le attività agricole presenti nel territorio, le fattorie didattiche e la valorizzazione dei prodotti agroalimentari.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti

Programma	Obiettivo
Programma 1 - Fondo di riserva	- garantire la sostenibilità di spese impreviste.
Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	- garantire gli equilibri di bilancio in relazione all'andamento delle entrate.

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	2020	2021	2022	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	138.000,00	10.000,00	10.000,00	158.000,00
- di cui non ricorrente	138.000,00	0,00	0,00	138.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	60.700,00	60.700,00	60.700,00	182.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.668.060,00	1.668.710,00	1.668.710,00	5.005.480,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.866.760,00	1.739.410,00	1.739.410,00	5.345.580,00
- di cui non ricorrente	138.000,00	0,00	0,00	138.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.728.760,00	1.729.410,00	1.729.410,00	5.187.580,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	138.000,00	10.000,00	10.000,00	158.000,00
TOTALE Spese Missione	1.866.760,00	1.739.410,00	1.739.410,00	5.345.580,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	104.930,00	104.930,00	104.930,00	314.790,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	344.121,00	343.321,00	343.321,00	1.030.763,00
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	212.275,00	212.275,00	212.275,00	636.825,00
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	86.805,00	86.805,00	86.805,00	260.415,00
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	292.500,00	165.950,00	165.950,00	624.400,00
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	404.010,00	404.010,00	404.010,00	1.212.030,00
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	216.805,00	216.805,00	216.805,00	650.415,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	44.000,00	44.000,00	44.000,00	132.000,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	105.814,00	105.814,00	105.814,00	317.442,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	55.500,00	55.500,00	55.500,00	166.500,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.866.760,00	1.739.410,00	1.739.410,00	5.345.580,00

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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	42.500,00	42.500,00	42.500,00	127.500,00
- 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	173.991,00	173.991,00	173.991,00	521.973,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	216.491,00	216.491,00	216.491,00	649.473,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	216.491,00	216.491,00	216.491,00	649.473,00
TOTALE Spese Missione	216.491,00	216.491,00	216.491,00	649.473,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	215.491,00	215.491,00	215.491,00	646.473,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	216.491,00	216.491,00	216.491,00	649.473,00

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	600.000,00	15.000,00	15.000,00	630.000,00
- di cui non ricorrente	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	48.500,00	48.500,00	48.500,00	145.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	434.810,00	424.160,00	424.160,00	1.283.130,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.083.310,00	487.660,00	487.660,00	2.058.630,00
- di cui non ricorrente	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	483.310,00	487.660,00	487.660,00	1.458.630,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
TOTALE Spese Missione	1.083.310,00	487.660,00	487.660,00	2.058.630,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	118.000,00	118.000,00	118.000,00	354.000,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	740.810,00	141.660,00	141.660,00	1.024.130,00
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	206.500,00	210.000,00	210.000,00	626.500,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	18.000,00	18.000,00	18.000,00	54.000,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.083.310,00	487.660,00	487.660,00	2.058.630,00

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	142.300,00	142.900,00	142.900,00	428.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	142.300,00	142.900,00	142.900,00	428.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	142.300,00	142.900,00	142.900,00	428.100,00
TOTALE Spese Missione	142.300,00	142.900,00	142.900,00	428.100,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	142.300,00	142.900,00	142.900,00	428.100,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	142.300,00	142.900,00	142.900,00	428.100,00

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	18.000,00	18.000,00	18.000,00	54.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	105.270,00	105.920,00	105.920,00	317.110,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	123.270,00	123.920,00	123.920,00	371.110,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	123.270,00	123.920,00	123.920,00	371.110,00
TOTALE Spese Missione	123.270,00	123.920,00	123.920,00	371.110,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	116.570,00	117.220,00	117.220,00	351.010,00
Totale Programma 02 - Giovani	6.700,00	6.700,00	6.700,00	20.100,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	123.270,00	123.920,00	123.920,00	371.110,00

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00
- 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	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00
TOTALE Spese Missione	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	80.000,00	80.000,00	80.000,00	240.000,00

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	90.810,00	90.810,00	90.810,00	272.430,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	120.810,00	120.810,00	120.810,00	362.430,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	110.810,00	110.810,00	110.810,00	332.430,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
TOTALE Spese Missione	120.810,00	120.810,00	120.810,00	362.430,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	114.810,00	114.810,00	114.810,00	344.430,00
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	120.810,00	120.810,00	120.810,00	362.430,00

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	160.315,00	154.645,00	154.645,00	469.605,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	160.315,00	154.645,00	154.645,00	469.605,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	160.315,00	154.645,00	154.645,00	469.605,00
TOTALE Spese Missione	160.315,00	154.645,00	154.645,00	469.605,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	160.315,00	154.645,00	154.645,00	469.605,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00
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	160.315,00	154.645,00	154.645,00	469.605,00

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	230.000,00	380.000,00	380.000,00	990.000,00
- di cui non ricorrente	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00
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	422.619,00	423.273,00	423.273,00	1.269.165,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	652.619,00	803.273,00	803.273,00	2.259.165,00
- di cui non ricorrente	130.000,00	130.000,00	130.000,00	390.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	422.619,00	423.273,00	423.273,00	1.269.165,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	230.000,00	380.000,00	380.000,00	990.000,00
TOTALE Spese Missione	652.619,00	803.273,00	803.273,00	2.259.165,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	13.200,00	13.200,00	13.200,00	39.600,00
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	639.419,00	790.073,00	790.073,00	2.219.565,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	652.619,00	803.273,00	803.273,00	2.259.165,00

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	9.700,00	9.700,00	9.700,00	29.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	9.700,00	9.700,00	9.700,00	29.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	9.700,00	9.700,00	9.700,00	29.100,00
TOTALE Spese Missione	9.700,00	9.700,00	9.700,00	29.100,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	9.700,00	9.700,00	9.700,00	29.100,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.700,00	9.700,00	9.700,00	29.100,00

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	190.000,00	100.000,00	100.000,00	390.000,00
- di cui non ricorrente	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	53.100,00	53.100,00	53.100,00	159.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	417.940,00	418.190,00	418.190,00	1.254.320,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	661.040,00	571.290,00	571.290,00	1.803.620,00
- di cui non ricorrente	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	571.040,00	571.290,00	571.290,00	1.713.620,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
TOTALE Spese Missione	661.040,00	571.290,00	571.290,00	1.803.620,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	54.400,00	54.400,00	54.400,00	163.200,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	48.000,00	48.000,00	48.000,00	144.000,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	399.390,00	399.390,00	399.390,00	1.198.170,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	149.750,00	60.000,00	60.000,00	269.750,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	661.040,00	571.290,00	571.290,00	1.803.620,00

MISSIONE 13 - Tutela della salute

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
TOTALE Spese Missione	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività

Risorse assegnate al finanziamento della missione	2020	2021	2022	Totale
---	------	------	------	--------

e dei programmi associati				
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	9.640,00	8.960,00	8.960,00	27.560,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	9.640,00	8.960,00	8.960,00	27.560,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	9.640,00	8.960,00	8.960,00	27.560,00
TOTALE Spese Missione	9.640,00	8.960,00	8.960,00	27.560,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	2.150,00	2.150,00	2.150,00	6.450,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	7.490,00	6.810,00	6.810,00	21.110,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	9.640,00	8.960,00	8.960,00	27.560,00

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
TOTALE Spese Missione	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
--	------	------	------	--------

Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00
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	2.500,00	2.500,00	2.500,00	7.500,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00
TOTALE Spese Missione	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2.100,00	2.100,00	2.100,00	6.300,00

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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	143.000,00	143.000,00	143.000,00	429.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	143.000,00	143.000,00	143.000,00	429.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	143.000,00	143.000,00	143.000,00	429.000,00
TOTALE Spese Missione	143.000,00	143.000,00	143.000,00	429.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	40.000,00	40.000,00	40.000,00	120.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	103.000,00	103.000,00	103.000,00	309.000,00
Totale Programma 03 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	143.000,00	143.000,00	143.000,00	429.000,00

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	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	2020	2021	2022	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	800.000,00	800.000,00	800.000,00	2.400.000,00
- 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	800.000,00	800.000,00	800.000,00	2.400.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	800.000,00	800.000,00	800.000,00	2.400.000,00
TOTALE Spese Missione	800.000,00	800.000,00	800.000,00	2.400.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2020	2021	2022	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	800.000,00	800.000,00	800.000,00	2.400.000,00
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	800.000,00	800.000,00	800.000,00	2.400.000,00

6 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 2020/2022; 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 inoltre 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.

6.1 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”*.

L'incidenza di tale attività nel triennio 2020/2022, è rivelabile dalla seguente tabella.

Personale	Numero	Importo stimato 2020	Numero	Importo stimato 2021	Numero	Importo stimato 2022
Personale a tempo determinato	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	39	1.579.337,00	39	1.579.337,00	39	1.579.337,00
Totale del Personale	39	1.579.337,00	39	1.579.337,00	39	1.579.337,00
Spese del personale	-	1.579.337,00	-	1.579.337,00	-	1.579.337,00
Spese corrente	-	4.209.855,00	-	4.210.659,00	-	4.210.659,00
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	38%	-	38%	-	38%

6.2 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 sostituito 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.

Si conferma quanto previsto e approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 142 del 14 novembre 2018.

6.3 LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

6.3.1 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 programmatico 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.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nelle due tabelle successive, gli 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 2020/2021.

Oggetto del servizio	Importo presunto	Forma di finanziamento	Durata	Anno 2020	Anno 2021
GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE	150.000,00	Stanziamiento di bilancio	36 mesi	50.000,00	50.000,00
EROGAZIONE GAS NATURALE	100.000,00	Stanziamiento di bilancio	12 mesi	30.000,00	70.000,00
SERVIZIO SFALCIO VERDE PUBBLICO	81.000,00	Stanziamiento di bilancio	24 mesi	33.500,00	47.500,00
EROGAZIONE ENERGIA ELETTRICA	103.500,00	Stanziamiento di bilancio	12 mesi	32.500,00	71.000,00
EROGAZIONE ENERGIA ELETTRICA	103.500,00	Stanziamiento di bilancio	12 mesi	0,00	32.500,00
EROGAZIONE GAS NATURALE	100.000,00	Stanziamiento di bilancio	12 mesi	0,00	30.000,00

6.3.2 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.

6.3.3 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.

6.4 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 2020/2022. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2020	2021	2022	Totale
Destinazione vincolata	619.000,00	0,00	0,00	619.000,00
Stanzamenti di bilancio	429.000,00	380.000,00	380.000,00	1.189.000,00
TOTALE Entrate Specifiche	1.048.000,00	380.000,00	380.000,00	1.808.000,00

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, sono stati già oggetto di approfondimento nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Le opere pubbliche in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "Le nuove opere da realizzare", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

Opere finanziate distinte per missione	2020	2021	2022	Totale
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	128.000,00	0,00	0,00	128.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	230.000,00	380.000,00	380.000,00	990.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
TOTALE	1.048.000,00	380.000,00	380.000,00	1.808.000,00

Si rinvia per un maggior dettaglio delle schede ministeriali del programma triennale dei lavori pubblici 2020/2022.

6.5 IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA

Gli enti locali adottano piani triennali per individuare le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo (art. 2, comma 594, Legge 24 dicembre 2007, n. 244):

- delle dotazioni strumentali degli uffici;
- delle autovetture di servizio;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Nell'ente il contenimento delle spese di funzionamento è raggiunto tramite misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali (anche informatiche), delle autovetture di servizio, dei beni immobili. Fino ad approvazione del programma triennale 2020/2022 si ritiene di confermare quanto previsto nel precedente programma triennale di razionalizzazione allegato al bilancio di previsione 2019/2021.

Indice

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	7
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	7
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	7
1.3.2	Analisi demografica	7
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	9
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	10
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	12
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	12
2.1.1	Le strutture dell'ente	12
2.2	I SERVIZI EROGATI	13
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	13
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	14
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	17
2.4.1	Società ed enti controllati/partecipati	17
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	19
2.5.1	Le Entrate	19
2.5.1.1	Le entrate tributarie	20
2.5.1.2	Le entrate da servizi	21
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	22
2.5.1.4	Contributi agli investimenti e le altre entrate in conto capitale	23
2.5.2	La Spesa	23
2.5.2.1	La spesa per missioni	23
2.5.2.2	La spesa corrente	24
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	25
2.5.2.3.1	Le opere pubbliche in corso di realizzazione	26
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	26
2.5.3	La gestione del patrimonio	27
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	28
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	28
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	29
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	30
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	30
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	31
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	32
3.1	GLI OBIETTIVI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA	34
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	35
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	36
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	36
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	36
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	36
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	37
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	37
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	37
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	38
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	38
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	39
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	39
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	40
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	40
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	40

5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	41
5.3.1	La visione d'insieme	41
5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	42
5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	43
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	64
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	64
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	64
6.3	LA PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	65
6.3.1	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 40.000 EURO	65
6.3.2	GLI ACQUISTI SUPERIORI A 1.000.000 EURO	65
6.3.3	LA PROGRAMMAZIONE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI INFORMATICI EFFETTUATA DA AGID	66
6.4	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	66
6.5	IL PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E QUALIFICAZIONE DELLA SPESA	67