

**Allegato alla deliberazione del Consiglio comunale n. 44 del 25/10/2023**

**Sottoscritto digitalmente**

**Il Sindaco - Franco Bazzoli Il Segretario Vincenzo dr. Todaro La Consigliera designata alla firma Susan Molinari**

# **COMUNE di SELLA GIUDICARIE**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**

**(D.U.P.)**

**PERIODO: 2024 – 2025 – 2026**

**Il documento comprende:**

- **documento unico di programmazione semplificato periodo 2024-2026**
- **Allegato A e B – Spesa del personale**

|  |            |
|--|------------|
| <b>PREMESSA.....</b>   | <b>3</b>   |
| <b>1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....</b>  | <b>5</b>   |
| 1.2 TERRITORIO.....  | 7          |
| 1.3 ECONOMIA INSEDIATA.....  | 10         |
| <b>2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2020-2025.....</b>   | <b>11</b>  |
| <b>3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE.....</b>  | <b>13</b>  |
| 3.1 FORME COLLABORATIVE FRA ENTI PUBBLICI.....   | 13         |
| 3.1.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI.....   | 13         |
| 3.1.2 ALTRE FORME COLLABORATIVE TRA ENTI PUBBLICI.....   | 13         |
| 3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....   | 15         |
| 3.3. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI.....  | 22         |
| 3.3.1 <i>Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato</i> .....           | 22         |
| 3.3.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</i> .....                      | 22         |
| 3.3.3 <i>Programma pluriennale delle opere pubbliche</i> .....   | 22         |
| 3.3.4 <i>Investimenti finanziati a valere sul PNRR (PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA)</i> .....                   | 35         |
| 3.3.5 <i>Investimenti in materia di beni e servizi</i> .....   | 38         |
| 3.4. RISORSE E IMPIEGHI.....   | 39         |
| 3.4.1 <i>Obiettivi di riqualificazione della spesa corrente</i> .....  | 39         |
| 3.4.2 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali</i> .....   | 41         |
| 3.4.3 <i>Fonti di finanziamento</i> .....  | 42         |
| 3.5 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI.....  | 43         |
| 3.5.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:</i> .....   | 43         |
| 3.5.2 <i>Trasferimenti correnti</i> .....  | 47         |
| 3.5.3 <i>Entrate extratributarie</i> .....   | 51         |
| 3.6. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE.....  | 56         |
| 3.6.1 <i>Entrate in conto capitale</i> .....   | 56         |
| 3.6.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i> ..... | 56         |
| 3.7 GESTIONE DEL PATRIMONIO.....   | 58         |
| 3.8. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....                      | 61         |
| 3.8.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i> .....   | 61         |
| 3.8.2 <i>Vincoli di finanza pubblica</i> .....   | 63         |
| 3.9. PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025 (PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE)..... | 64         |
| <b>OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI.....</b>   | <b>109</b> |
| <b>ALLEGATO A E B – SPESA PER IL PERSONALE.....</b>  | <b>139</b> |

## Premessa

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

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

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

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

Il Decreto Ministeriale 17 maggio 2018 ha apportato delle modifiche al principio della programmazione 4/1 ed in particolare al paragrafo 8.4 e sono stati quindi ridotti ulteriormente i contenuti del DUP semplificato ( per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti), ed è stato pubblicato un esempio di DUPS, che non è vincolante per gli enti ma può essere preso a riferimento per predisporre tale documento.

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

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

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

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

Il DUP semplificato viene strutturato come segue:

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

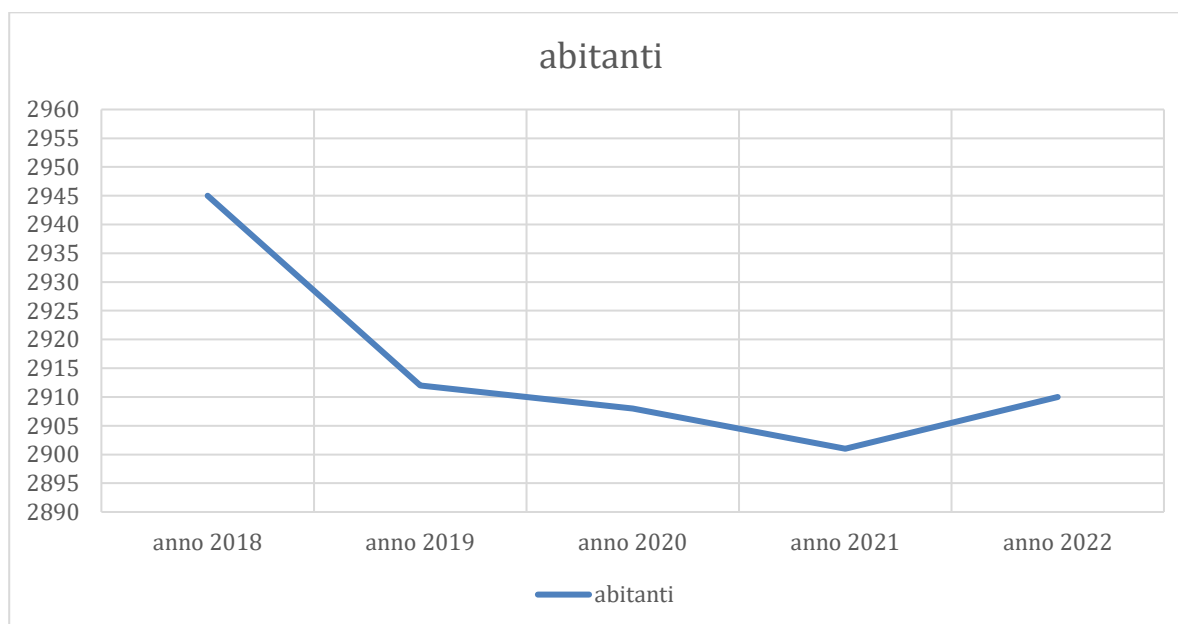
## 1. Analisi delle condizioni interne

In questa sezione sono esposte le condizioni interne dell'ente, sulla base delle quali fondare il processo conoscitivo di analisi generale di contesto che conduce all'individuazione degli indirizzi strategici.

### 1.1 Popolazione

#### 1. Andamento demografico

| Dati demografici       | 2018   | 2019    | 2020    | 2021    | 2022   |
|------------------------|--------|---------|---------|---------|--------|
| Popolazione residente  | 2945   | 2912    | 2908    | 2901    | 2910   |
| Maschi                 | 1484   | 1456    | 1452    | 1454    | 1460   |
| Femmine                | 1461   | 1456    | 1456    | 1447    | 1450   |
| Famiglie               | 1250   | 1259    | 1246    | 1251    | 1271   |
| Stranieri              | 72     | 56      | 66      | 66      | 71     |
| n. nati (residenti)    | 27     | 19      | 32      | 31      | 17     |
| n. morti (residenti)   | 28     | 30      | 41      | 31      | 25     |
| Saldo naturale         | -1     | -11     | -9      | 0       | -8     |
| Tasso di natalità      | 9,17 ‰ | 6,52 ‰  | 11,00 ‰ | 10,68 ‰ | 5,84 ‰ |
| Tasso di mortalità     | 9,51 ‰ | 10,32 ‰ | 14,10 ‰ | 10,68 ‰ | 8,59 ‰ |
| n. immigrati nell'anno | 68     | 57      | 59      | 50      | 71     |
| n. emigrati nell'anno  | 68     | 78      | 56      | 57      | 53     |
| Saldo migratorio       | 0      | -21     | 3       | -7      | 18     |
| SALDO TOTALE           | -1     | -32     | -6      | -7      | 10     |



Nel Comune di Sella Giudicarie alla fine del 2022 risiedono 2910 persone, di cui 1460 maschi e 1450 femmine, distribuite su 85,76 kmq con una densità abitativa pari a 33,82 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2022:

- Sono stati iscritti 17 bimbi per nascita e 71 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 25 persone per morte e 53 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un incremento pari a 10 unità.

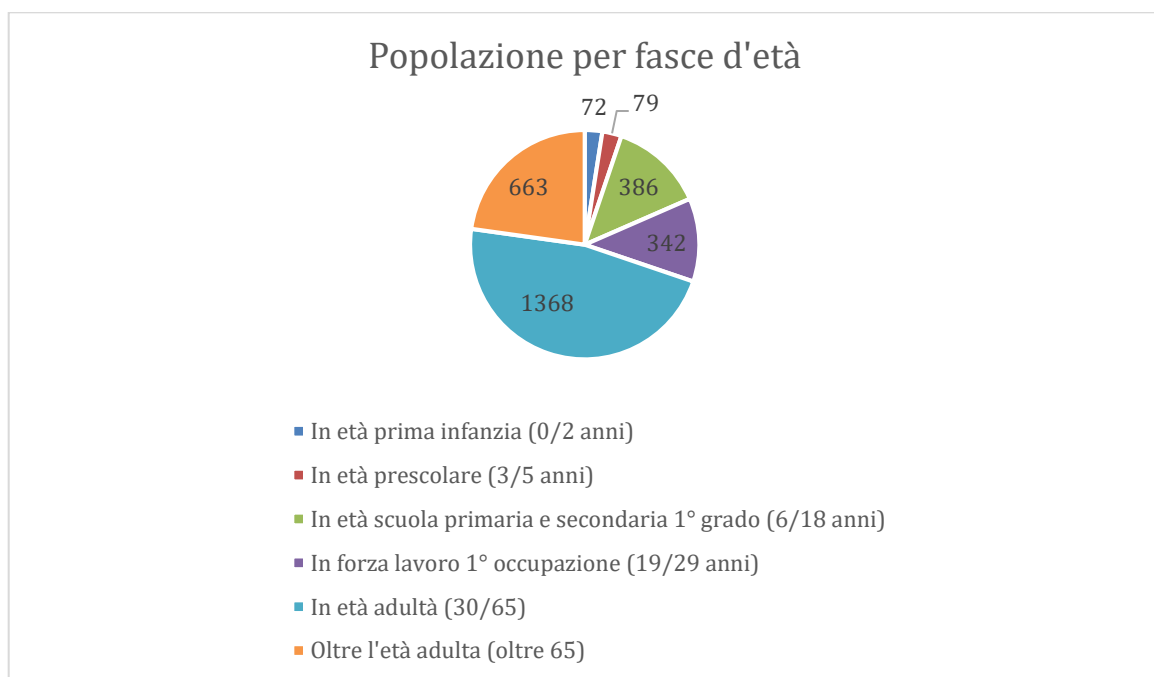
La **dinamica naturale** fa registrare un decremento di 8 unità;

La **dinamica migratoria** fa registrare un incremento di 18 unità.

L'età media dei residenti è pari a **44,81** (età media dei maschi 44,17, delle femmine 45,46).

| % di cremazioni registrate nel comune rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione) |       |       |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|
|   | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  |
| n. decessi  | 28    | 30    | 41    | 31    | 25    |
| n. cremazioni   | 7     | 7     | 12    | 10    | 14    |
| %   | 25,00 | 23,33 | 29,27 | 32,26 | 56,00 |

| Popolazione divisa per fasce d'età                       | 2022 |
|--|------|
| Popolazione al 31.12.2022                                | 2910 |
| In età prima infanzia (0/2 anni)                         | 72   |
| In età prescolare (3/5 anni)                             | 79   |
| In età scuola primaria e secondaria 1° grado (6/18 anni) | 386  |
| In forza lavoro 1° occupazione (19/29 anni)              | 342  |
| In età adulta (30/65)                                    | 1368 |
| Oltre l'età adulta (oltre 65)                            | 663  |



## 1. Situazioni e tendenze socio – economiche

| Caratteristiche delle famiglie residenti | ANNO 2022 |
|--|-----------|
| numero famiglie                          | 1271      |
| numero medio componenti                  | 2,29      |
| famiglie con un solo componente          | 446       |
| Famiglie con 6 componenti e +            | 10        |

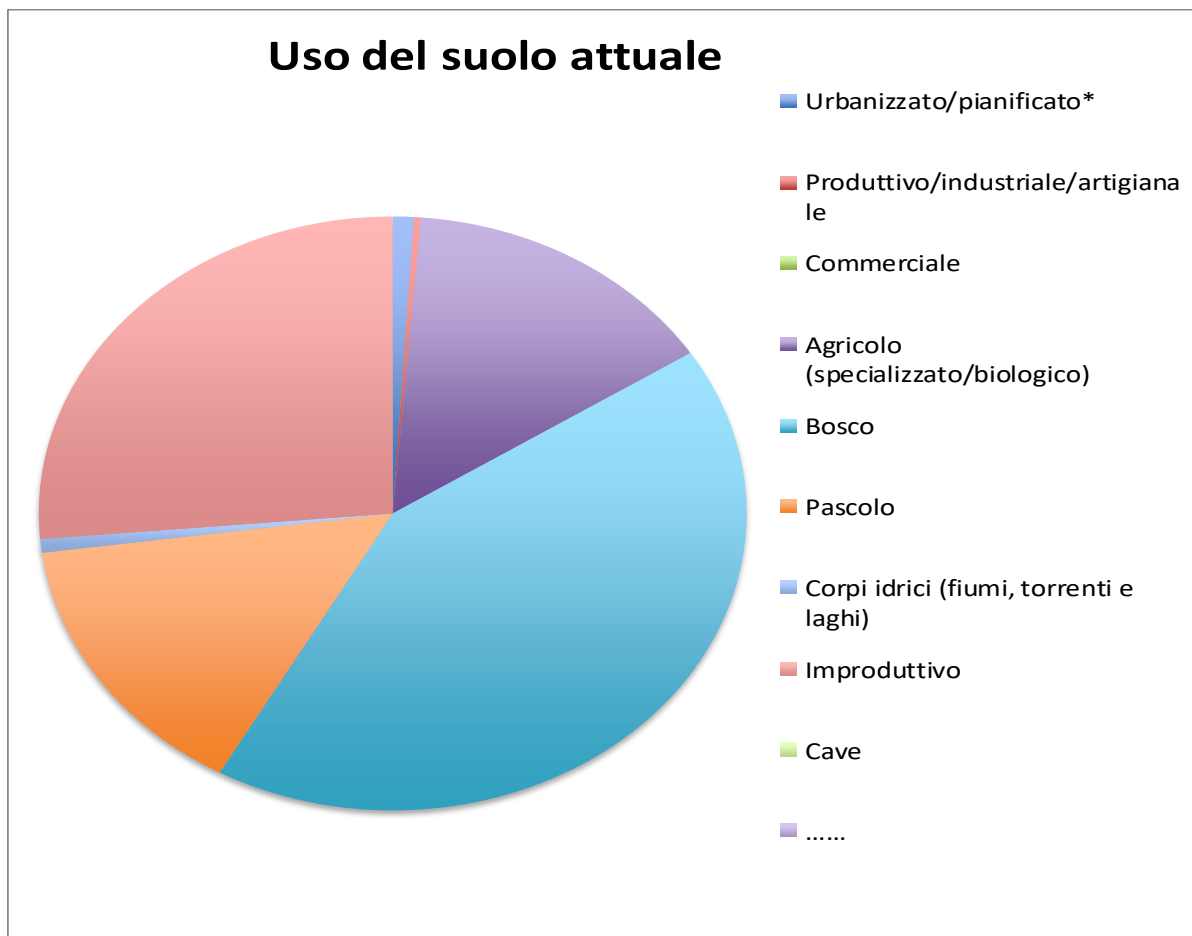
## 1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è resa tramite indicatori oggettivi (misurabili in dati estraibili da archivi provinciali) e soggettivi (grado di percezione della qualità del territorio) che attestano lo stato della pianificazione e dello sviluppo territoriale da un lato, la dotazione infrastrutturale e di servizi per la gestione ambientale dall'altro.

### 1. Tabella uso del suolo

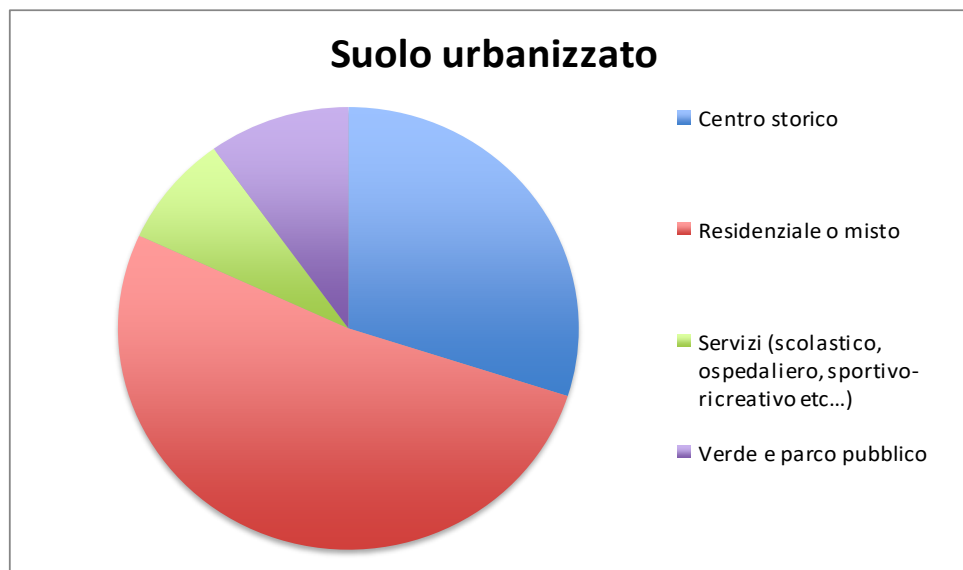
| Uso del suolo                          | Sup. attuale    | %           | Sup. variazioni programmazione** | %         |
|--|-----------------|-------------|----------------------------------|-----------|
| Urbanizzato/pianificato*               | 826700          | 0,96%       |                                  |           |
| Produttivo/industriale/artigianale     | 271146          | 0,32%       |                                  |           |
| Commerciale                            | 1684            | 0,00%       |                                  |           |
| Agricolo (specializzato/biologico)     | 12554199        | 14,63%      |                                  |           |
| Bosco                                  | 36199330        | 42,21%      |                                  |           |
| Pascolo                                | 12652646        | 14,75%      |                                  |           |
| Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi) | 637242          | 0,74%       |                                  |           |
| Improduttivo                           | 22617053        | 26,37%      |                                  |           |
| Cave                                   | 0               | 0,00%       |                                  |           |
| .....                                  |                 |             |                                  |           |
| <b>Totale</b>                          | <b>85760000</b> | <b>100%</b> |                                  | <b>0%</b> |

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



## 2. Disaggregazione uso del suolo

| Suolo urbanizzato   | Sup. attuale   | %              | Sup. variazioni programmazione** | %            |
|---|----------------|----------------|----------------------------------|--------------|
| Centro storico  | 247.576        | 29,95%         |                                  |              |
| Residenziale o misto  | 429.378        | 51,93%         |                                  |              |
| Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...) | 67.677         | 8,19%          |                                  |              |
| Verde e parco pubblico  | 82.068         | 9,93%          |                                  |              |
| <b>Totale</b>   | <b>826.699</b> | <b>100,00%</b> | <b>0,00%</b>                     | <b>0,00%</b> |



## 3. Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio

| Titoli edilizi  | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|------|------|------|------|------|
| Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti (V.)               | 2100 | 2300 | 4600 | 4000 | 5800 |
| Permesso di costruire/SCIA su fabbricati esistenti (sup. ristrutturata) | 1800 | 1100 | 1900 | 1200 | 2000 |



#### 4. Dati ambientali

| 5. Dati ambientali (estraibili in parte dagli archivi ISPAT e in parte dai data base provinciali, a seconda del servizio) |  |
|---|--|
| Tematiche ambientali  | Esercizio 2021                         |
| Qualità aria (numero complessivo del superamento dei limiti: ozono, polveri sottili etc..)                                | dato non disponibile                   |
| Capacità depurazione (% ab. allacciati sul totale)  | dato non disponibile                   |
| Acquedotto (consumo giornaliero acqua potabile/ab.)*  | dato medio al 31/12/2021<br>0,45 mc/ab |
| Raccolta rifiuti  |  |
| Raccolta differenziata (%)  | 87,51%                                 |
| Piste ciclabili   | sì                                     |
| Isole pedonali ( mq/ab.)  | no                                     |

#### 5. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

| Dotazioni   | Esercizio 2021 |    |
|---|----------------|----|
| Acquedotto (numero utenze)*                           | 2865           |    |
| Rete Fognaria (numero allacciamenti)*                 | 2363           |    |
| - Bianca  |                |    |
| - Nera  |                |    |
| - Mista   |                |    |
| Illuminazione pubblica (PRIC)                         | Sì             |    |
| Piano di classificazione acustica                     | Sì             |    |
| Discarica Ru/Inerti (se esistenti indicare il numero) |                | no |
| CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)             | sì             |    |

### 1.3 Economia insediata

Il Comune di Sella Giudicarie nasce per espressione della volontà popolare di fondere in un unico Ente locale gli ex Comuni di Bondo, Breguzzo, Lardaro e Roncone. L'ampio territorio che lo connota, oltre 80 Km<sup>2</sup> è quasi totalmente montano e, nel tempo, ha sempre costituito la condizione per uno sviluppo economico prevalentemente segnato dall'agricoltura di montagna: zootecnia e silvicoltura, ancora oggi fiorenti.

L'abbondanza di risorse idriche, la cui energia è sempre stata sfruttata per segherie, mulini e opifici, ha favorito, nel secolo scorso, la realizzazione di impianti idroelettrici sia sul versante del torrente Adanà, affluente del fiume Chiese, che del Torrente Arnò, affluente del fiume Sarca, in modo che oggi, dopo la fusione, il Comune di Sella Giudicarie è membro effettivo delle Assemblies del Consorzio del BIM del Chiese e del Consorzio del BIM del Sarca.

La particolare posizione a cavallo dello spartiacque fra i due bacini fluviali e la vicinanza della catena montuosa dell'Adamello-Brenta hanno fin dall'inizio del secolo scorso attratto turisti, con un incremento considerevole di presenze già dai primi decenni del secondo dopoguerra, tanto che oggi il Comune di Sella Giudicarie possiede una capacità ricettiva alberghiera e di ristorazione preminente nella Valle.

Le attività manifatturiere sviluppatasi dagli anni sessanta del secolo scorso sono presenti, in quantità modeste e in aree appositamente destinate negli ex Comuni di Roncone e Lardaro.

Il comparto edilizio, sviluppatosi notevolmente a dimensione artigianale nei decenni dell'espansione abitativa superata la crisi congiunturale successiva all'anno 2008, è ora in lieve espansione, anche grazie alle agevolazioni concesse da provvedimenti legislativi.

Dall'inizio dell'anno 2020 anche il Comune di Sella Giudicarie è stato interessato dalla pandemia da Covid-19 alla quale si sono aggiunti gli effetti economici dovuti alla crisi internazionale che hanno creato e stanno creando notevoli criticità, sia sotto l'aspetto sociale che economico, per alcune imprese e per le famiglie.

| <b>Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007</b>                | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| A) Agricoltura, silvicoltura pesca   | 47          | 48          | 49          |
| C) Attività manifatturiere   | 21          | 21          | 21          |
| D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata                   | 3           | 3           | 3           |
| E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento | 1           | 1           | 1           |
| F) Costruzioni   | 31          | 33          | 33          |
| G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli                   | 25          | 25          | 24          |
| H) Trasporto e magazzinaggio   | 5           | 5           | 6           |
| I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione                                      | 21          | 19          | 17          |
| J) Servizi di informazione e comunicazione   | 1           | 2           | 2           |
| K) Attività finanziarie e assicurative   | 1           | 1           | 1           |
| L) Attività immobiliari  | 4           | 4           | 4           |
| M) Attività professionali, scientifiche e tecniche                                   | 2           | 1           | 2           |
| N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese                    | 7           | 7           | 7           |
| P) Istruzione  | 2           | 2           | 2           |
| Q) Sanità e assistenza sociale   | 1           | 1           | 1           |
| R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento                  | 3           | 2           | 2           |
| S) Altre attività di servizi   | 12          | 12          | 11          |
| X) Imprese non classificate  | 1           | 0           | 0           |
| <b>TOTALE</b>  | <b>189</b>  | <b>187</b>  | <b>186</b>  |

## 2. Le linee del programma di mandato 2020-2025

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo (2020-2025), sono state illustrate dal Sindaco in Consiglio comunale nella seduta del 30.11.2020 e approvate con delibera n. 50 dd. 30.11.2020, esse rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici.

Si riporta di seguito l'allegato alla delibera del Consiglio comunale n. 50 dd. 30.11.2020:

*Il Programma elettorale per il quinquennio 2020-2025 dei candidati alla carica di Sindaco e di Consigliere Comunale del Comune di Sella Giudicarie, che si presentano agli elettori nella lista "Costruire Comunità", contrassegnata dal simbolo di un quadrifoglio verde in campo giallo, non può essere che un programma coerente con le linee già tracciate dall'attività amministrativa svolta nel corso dei quattro anni della legislatura scorsa, il cui obiettivo primario è stato e sarà quello di gestire con responsabilità e oculatezza le risorse finanziarie e patrimoniali disponibili e di definire e attuare scelte, in maniera condivisa, utili e necessarie per favorire e rafforzare la costruzione di una vera e civile Comunità di cittadini nel nostro Comune.*

*Affinché questo si realizzi l'attenzione e l'impegno degli amministratori di "Costruire Comunità" saranno orientati a perseguire il progressivo miglioramento dell'organizzazione della struttura amministrativa al fine di rispondere nel modo più efficace possibile al soddisfacimento dei differenti bisogni della popolazione, nel rispetto delle norme vigenti e nell'ambito delle competenze dell'Ente comunale.*

*Consci che fra i compiti cui la pubblica amministrazione deve saper rispondere rientrano la maggior parte degli aspetti della vita delle persone, i candidati di "Costruire Comunità" sono consapevoli che la loro azione dovrà concretizzarsi nell'agire e nel decidere per attuare e gestire ambiti anche fra loro molto differenti, ma tutti importanti per il benessere, inteso come lo "star bene" nella propria Comunità e nel territorio in cui si abita.*

*Dalla fornitura dei servizi essenziali agli interventi per il sostegno e lo sviluppo dell'economia delle imprese e delle famiglie, dalla tutela e valorizzazione delle risorse ambientali alla promozione dell'istruzione e della cultura per tutte le età, dalla garanzia della sicurezza al supporto dell'associazionismo e del volontariato, dalla salvaguardia alla razionalizzazione e manutenzione dei beni patrimoniali agli interventi per il risparmio e per l'efficientamento energetico l'azione degli amministratori di "Costruire Comunità" sarà costante cercando di non trascurare alcun ambito.*

*Più nel dettaglio le macro aree di intervento:*

- *Progressivo miglioramento dell'organizzazione degli uffici comunali per rispondere in maniera sempre più efficiente alle aspettative e al soddisfacimento dei bisogni dei cittadini;*
- *Razionalizzazione, manutenzione e messa a norma e adeguamento alle nuove esigenze degli edifici comunali;*
- *Tutela e valorizzazione del territorio, inteso come patrimonio da salvaguardare, da conoscere e da trasmettere alle generazioni future;*
- *Attenzione particolare alle persone e alle famiglie in condizione di fragilità;*
- *Promozione e incentivazione dell'istruzione e della cultura per accrescere formazione e civiltà;*
- *Difesa dell'agricoltura di montagna, quale indispensabile valore per l'ecosistema oltre che per la garanzia della cura della "bellezza" del territorio del nostro Comune;*
- *Sostegno alle associazioni e riconoscimento dell'importanza del volontariato, quale fondamentale valore aggiunto per la coesione sociale;*
- *Continuerà l'azione di razionalizzazione e il miglioramento tecnologico del sistema idrico integrato e dell'efficientamento energetico degli impianti di illuminazione pubblica;*
- *Manutenzione di strade, di piste forestali e di sentieri per garantire sicurezza e per favorire accessi agli ambiti più diversi del territorio;*
- *Investimenti economici per la migliore fruibilità e vivibilità dei centri storici, per migliorare gli edifici scolastici, per l'esercizio delle attività sportive, per la realizzazione di interventi finalizzati alla promozione turistica in zona lago e nelle convalle;*
- *Supporto di ordine economico per la riduzione delle aliquote Imis per l'incentivazione dell'efficientamento energetico, per le politiche a supporto delle famiglie e delle imprese.*

Per la formulazione della propria strategia il Comune ha tenuto conto delle linee di indirizzo del Governo e della Provincia, della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale, oltre agli effetti economici dovuti alla crisi internazionale.

Le scelte strategiche intraprese dall'Amministrazione sono state inoltre pianificate in maniera sostenibile e coerente

alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

Tali indirizzi, di seguito elencati, rappresentano le direttrici fondamentali lungo le quali si intende sviluppare l'azione dell'ente.

### 3. Indirizzi generali di programmazione

#### 3.1 Forme collaborative fra enti pubblici

##### 3.1.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

###### a) Gestione diretta

| Servizio  | Programmazione futura |
|---|-----------------------|
| Biblioteca comunale                               | Gestione diretta      |
| Servizi idrico integrato                          | Gestione diretta      |
| Trasporto energia elettrica per Roncone e Lardaro | Gestione diretta      |
| Servizio necroscopico cimiteriale                 | Gestione diretta      |
|   |                       |

###### b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

| Servizio   | Appaltatore                 | Scadenza affidamento | Programmazione futura |
|------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Asilo nido | BELLESINI SOC. COOP.SOCIALE | 31/07/2024           | Appalto del servizio  |

###### c) Mediante convenzione:

| Servizio  | Ente pubblico             | Scadenza | Programmazione futura |
|---|---------------------------|----------|-----------------------|
| Servizio polizia locale   | Comuni Valle del Chiese   | 2030     | In convenzione        |
| Gestione ciclo dei rifiuti compresa tariffa di igiene ambientale (T.I.A.) | Comunità delle Giudicarie | 2032     | In convenzione        |

##### 3.1.2 Altre forme collaborative tra enti pubblici

| Convenzione  | Ente pubblico                                 | Scadenza                                  | Programmazione futura |
|--|---|---|-----------------------|
| Piano giovani di zona  | Comuni Valle del Chiese                       | 2024                                      | In convenzione        |
| Gestione associata servizio di vigilanza boschiva                      | Comuni limitrofi                              | 2025                                      | In convenzione        |
| Associazione forestale Giudicarie centrali                             | Comuni limitrofi                              | 2028                                      | In convenzione        |
| Gestione istituzioni scolastiche                                       | Comune di Pieve di Bono – Prezzo              | 2025                                      | In convenzione        |
| Gestione impianto sportivo centro sci “Coste di Bolbeno”               | Comune Borgo Lares                            | 2027                                      | In convenzione        |
| Gestione associata biblioteca intercomunale                            | Comuni Valle del Chiese                       | 2026                                      | In convenzione        |
| Convenzione per la manutenzione ordinaria del territorio in area Parco | Parco Adamello Brenta, Comune di Valdaone     | 2025                                      | In convenzione        |
| Gestione associata servizi informatici e telematici                    | Comunità delle Giudicarie e comuni Giudicarie | 2024                                      |                       |
| Progetto “Sviluppo rete del sistema di ospitalità diffusa”             | Comune di Tione di Trento, Borgo Lares e      | Fino a conclusione rapporti organizzativi |                       |

|  |  |                               |                       |
|--|--|-------------------------------|-----------------------|
|  | <i>Porte di Rendena</i>  | <i>e finanziari</i>           |                       |
| <i>Convenzione per disciplinare rapporti amministrativi e finanziari per l'utilizzo del servizio Asilo Nido comunale</i> | <i>Comune di Tione di Trento</i>                                       | <i>annuale salvo disdetta</i> | <i>In convenzione</i> |
| <i>Convenzione per la collaborazione della Biblioteca del Comune al Catalogo Bibliografico Trentino (CBT)</i>            | <i>Provincia Autonoma di Trento</i>                                    | <i>2029</i>                   | <i>In convenzione</i> |
| <i>Convenzione per disciplinare rapporti amministrativi e finanziari per l'utilizzo del servizio Asilo Nido comunale</i> | <i>Comune di Comano Terme</i>  | <i>annuale salvo disdetta</i> | <i>In convenzione</i> |
| <i>Convenzione per attivazione del Parco fluviale della Sarca</i>  | <i>PAT, BIM Sarca e diversi Comuni attraversati dal fiume Sarca</i>    | <i>2032</i>                   | <i>In convenzione</i> |
| <i>Convenzione per utilizzazione camera mortuaria</i>  | <i>Azienda pubblica di servizi alla persona "Padre Odone Nicolini"</i> | <i>2031</i>                   | <i>In convenzione</i> |

| <b>Accordi di programma</b>   | <b>Ente pubblico</b>   | <b>Scadenza</b>                        | <b>Programmazione futura</b> |
|---|--|--|------------------------------|
| <i>Accordo di programma per la viabilità provinciale nel territorio della Comunità delle Giudicarie</i>               | <i>Provincia Autonoma di Trento, Comunità delle Giudicarie e comuni delle Giudicarie</i> | <i>Fino a realizzazione interventi</i> |                              |
| <i>Accordo di programma per lo sviluppo e la coesione territoriale nel territorio della Comunità delle Giudicarie</i> | <i>Provincia Autonoma di Trento, Comunità delle Giudicarie e comuni delle Giudicarie</i> | <i>Fino a realizzazione interventi</i> |                              |

### **3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati**

Il Comune quale Comune del Territorio della Provincia Autonoma di Trento applica, in materia di partecipazioni pubbliche la normativa provinciale, e la normativa nazionale ove contenga una disciplina compatibile con quella stessa provinciale.

Il Comune di Sella Giudicarie, con la deliberazione del Consiglio comunale n. 64 del 29 settembre 2017 ha provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni in Società prevista dall'art. 24, D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (detto anche "TUSP") e s.m.i. con ricognizione delle partecipazioni possedute e all'individuazione delle partecipazioni da alienare, interpretando il complesso insieme delle disposizioni in materia contenute nello stesso D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, con particolare riferimento all'art. 4, e nella normativa provinciale, ed in particolare la L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 all'art. 24, e la L.P. 10 febbraio 2005, n. 1, agli artt. 18 e 18-bis e s.m.i.

Detta revisione allora riguardante solo partecipazioni dirette di minoranza ha portato a mantenere la partecipazione in otto società: Consorzio Comuni Trentini soc. coop.; Esco BIM e Comuni del Chiese s.p.a.; Geas s.p.a.; Tregas s.r.l.; Trentino Riscossioni s.p.a.; Giudicarie Gas s.p.a.; Informatica Trentina s.p.a.; Primiero Energia s.p.a., ed escludere la partecipazione, come Socio Sovventore, alla Scuola Musicale delle Giudicarie soc. coop.; in quanto ritenuta non coerente con l'art. 4, d.lgs. 175/2016 e alle condizioni di cui agli artt. 10 e 24, d.lgs. 175/2016.

Evidenziato che una volta fatta la ricognizione straordinaria, il Comune deve periodicamente analizzare le proprie partecipazioni in società partecipate direttamente ed indirettamente tramite le partecipate dirette, e quando rilevi alcune specifiche situazioni, individuate principalmente nell'art. 18, commi 3 bis e bis 1 della L.P. 10 febbraio 2005 n. 1, per quanto dispone l'art. 24 della L.P. 27 dicembre 2010, e tenuto conto di quanto dispone l'art. 20 del TUSP, deve procedere a un piano di razionalizzazione che può portare alla razionalizzazione, fusione o soppressione;

Evidenziato che mentre per l'art. 20 del TUSP, tale revisione dovrebbe avvenire annualmente, ai sensi dell'art. 18, co. 3 bis 1, L.P. 1 febbraio 2005, n. 1 richiamato dall'art. 24 co. 4 L.P. 29 dicembre 2016, n. 19 e ss.mm.ii., gli Enti locali della Provincia di Trento sono tenuti, con atto triennale aggiornabile entro il 31 dicembre di ogni anno, alla ricognizione "ordinaria" delle proprie partecipazioni societarie dirette ed indirette, e ad adottare un programma di razionalizzazione, soltanto quando siano detentrici di partecipazioni in società che integrino particolari presupposti per la razionalizzazione indicati dalle norme citate;

Ricordato che nell'anno 2018 si è proceduto alla ricognizione ordinaria delle partecipazioni, con deliberazione n. 65 del 27 dicembre 2018, rilevando le stesse partecipazioni dirette individuate precedentemente 2018 e rilevando alcune partecipazioni indirette: allora, considerando anche alcuni adattamenti statutari di alcune società si è ritenuto di non dismettere alcuna partecipazione, e quindi di non adottare alcun piano di razionalizzazione, mentre si è preso atto del fatto che non era stata ancora attivata una procedura di liquidazione della partecipazione della Scuola musicale delle Giudicarie, e che peraltro partecipandovi il Comune come socio "sovventore" si erano avute alcune incertezze operative sul se e come alienare la propria quota della Società, che poi, trascorso il termine per l'alienazione, ai sensi dell'art.24, comma 5 del TUSP, era stata invitata a liquidare la quota;

Evidenziato che peraltro la normativa in materia di alienazioni delle partecipazioni previste dalla ricognizione straordinaria è stata modificata con l'aggiunta all'art. 24, del comma 5 bis che prevede "A tutela del patrimonio pubblico e del valore delle quote societarie pubbliche, fino al 31 dicembre 2021 le disposizioni dei commi 4 e 5 non si applicano nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione. L'amministrazione pubblica che detiene le partecipazioni è conseguentemente autorizzata a non procedere all'alienazione;" ciò ha consentito tempi più comodi per completare i processi di alienazione;

Evidenziato che la deliberazione n. 65 del 27 dicembre 2018, espressamente ha previsto di non porre in essere alcun piano di razionalizzazione, e ha stabilito di mantenere tutte le partecipazioni dirette, ed anche alcune partecipazioni indirette nel frattempo emerse, mentre si è descritto lo stato di attuazione della partecipazione alla Scuola musicale delle Giudicarie, che peraltro non era oggetto di un Piano di razionalizzazione relativo alla ricognizione ordinaria, essendo invece attuazione di una scelta di dismissione della partecipazione in sede di revisione straordinaria, oggetto di rilevamento con altre modalità, rispetto alla relazione del programma di razionalizzazione;

Evidenziato che l'ambito oggettivo delle partecipazioni considerate ha riguardato partecipazioni in società detenute in forma diretta ovvero indiretta;

Evidenziato che nell'anno 2019 il Consiglio comunale con la deliberazione n. 64 del 30 dicembre 2019 ha provveduto ad una nuova ricognizione:

- rilevando il quadro complessivo risultante delle partecipazioni dirette ed indirette;
- rilevando che ancora non era conclusa la procedura di liquidazione della partecipazione nella Scuola Musicale delle Giudicarie;

- introducendo un piano di razionalizzazione che prevedeva l'adesione del Comune a quanto suggerito dal Consorzio dei Comuni Trentini e cioè di formulare nei confronti del Consiglio di amministrazione del Consorzio dei Comuni Trentini, di procedere all'alienazione della partecipazione detenuta in Cassa Rurale di Trento BCC soc. coop., qualora tale orientamento risultasse condiviso dalla maggioranza degli Enti condividenti il controllo analogo congiunto sul Consorzio, prevedendo che la procedura si concludesse nell'anno al 30 novembre 2021 e prevedendo espressamente che si sarebbe provveduto quindi a relazionare sullo stato di attuazione della procedura entro dicembre dello stesso anno;

Il Consiglio comunale ha assunto la delibera n. 58 dd. 30.12.2020 al oggetto "Ricognizione delle proprie partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 18, c. 3 bis 1, L.P. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 (e art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175) e relazione sullo stato di attuazione delle iniziative di dismissione e razionalizzazione già previste in precedenza";

Il Consiglio comunale ha assunto la delibera n. 56 dd. 30.12.2021 al oggetto "Ricognizione delle proprie partecipazioni societarie detenute al 31 dicembre 2020, ai sensi dell'art. 18, c. 3 bis 1, L.P. 1 febbraio 2005, n. 1 e dell'art. 24 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 (e art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175) e relazione sullo stato di attuazione delle iniziative di dismissione e razionalizzazione già previste in precedenza";

Il Consiglio comunale ha assunto la delibera n. 63 dd. 29.12.2022 ad oggetto "Ricognizione delle proprie partecipazioni societarie detenute al 31 dicembre 2021, ai sensi dell'art. 18, c. 3 bis 1, L.P. 1° febbraio 2005, n. 1, e dell'art. 24 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 (e art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175) e relazione, e situazione sullo stato di attuazione delle iniziative di dismissione e razionalizzazione già previste in precedenza";

Sul sito del Comune sono pubblicati i provvedimenti in materia di costituzione di società a partecipazione pubblica, acquisto di partecipazioni in società già costituite, gestione delle partecipazioni pubbliche, alienazione di partecipazioni sociali, quotazione di società a controllo pubblico in mercati regolamentati e razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche, previsti dal decreto legislativo adottato ai sensi dell'articolo 18 della legge 124/2015 (art. 20 d.lgs 175/2016)

<http://www.comunesellagiudicarie.tn.it/Amministrazione-Trasparente/Enti-controllati/Societa-partecipate/Provvedimenti>

## CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI – SOC. COOP.

**- quota di partecipazione: 0,54%**

|   |            |  |                  |                  |                  |
|---|------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                     |            | <i>La Cooperativa nell'intento di assicurare ai soci, tramite la gestione in forma associata dell'impresa, le migliori condizioni economiche, sociali e professionali nell'ambito delle leggi, dello statuto sociale e dell'eventuale regolamento interno, ha lo scopo mutualistico di coordinare l'attività dei soci e di migliorarne l'organizzazione al fine di consentire un risparmio di spesa nei settori di interesse comune.</i> |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>   |            | <i>Si rileva che permangono le condizioni per il mantenimento di tale partecipazione, in quanto la società produce servizi necessari al perseguimento delle finalità del Comune.</i>   |                  |                  |                  |
| Tipologia società   |            | Società cooperativa  |                  |                  |                  |
|   |            | <b>Anno 2019</b>   | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| Capitale sociale  |            | 10.018   | 9.553            | 9.553            | 9.553            |
| Patrimonio netto al 31 dicembre   |            | 3.353.744  | 3.862.532        | 4.448.151        | 5.073.983        |
| Risultato d'esercizio   |            | 436.279  | 522.342          | 601.289          | 643.870          |
| <b>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</b> | accertato. |  |                  |                  |                  |
|   | riscosso   |  |                  |                  |                  |
| <b>Risorse finanziarie erogate all'organismo</b>  | impegnato  | 7.590,40   | 6.157,00         | 6.739,00         | 6.555,90         |
|   | pagato     | 5.989,40   | 6.353,00         | 8.145,00         | 6.560,90         |



## GIUDICARIE ENERGIA ACQUA SERVIZI SPA IN SIGLA "GEAS S.P.A."

- quota di partecipazione: 2,48%

|   |            |  |                  |                  |                  |
|---|------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                     |            | <i>La società ha un oggetto sociale ampio e complesso, che abbraccia le attività relative a vari servizi pubblici locali.</i>  |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>   |            | <i>E' stato modificato lo statuto così da permettere il mantenimento di tale partecipazione in condizioni ammissibili secondo la normativa vigente, data la sua particolare rilevanza per il perseguimento di finalità del Comune.</i> |                  |                  |                  |
| Tipologia società   |            | Società per azioni   |                  |                  |                  |
|   |            | <b>Anno 2019</b>   | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| Capitale sociale  |            | 1.140.768  | 1.140.768        | 1.140.768        | 1.140.768        |
| Patrimonio netto al 31 dicembre   |            | 1.323.830  | 1.458.455        | 1.553.616        | 1.819.533        |
| Risultato d'esercizio   |            | 60.112   | 128.633          | 92.660           | 252.076          |
| <b>*Utile netto incassato dall'Ente</b> (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..) | accertato. |  |                  |                  |                  |
|   | riscosso   |  |                  |                  |                  |
| Risorse finanziarie erogate all'organismo   | impegnato  | 502.557,03   | 469.538,33       | 300.500,73       | 871.868,76       |
|   | pagato     | 458.305,95   | 313.879,44       | 403.914,35       | 690.645,76       |

## GIUDICARIE GAS S.P.A.

- quota di partecipazione: 2,38%

|   |            |  |                  |                  |                  |
|---|------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                             |            | <i>Distribuzione del gas</i>   |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>   |            | <i>Attività di produzione di beni e servizi di interesse generale che concorrono anche a perseguire finalità istituzionali proprie dell'ente</i> |                  |                  |                  |
| Tipologia società   |            | Società per azioni   |                  |                  |                  |
|   |            | <b>Anno 2019</b>   | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| Capitale sociale  |            | 1.780.023  | 1.780.023        | 1.780.023        | 1.780.023        |
| Patrimonio netto al 31 dicembre   |            | 3.154.724  | 3.255.963        | 3.317.322        | 3.414.035        |
| Risultato d'esercizio   |            | 75.957   | 101.238          | 61.360           | 96.714           |
| <b>*Utile netto incassato dall'Ente in euro</b> (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..) | accertato. |  |                  |                  |                  |
|   | riscosso   |  |                  |                  |                  |
| Risorse finanziarie erogate all'organismo   | impegnato  | 0  | 0                | 0                | 0                |
|   | pagato     | 0  | 0                | 0                | 0                |

**INFORMATICA TRENTINA S.P.A.”****- quota di partecipazione: 0,0255%****TRENTINO DIGITALE S.P.A.** nasce il 1° dicembre 2018 dalla fusione tra Informatica Trentina S.p.A. e Trentino Network S.r.l.**- quota di partecipazione: 0,0138%**

|  |            |  |                  |                  |                  |
|--|------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                        |            | <i>Costituisce lo strumento del sistema della Pubblica Amministrazione del Trentino per la progettazione, sviluppo, manutenzione e esercizio del Sistema informativo Elettronico trentino (SINET), evoluzione del S.I.E.P.</i> |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>  |            | <i>Si rileva che permangono le condizioni per il mantenimento di tale partecipazione, in quanto la società produce servizi necessari al perseguimento delle finalità del Comune.</i>   |                  |                  |                  |
| Tipologia società  |            | Società per azioni   |                  |                  |                  |
|  |            | <b>Anno 2019</b>   | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| Capitale sociale   |            | 6.433.680  | 6.433.680        | 6.433.680        | 6.433.680        |
| Patrimonio netto al 31 dicembre  |            | 42.674.200   | 42.531.393       | 46.677.534       | 42.233.496       |
| Risultato d'esercizio  |            | 1.191.222  | 988.853          | 1.085.552        | 587.235          |
| <b>*Utile netto incassato dall'Ente</b> (rif. esercizio precedente)<br>(entrate, dividendi, ecc..) | accertato. |  | 156.,72          | 130,10           | 142,82           |
|  | riscosso   |  | 156,72           | 130,10           | 142,82           |
| Risorse finanziarie erogate all'organismo  | impegnato  | 2.433,10   | 2.562,00         | 3.463,39         | 3.456,26         |
|  | pagato     | 4.728,24   | 2.562,00         | 3.463,37         | 2.564,14         |

**PRIMIERO ENERGIA S.P.A.”****- quota di partecipazione: 0,183%**

|  |            |  |                  |                  |                  |
|--|------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                                |            | <i>Attività e servizi nel campo della produzione di energia elettrica</i>  |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>  |            | <i>Si rileva che permangono le condizioni per il mantenimento di tale partecipazione, in quanto la società produce servizi necessari al perseguimento delle finalità del Comune.</i> |                  |                  |                  |
| Tipologia società  |            | Società per azioni   |                  |                  |                  |
|  |            | <b>Anno 2019</b>   | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| Capitale sociale   |            | 9.938.990  | 9.938.990        | 9.938.990        | 9.938.990        |
| Patrimonio netto al 31 dicembre  |            | 45.666.475   | 45.581.885       | 60.969.286       | 55.309.950       |
| Risultato d'esercizio  |            | 3.133.026  | 1.903.208        | 16.878.249       | 801.013          |
| <b>*Utile netto incassato dall'Ente in euro</b> (rif. esercizio precedente)<br>(entrate, dividendi, ecc..) | accertato. | 5.466,00   | 3.644,00         | 2.733,00         | 11.843,00        |
|  | riscosso   | 5.466,00   | 3.644,00         | 2.733,00         | 11.843,00        |
| Risorse finanziarie erogate all'organismo  | impegnato  |  |                  | 0                | 0                |
|  | pagato     | -  | -                | 0                | 0                |

**TREGAS – TRENTINO RETI GAS S.R.L.****- quota di partecipazione: 35,31%**

|  |            |  |                  |                  |                  |
|--|------------|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                              |            | <i>Partecipazione in Retgas, società di trasporto del gas</i>  |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>  |            | <i>E' stato modificato lo statuto così da permettere il mantenimento di tale partecipazione in condizioni ammissibili secondo la normativa vigente, data la sua particolare rilevanza per il perseguimento di finalità del Comune.</i> |                  |                  |                  |
| <b>Tipologia società</b>   |            | <i>Società a responsabilità limitata</i>   |                  |                  |                  |
|  |            | <b>Anno 2019</b>   | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| <i>Capitale sociale</i>  |            | 6.106.212  | 6.106.212        | 6.106.212        | 6.106.212        |
| <i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>   |            | 6.291.579  | 6.264.033        | 6.234.208        | 6.289.649        |
| <i>Risultato d'esercizio</i>   |            | 125.414  | 91.599           | 57.194           | 109.775          |
| <i>*Utile netto incassato dall'Ente in euro (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc...)</i> | accertato. | 37.993,12  | 27.749,13        | 17.326,44        | 33.255,41        |
|  | riscosso   | 37.993,12  | 27.749,13        | 17.326,44        | 33.255,41        |
| <i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>   | impegnato  |  |                  | 0                | 0                |
|  | pagato     | -  | -                | 0                | 0                |

**TRENTINO RISCOSSIONI S.P.A."****- quota di partecipazione: 0,0287%**

|  |            |   |                  |                  |                  |
|--|------------|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                      |            | <i>La società a capitale interamente pubblico, svolge in via esclusiva nel rispetto dei criteri indicati dalla legge n. 248/2006, del D.Lgs. n. 266/1992 e e s.i.m. e delle leggi della Provincia di Trento sulla base di appositi contratti di servizio le seguenti attività:<br/>a) l'accertamento, liquidazione e riscossione spontanea delle entrate della Provincia Autonoma di Trento e degli altri enti e soggetti indicati nell'articolo 34 della L.P. 16 giugno 2006 n. 3;<br/>b) la riscossione coattiva delle entrate di cui alla lettera a), ai sensi del comma 6 dell'art. 52 del D.Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446;<br/>c) l'esecuzione e la contabilizzazione dei pagamenti degli aiuti previsti dalla legislazione provinciale.</i> |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>  |            | <i>Si rileva che permangono le condizioni per il mantenimento di tale partecipazione, in quanto la società produce servizi necessari al perseguimento delle finalità del Comune.</i>  |                  |                  |                  |
| <b>Tipologia società</b>   |            | <i>Società per azioni</i>   |                  |                  |                  |
|  |            | <b>Anno 2019</b>  | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| <i>Capitale sociale</i>  |            | 1.000.000   | 1.000.000        | 1.000.000        | 1.000.000        |
| <i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>   |            | 4.471.283   | 4.526.001        | 4.234.702        | 4.502.664        |
| <i>Risultato d'esercizio</i>   |            | 368.974   | 405.244          | 93.685           | 267.962          |
| <i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc...)</i> | accertato. |   | 100,60           | 110,49           |                  |
|  | riscosso   |   | 100,60           | 110,49           |                  |
| <i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>   | impegnato  | 23.891,40   | 4.577,66         | 6.004,57         | 6.968,15         |
|  | pagato     | 22.799,81   | 11.560,80        | 2.657,31         | 7.251,85         |

**E.S.CO. BIM E COMUNI DEL CHIESE S.P.A.****- quota di partecipazione: 0,92%**

|   |   |                  |                  |                  |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                             | <p>La società, quale impresa strumentale dei soci, enti pubblici, investita della missione di erogare servizi, per conto ovvero in favore dei predetti enti, ha per oggetto le seguenti attività:</p> <p>a) offerta di servizi integrati per la realizzazione e l'eventuale successiva gestione di interventi finalizzati al miglioramento dell'efficienza nell'uso dell'energia, come definiti dalla normativa vigente e dalle disposizioni emanate dall'Autorità di settore competente;</p> <p>b) realizzazione ed eventuale gestione di impianti di produzione di energia elettrica;</p> <p>c) realizzazione ed eventuale gestione di impianti di produzione combinata di energia elettrica e termica, e delle connesse reti urbane di teleriscaldamento e teleraffreddamento;</p> <p>d) approvvigionamento e cessione di energia ai soci;</p> <p>e) servizi di consulenza ed assistenza, tecnica, amministrativa, gestionale ed organizzativa, nei settori energetico e ambientale;</p> <p>f) gestione di impianti industriali e domestici per il trattamento e lo stoccaggio dei rifiuti e in particolare impianti funzionali al riutilizzo, riciclaggio e recupero anche energetico dei rifiuti attraverso l'individuazione di processi di trattamento termico;</p> <p>g) manutenzione, ristrutturazione e nuova installazione di impianti termici di edifici e loro esercizio anche con assunzione della delega quale "terzo responsabile" agli effetti del D.P.R. 26 agosto 1993 n. 412 ed erogazione di beni e servizi con contratto "servizio energia - gestione calore".</p> |                  |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>   | <p>Si rileva che permangono le condizioni per il mantenimento di tale partecipazione, in quanto la società produce servizi necessari al perseguimento delle finalità del Comune.</p>  |                  |                  |                  |
| <b>Tipologia società</b>  | <b>Società per azioni</b>   |                  |                  |                  |
|   | <b>Anno 2019</b>  | <b>Anno 2020</b> | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| <b>Capitale sociale</b>   | 5.500.000   | 5.500.000        | 5.500.000        | 5.500.000        |
| <b>Patrimonio netto al 31 dicembre</b>  | 6.578.519   | 6.829.238        | 7.289.607        | 6.879.587        |
| <b>Risultato d'esercizio</b>  | 583.186   | 525.720          | 762.867          | 13.480           |
| <b>*Utile netto incassato dall'Ente in euro (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</b> | accertato.  |                  | 5.485,44         | 2.768,76         |
|   | riscosso  |                  | 5.485,44         | 2.768,76         |
| <b>Risorse finanziarie erogate all'organismo</b>  | impegnato   | 517.864,07       | 423.444,97       | 166.778,33       |
|   | pagato  | 450.943,98       | 484.378,97       | 91.615,34        |
|   |   |                  | 223.238,74       |                  |

**DOLOMITI ENERGIA SPA.****- quota di partecipazione: 0,05%**

|   |            |  |                  |                  |
|---|------------|--|------------------|------------------|
| <b>Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione</b>                     |            | <i>Servizio di commercializzazione dell'energia elettrica nel Comune di Sella Giudicarie</i>   |                  |                  |
| <b>Obiettivi di programmazione nel triennio</b>   |            | <i>Si rileva che permangono le condizioni per il mantenimento di tale partecipazione, in quanto la società produce servizi necessari al perseguimento delle finalità del Comune.</i> |                  |                  |
| <b>Tipologia società</b>  |            | <i>Società per azioni</i>  |                  |                  |
|   |            | <b>Anno 2020</b>   | <b>Anno 2021</b> | <b>Anno 2022</b> |
| <i>Capitale sociale</i>   |            | 20.405.332   | 20.414.755       | 20.423.673       |
| <i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>  |            | 129.828.308  | 113.101.902      | 82.620.313       |
| <i>Risultato d'esercizio</i>  |            | 26.180.434   | -3.627.277       | -30.641.612      |
| <i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i> | accertato. |  | 6.125,00         |                  |
|   | riscosso   |  | 6.125,00         |                  |
| <i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>  | impegnato  | 70.549,50  | 233.603,78       | 356.879,83       |
|   | pagato     | 72.508,70  | 151.079,42       | 308.328,71       |

Con delibera del Consiglio comunale n. 33 dd. 05.08.2020 il Comune di Sella Giudicarie ha stabilito di partecipare alla società Dolomini Energia S.p.A. con sede in Trento in via Fersina, n. 23 cod.fiscale e numero di iscrizione nel registro delle imprese di Trento n. 01812630224 conferendo in quest'ultima società la titolarità del ramo d'azienda destinato all'esercizio del servizio di commercializzazione dell'energia elettrica nel Comune di Sella Giudicarie comprensivo del pacchetto clienti;

### **3.3. Le opere e gli investimenti**

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione operativa del DUP.

Il DUP, nella presente sessione, riporta quindi la programmazione dei lavori pubblici, che allo stato attuale è disciplinata, ai sensi dell'art. 13 della L.P 36/93, dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061/2002 la quale prevede venga redatto il Programma Generale delle Opere Pubbliche a valenza triennale in analogia all'arco temporale del bilancio di previsione.

Per quanto concerne le manutenzioni straordinarie di importo inferiore a 300.000 euro si precisa che le stesse sono inserite nel piano con un elenco sommario di interventi per categoria di opere, demandando poi alla Giunta comunale l'individuazione dei piani di intervento specifici nell'ambito del PEG o negli atti di indirizzo. Le manutenzioni straordinarie di importo superiore seguono lo stesso procedimento previsto per l'inserimento di nuove opere.

Non rientrano le opere di manutenzione ordinaria, che trovano manifestazione finanziaria nella parte corrente del bilancio.

**Nelle schede successive viene riprodotto il programma triennale delle opere pubbliche quali attualmente configurate per il triennio 2023-2025 predisposto dall'ufficio tecnico comunale in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale, destinato a costituire la programmazione da attuare nel periodo 2024-2026, per quanto non risultasse attuato alla data del 31 dicembre 2023.**

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

Nelle schede successive viene riprodotto il programma triennale delle opere pubbliche quali attualmente configurate per il triennio 2023-2025 predisposto in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale, destinato a costituire la programmazione da attuare nel periodo 2024-2026, **per quanto non risultasse attuato alla data del 31 dicembre 2023.** Si rimanda a quanto approvato con delibera del Consiglio comunale n. 50 dd. 30.11.2020 ad oggetto "presentazione del documento programmatico del Sindaco neo eletto"

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

L'elenco delle opere e investimenti in corso di esecuzione che sono state reimputate in sede di riaccertamento dei residui al bilancio di previsione anno 2023 utilizzando il FPV o utilizzando gli stanziamenti di entrata e di uscita correlati sono indicate nel prospetti sotto riportati.

#### **3.3.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche**

Viene qui riprodotto il programma triennale delle opere pubbliche per il triennio 2023-2025 predisposto in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti forniti dall'Amministrazione Comunale dall'ufficio tecnico comunale in base a quanto previsto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1061/2002, destinato a costituire la programmazione da attuare nel periodo 2024-2026, **per quanto non risultasse attuato alla data del 31 dicembre 2023.**

## **SCHEDA 2 - quadro delle disponibilità finanziarie-**

|                   | Risorse disponibili                                | Arco temporale di validità del programma |              |            | Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti) |
|-------------------|--|--|--------------|------------|--|
|                   |  | 2023                                     | 2024         | 2025       |  |
| ENTRATE VINCOLATE |  |  |              |            |  |
| 1                 | Vincoli derivanti da legge o da principi contabili |  |              |            |  |
| 2                 | Vincoli derivanti da mutui                         |  |              |            |  |
| 3                 | Vincoli derivanti da trasferimenti                 | 2.352.704,59                             | 4.754.213,14 | 20.000,00  |  |
| 4                 | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente           |  |              |            |  |
| ENTRATE DESTINATE |  |  |              |            |  |
| 5                 | Entrate destinate agli investimenti                | 8.253.957,15                             | 2.293.405,00 | 395.000,00 |  |
| ENTRATE LIBERE    |  |  |              |            |  |
| 6                 | Stanziamento di bilancio (avanzo libero)           | 975.071,31                               |              |            |  |
| 7                 | Altro (specificare)                                |  | 2.835.650,00 |            |  |
| TOTALI            |  | 11.551.733,05                            | 9.883.268,14 | 415.000,00 |  |

### SCHEMA 3 – Programma pluriennale opere pubbliche: parte prima: opere con finanziamenti

| CUP   | Missione/programma<br>(di bilancio) |   | Codiifica<br>per<br>tipologia<br>e<br>categoria |  | Priorità per<br>categoria<br>(per i<br>Comuni<br>piccoli<br>agganciata<br>all'opera) | Elenco descrittivo dei<br>lavori   | Data di<br>approvazione<br>progetto (1)  | Conformità<br>urbanistica,<br>paesistica,<br>ambientale<br>(altre<br>autorizzazioni<br>obbligatorie) | Anno<br>previsto<br>per<br>ultimazione<br>lavori | Fonti di<br>finanziamento<br>(2)      | Arco temporale di validità del programma |                            |                            |                               |
|---|-------------------------------------|---|---|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
|   |                                     |   |   |  |  |  |  |  |  |                                       | Spesa totale                             | 2023                       | 2024                       | 2025                          |
|   |                                     |   |   |  |  |  |  |  |  |                                       |  | Esigibilità della<br>spesa | Esigibilità<br>della spesa | Esigibilità<br>della<br>spesa |
| D53J13000980003                               | 1                                   | 5 |   |  | 2  | Opere di completamento<br>restauro e valorizzazione<br>ex Chiesa di Sant'Andrea<br>p.ed. 124 C.C. Breguzzo I           | approvato<br>progetto<br>definitivo con<br>deliberazione di<br>giunta comunale<br>nr. 157 dd.<br>22.12.2020                          | ottenute   | 2024   | canoni<br>aggiuntivi -<br>avanzo      | 25.000,00                                | 25.000,00                  |                            |                               |
| G28B22005160003                               | 1                                   | 5 |   |  | 2  | Elettrificazione Malga<br>Lodranega e opere<br>accessorie  | approvazione in<br>linea tecnica del<br>progetto<br>esecutivo con<br>deliberazione di<br>giunta comunale<br>nr. 12 dd.<br>14.02.2023 |  | 2023   | piani triennali<br>BIM Sarca -<br>FPV | 175.000,00                               | 175.000,00                 |                            |                               |
| G26I23000010004                               | 1                                   | 5 |   |  | 2  | Miglioramento ed<br>efficientamento gestione<br>termica edifici pubblici<br>(convenzione da<br>sottoscrivere con GEAS) | -  | -  | 2023   | avanzo                                | 200.000,00                               | 200.000,00                 |                            |                               |
| G29J18000840007                               | 1                                   | 5 |   |  | 1  | Ristrutturazione malga<br>Avalina  |  |  |  | avanzo                                | 150.000,00                               | 150.000,00                 |                            |                               |
| D21B20001300004<br>(acquisito da GEAS<br>SPA) | 3                                   | 2 |   |  | 1  | Impianto di<br>videosorveglianza   |  |  | 2022   | FPV                                   | 14.021,56                                | 14.021,56                  |                            |                               |



|                 |   |   |  |  |   |  |   |          |      |  |              |            |              |  |
|-----------------|---|---|--|--|---|--|---|----------|------|--|--------------|------------|--------------|--|
| G29I21000040006 | 4 | 2 |  |  | 1 | PNRR M4C1 - 1.3 MIN.ISTRUZIONE - PIANO PALESTRE CUP G29I21000040006 - Palestra scolastica Istituto A. Prandini                         | -   | -        |      | CONTRIBUTI PNRR - canoni aggiuntivi - avanzo - FOI           | 3.260.000,00 | 450.000,00 | 2.810.000,00 |  |
| G22C22000090005 | 4 | 2 |  |  | 1 | PNRR M4C1 - INV. 3.3 Adeguam. sismico e funzionale, eff. energetico edificio scolastico via III Novembre - Roncone CUP G22C22000090005 | -   | -        |      | CONTRIBUTI PNRR - canoni aggiuntivi - avanzo - FOI           | 4.900.000,00 | 500.000,00 | 4.400.000,00 |  |
| G25E23000080004 | 4 | 2 |  |  | 1 | Interventi per predisposizione spazi per scuole provvisorie causa lavori su edifici scolastici   | -   | -        | 2023 | avanzo   | 200.000,00   | 200.000,00 |              |  |
| B41H13001450004 | 6 | 1 |  |  | 1 | Opere di manutenzione straordinaria e sistemazione dell'area sportiva di Roncone   | approvato progetto preliminare con deliberazione di giunta comunale nr. 47 dd. 02.11.2016 | ottenute | 2024 | budget - canoni aggiuntivi - fondo strategico territoriale   | 1.590.100,00 | 660.000,00 | 930.100,00   |  |
| G23I23000000001 | 8 | 1 |  |  | 1 | Progetti a valere sul DL 121/2021 coesione territoriale CUP G23I23000000001  |   |          |      | canoni aggiuntivi - contributi agenzia coesione territoriale | 40.000,00    | 40.000,00  |              |  |
| G51B15000590004 | 9 | 2 |  |  | 1 | Realizzazione passeggiata loc.Le Cole Breguzzo   |   |          | 2023 | FPV  | 11.561,98    | 11.561,98  |              |  |
| B44E14001840004 | 9 | 2 |  |  | 2 | Parco lago Roncone   | -   | -        | 2023 | canoni aggiuntivi - contributo comunità                      | 610.000,00   | 610.000,00 |              |  |
| G22H22000480004 | 9 | 2 |  |  |   | Realizzazione parco alpino loc. Pozza  | -   | -        |      | FIM - canoni aggiuntivi                                      | 170.000,00   | 50.000,00  | 120.000,00   |  |
| G47H15001470004 | 9 | 4 |  |  | 1 | Adeguamento tecnologico reti idriche comunali (Rilevante ai fini IVA)  |   |          | 2023 | FPV  | 6.087,73     | 6.087,73   |              |  |

|  |   |   |  |  |   |  |   |          |      |                                  |            |            |            |  |
|--|---|---|--|--|---|--|---|----------|------|----------------------------------|------------|------------|------------|--|
| D24E19000480004<br>(acquisito da Geas Spa) | 9 | 4 |  |  | 1 | Adeguamento tecnologico reti idriche comunali (Rilevante ai fini IVA) (determinazione vicesegretario nr. 205/2019)   |   |          |      | piani triennali BIM Sarca        | 89.999,99  | 89.999,99  |            |  |
| D24E19000480004<br>(acquisito da Geas Spa) | 9 | 4 |  |  | 1 | Adeguamento tecnologico reti idriche comunali (Rilevante ai fini IVA) (determinazione vicesegretario nr. 161/2020)   |   |          |      | piani triennali BIM Chiese       | 10.000,00  | 10.000,00  |            |  |
| G22E22000280008                            | 9 | 4 |  |  | 2 | Realizzazione di alcune INTERCONNESSIONI - Completamento ramali e sistemazione vasche di accumulo acquedotti comunali - (Rilevante ai fini IVA)                                |   |          | 2023 | piani triennali BIM Chiese - FPV | 120.000,00 | 120.000,00 |            |  |
| G28B22005160003                            | 9 | 4 |  |  | 2 | Interventi di messa a norma e potenziamento acquedotto Blano (Rilevante ai fini IVA)   |   |          |      | FPV                              | 175.000,00 | 175.000,00 |            |  |
|  | 9 | 4 |  |  | 1 | Interventi di efficientamento vasche e stazioni di pompaggio acque nere (Rilevante ai fini IVA)  |   |          | 2023 | piani triennali BIM Chiese - FPV | 6.832,00   | 6.832,00   |            |  |
| G22E220000420003                           | 9 | 4 |  |  | 1 | Rifacimento del serbatoio Belvedere a servizio delle reti di Fontanedo e Lardaro   |   |          | 2024 | avanzo - contributo PAT          | 800.000,00 | 311.831,86 | 488.168,14 |  |
| --   | 9 | 5 |  |  | 2 | Trasferimenti su fondo forestale provinciale per la realizzazione di investimenti per conto del comune   | –   | –        | 2023 | canoni aggiuntivi                | 140.000,00 | 140.000,00 |            |  |
| G21B21006720007                            | # | 5 |  |  | 1 | Lavori di sistemazione della viabilità interna di accesso alla zona residenziale identificata con la p.f. 1347/1 in località Molon in Comune Catastrale Lardaro I <sup>A</sup> | approvato progetto definitivo con deliberazione di giunta comunale nr. 136 dd. 18.11.2020 | ottenute |      | budget - FIM - FPV               | 343.354,32 | 343.354,32 |            |  |

|                 |   |   |  |  |   |  |  |   |      |  |            |            |  |  |
|-----------------|---|---|--|--|---|--|--|---|------|--|------------|------------|--|--|
| G27H22002110003 | # | 5 |  |  | 1 | Manutenzione straordinaria strade, vie, piazze e opere di protezione, comprese ripavimentazioni tratti di strade (interne ed esterne) PERIZIA DI SPESA MANUTENZ. PAVIMENTAZ.STRADALI ANNO 2022 |  |   | 2023 | FPV                                      | 223.000,00 | 223.000,00 |  |  |
| G27H22001070007 | # | 5 |  |  | 1 | Manutenzione straordinaria strade, vie, piazze e opere di protezione, comprese ripavimentazioni tratti di strade (interne ed esterne) RIQUALIFICAZIONE SPAZI URBANI CENTRO STORICO RONCONE     |  |   | 2023 | FPV                                      | 418.061,99 | 418.061,99 |  |  |
| --              | # | 5 |  |  | 1 | Adeguamento dell'intersezione stradale a raso di accesso alla zona lago  |  |   | 2023 | FPV                                      | 10.069,31  | 10.069,31  |  |  |
| G47H15001470004 | # | 5 |  |  | 1 | Opere di completamento e adeguamento viabilità Via del Bondai e arredo urbano Via S.Filippo  |  |   | 2023 | FPV                                      | 7.503,70   | 7.503,70   |  |  |
| G27H22001110004 | # | 5 |  |  | 1 | Sistemazione e messa in sicurezza strada S.Croce   | approvato progetto esecutivo con deliberazione di giunta comunale nr. 137 dd. 18.11.2020 |   | 2023 | FPV - avanzo                             | 281.720,17 | 281.720,17 |  |  |
| G51B15000600004 | # | 5 |  |  | 1 | Lavori di completamento strada Via Mezzane - II^ LOTTO   |  |   | 2023 | FPV                                      | 14.080,00  | 14.080,00  |  |  |
| G27H19002640003 | # | 5 |  |  | 2 | Sistemazione incrocio Via Mezzane in C.C.BONDO   | —  | — | 2023 | piani triennali BIM - budget - FIM - FPV | 197.350,61 | 197.350,61 |  |  |
|                 | # | 5 |  |  | 1 | Acquisizione di beni immobili "Servizi viabilità, circolazione stradale, ecc." Lavori di modifica di parte del tracciato strada loc. Medech.   |  |   | 2023 | FPV                                      | 811,07     | 811,07     |  |  |

|                 |   |   |  |  |   |  |   |   |      |  |            |            |            |  |
|-----------------|---|---|--|--|---|--|---|---|------|--|------------|------------|------------|--|
| G27H18001060007 | # | 5 |  |  | 1 | Acquisizione di beni immobili "Servizi viabilità, circolazione stradale, ecc." Lavori di ricostruzione del ponte in loc. Triangle C.C. Breguzzo Il parte |   |   | 2023 | FPV  | 27.727,93  | 27.727,93  |            |  |
|                 | # | 5 |  |  | 1 | Efficientamento energetico illuminazione pubblica comunale   |   |   | 2023 | FPV  | 222.217,74 | 222.217,74 |            |  |
| --              | # | 5 |  |  | 1 | Messa in sicurezza attraversamento centro abitato Breguzzo   | — | — | 2023 | fondo strategico territoriale                    | 380.160,14 | 380.160,14 |            |  |
| G27H22002010007 | # | 5 |  |  | 1 | Sistemazione marciapiedi Breguzzo  |   |   | 2023 | FPV  | 600.000,00 | 600.000,00 |            |  |
| G21B22002040004 | # | 5 |  |  | 2 | Nuovi svincoli di accesso centro abitato di Lardaro  | — | — | 2022 | budget - canoni aggiuntivi                       | 100.000,00 | 100.000,00 |            |  |
|                 | # | 5 |  |  | 1 | Nuovi interventi di efficientamento energetico illuminazione pubblica comunale   | — | — | 2023 | piani triennali BIM - budget - canoni aggiuntivi | 435.000,00 | 435.000,00 |            |  |
| G27H23000040004 | # | 5 |  |  | 1 | Completamento progetto marciapiede zona Grosta SS Caffaro - Roncone  | — | — |      | canoni aggiuntivi                                | 50.000,00  | 50.000,00  |            |  |
| G27H23000050004 | # | 5 |  |  | 1 | Sistemazione viabilità Lingessima  | — | — |      | canoni aggiuntivi                                | 50.000,00  | 50.000,00  |            |  |
| G21B23000020004 | # | 5 |  |  | 1 | Nuovi parcheggi Lardaro e Fontanedo  | — | — |      | canoni aggiuntivi                                | 50.000,00  | 50.000,00  |            |  |
| G21B23000030004 | # | 5 |  |  | 1 | Lavori di ripavimentazione via Roma, Piazza C. Battisti, Via Lucchi e via A. Degasperi a Roncone   | — | — |      | canoni aggiuntivi                                | 750.000,00 | 200.000,00 | 550.000,00 |  |
| G27H23000600004 | # | 5 |  |  | 1 | Manutenzione straordinaria strada Malga Giuggia e strade laterali e sistemazione canalette strada Cenglina - C.C. RONCONE                                |   |   |      | avanzo   | 600.000,00 | 600.000,00 |            |  |
| G27H23000590001 | # | 5 |  |  | 1 | Manutenzione straordinaria marciapiede sottopasso Bondo  | - | - | 2023 | contributo L. 234/2021 - avanzo                  | 10.000,00  | 10.000,00  |            |  |

|                 |   |   |  |  |   |  |   |         |      |                               |               |              |              |      |
|-----------------|---|---|--|--|---|--|---|---------|------|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|------|
| G29J20002500007 | # | 1 |  |  | 1 | Lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento caserme Vigili del Fuoco  | approvato progetto esecutivo Caserma VVF Bondo-Breguzzo con deliberazione di giunta comunale nr. 115 dd. 08.10.2021 |         | 2023 | FPV - contributo PAT - avanzo | 344.647,97    | 344.647,97   |              |      |
| G28H23000080004 | # | 1 |  |  | 1 | Nuovo asilo nido comunale - rilevante ai fini IVA  | —   | —       |      | canoni aggiuntivi             | 200.000,00    | 200.000,00   |              |      |
| G26J20000760008 | # | 1 |  |  | 1 | Realizzazione microimpianti idroelettrici su acquedotti comunali - rilevante ai fini IVA - PNRR MISSIONE M2C4 INVESTIMENTI 2.2 - ART. 1 C. 29 E SEGUENTI L. 160/2019 ANNO 2020 CUP G26J20000760008 |   |         | 2023 | FPV                           | 110.756,00    | 110.756,00   |              |      |
|                 |   |   |  |  |   |  |   | Totale: |      |                               | 18.120.064,21 | 8.821.796,07 | 9.298.268,14 | 0,00 |

**SCHEDA 4 - Elenco sommario delle manutenzioni straordinarie di importo inferiore ad Euro 300.000,00 e dei lavori pubblici da eseguirsi in economia di importo non superiore ad Euro 26.000,00**

| CUP             | Missione/programma<br>(di bilancio) |   | Priorità<br>per<br>categoria<br>(per i<br>Comuni<br>piccoli<br>agganciata<br>all'opera) | Elenco descrittivo dei lavori  | Fonti di finanziamento<br>(2) | Arco temporale di validità del<br>programma |                            |                            |                            |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|--|-------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                 |                                     |   |   |  |                               | Spesa totale                                | 2023                       | 2024                       | 2025                       |
|                 |                                     |   |   |  |                               |   | Esigibilità della<br>spesa | Esigibilità della<br>spesa | Esigibilità<br>della spesa |
| --              | 1                                   | 5 |   | Manutenzione straordinaria di immobili patrimoniali  | FIM - budget                  | 200.000,00                                  | 100.000,00                 | 50.000,00                  | 50.000,00                  |
| G29J22004600004 | 1                                   | 5 |   | Manutenzione straordinaria di immobili patrimoniali  | FPV                           | 19.664,50                                   | 19.664,50                  |                            |                            |
| --              | 1                                   | 5 |   | Acquisizione, demolizione e riqualificazione aree urbane   | canoni aggiuntivi             | 100.000,00                                  | 100.000,00                 |                            |                            |
| --              | 1                                   | 5 |   | Lavori nuova raccolta acque reflue Malga Giuggia   | canoni aggiuntivi             | 50.000,00                                   | 50.000,00                  |                            |                            |
| --              | 1                                   | 5 |   | Manutenzione malghe comunali   | canoni aggiuntivi             | 50.000,00                                   | 50.000,00                  |                            |                            |
| --              | 1                                   | 5 |   | Manutenzione straordinaria Miralago  | canoni aggiuntivi             | 35.000,00                                   | 35.000,00                  |                            |                            |
|                 | 1                                   | 5 |   | Manutenzione fossa IMOF Malga d'Arnò   | budget                        | 30.000,00                                   | 30.000,00                  |                            |                            |
| --              | 1                                   | 6 |   | Incarichi professionali esterni e prestazioni tecniche per progettazione di opere pubbliche e altri adempimenti in materia di OO.PP. e gestione del patrimonio | canoni aggiuntivi - FPV       | 219.943,09                                  | 179.943,09                 | 20.000,00                  | 20.000,00                  |
|                 | 1                                   | 6 |   | Sistemazione sedi comunali   | budget                        | 100.000,00                                  | 100.000,00                 |                            |                            |
|                 | 1                                   | 6 |   | Realizzazione interventi antincendio archivio comunale   | FIM - canoni aggiuntivi       | 70.000,00                                   | 70.000,00                  |                            |                            |
| --              | 3                                   | 2 |   | Convenzione con BIM Chiese per videosorveglianza - giro interno  | compartecipazione BIM Chiese  | 48.500,00                                   | 48.500,00                  |                            |                            |

|                 |   |   |  |   |  |            |            |           |           |
|-----------------|---|---|--|---|--|------------|------------|-----------|-----------|
| --              | 4 | 2 |  | Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza degli edifici scolastici compresa antisismica | canoni aggiuntivi - contributo regionale fusione                       | 150.000,00 | 50.000,00  | 50.000,00 | 50.000,00 |
| G28E23000110004 | 4 | 2 |  | Manutenzione straordinaria guasto sistema termico palestra Roncone  | avanzo   | 100.000,00 | 100.000,00 |           |           |
| --              | 5 | 1 |  | Interventi di valorizzazione e fruizione Forte Larino   | canoni aggiuntivi  | 50.000,00  | 50.000,00  |           |           |
| --              | 5 | 2 |  | Interventi di manutenzione straordinaria biblioteca comunale compresi interventi antincendio                | canoni aggiuntivi  | 70.000,00  | 70.000,00  |           |           |
| --              | 5 | 2 |  | Illustrazione storico culturale cimitero austro ungarico  | canoni aggiuntivi - avanzo   | 22.000,00  | 22.000,00  |           |           |
| --              | 5 | 2 |  | Manutenzione straordinaria chiesa Disciplina  | canoni aggiuntivi - contributo regionale fusione                       | 50.000,00  | 50.000,00  |           |           |
| --              | 6 | 1 |  | Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza degli impianti sportivi                       | canoni aggiuntivi  | 107.000,00 | 67.000,00  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| --              | 9 | 1 |  | Interventi per la tutela e la salvaguardia del territorio (aree prato, torrenti, ecc.)                      | canoni aggiuntivi  | 25.000,00  | 25.000,00  |           |           |
| --              | 9 | 2 |  | Manutenzione, completamento parchi attrezzati e aree verdi sul territorio comunale                          | canoni aggiuntivi - contributo regionale fusione                       | 187.336,37 | 87.336,37  | 50.000,00 | 50.000,00 |
| --              | 9 | 2 |  | Progetto diversione idraulica torrente Adanà  | canoni aggiuntivi  | 15.000,00  | 15.000,00  |           |           |
| --              | 9 | 2 |  | Acquisto attrezzature per parchi attrezzati e aree verdi sul territorio comunale                            | canoni aggiuntivi  | 27.000,00  | 27.000,00  |           |           |
| --              | 9 | 2 |  | Manutenzione straordinaria lago di Roncone  | canoni aggiuntivi  | 10.000,00  | 10.000,00  |           |           |
| --              | 9 | 4 |  | Spese per manutenzione straordinaria servizio idrico integrato (Rilevante ai fini IVA)                      | piani triennali BIM - canoni aggiuntivi - contributo regionale fusione | 150.000,00 | 50.000,00  | 50.000,00 | 50.000,00 |
|                 | 9 | 4 |  | Messa in sicurezza vasche acquedotti comunali (Rilevante ai fini IVA)                                       | piani triennali BIM  | 80.000,00  | 80.000,00  |           |           |

|   |    |   |  |   |  |            |            |            |           |
|---|----|---|--|---|--|------------|------------|------------|-----------|
| --  | 9  | 5 |  | Revisione Piano Gestione Forestale Aziendale  | canoni aggiuntivi - contributo PAT - FPV             | 78.243,49  | 78.243,49  |            |           |
|   | 9  | 5 |  | Valorizzazione infrastrutturazione Val di Breguzzo  | FPV-compart.Parco Adamello Brenta                    | 120.000,00 | 120.000,00 |            |           |
|   | 10 | 5 |  | Manutenzione straordinaria strade, vie, piazze e opere di protezione, comprese ripavimentazioni tratti di strade (interne ed esterne)   | budget -canoni aggiuntivi - contributo fusione - FPV | 294.163,03 | 154.163,03 | 70.000,00  | 70.000,00 |
|   | 10 | 5 |  | Realizzazione parcheggio casa Polana  | budget   | 30.000,00  | 30.000,00  |            |           |
| --  | 10 | 5 |  | Realizzazione piazzole di sosta   | canoni aggiuntivi                                    | 30.000,00  | 30.000,00  |            |           |
| --  | 10 | 5 |  | Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza strade forestali  | canoni aggiuntivi - diritti di superficie            | 85.000,00  | 75.000,00  | 5.000,00   | 5.000,00  |
| G21B22002050003                           | 10 | 5 |  | Opere di manutenzione straordinaria lungo via Salec e via Villa Glori   | budget   | 93.000,00  | 93.000,00  |            |           |
| I24H22000560004<br>(acquisito da ESCOBIM) |    |   |  | Nuovi interventi di efficientamento energetico illuminazione pubblica comunale PNRR MISSIONE M2C4 INVESTIMENTI 2.2 - ART. 1 C. 29 E SEGUENTI L. 160/2019 ANNO 2022 (determinazione nr. 67/2022) | FPV - contributo PNRR                                | 100.000,00 | 100.000,00 |            |           |
| G22E23000010001                           | 10 | 5 |  | Nuovi interventi di efficientamento energetico illuminazione pubblica comunale PNRR MISSIONE M2C4 INV. 2.2 - ART. 1 C. 29 E SEGUENTI L. 160/2019 ANNO 2023 CUP G22E23000010001                  | CONTRIBUTI PNRR - canoni aggiuntivi                  | 100.000,00 | 100.000,00 |            |           |
| G22E23000020001                           | 10 | 5 |  | Nuovi interventi di efficientamento energetico illuminazione pubblica comunale PNRR MISSIONE M2C4 INVESTIMENTI 2.2 - ART. 1 C. 29 E SEGUENTI L. 160/2019 ANNO 2024 CUP G22E23000020001          | CONTRIBUTI PNRR - canoni aggiuntivi                  | 100.000,00 |            | 100.000,00 |           |
| --  | 11 | 1 |  | Lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento caserme vigili del fuoco   | budget   | 100.000,00 | 100.000,00 |            |           |



|                 |    |   |  |  |   |              |              |            |            |
|-----------------|----|---|--|--|---|--------------|--------------|------------|------------|
| --              | 11 | 2 |  | Interventi di somma urgenza  | budget - canoni<br>aggiuntivi - contributo<br>PAT - FPV | 250.800,00   | 100.800,00   | 50.000,00  | 100.000,00 |
|                 | 12 | 1 |  | Adeguamento e miglioramento<br>normativo asilo nido - rilevante ai fini<br>IVA                                       | canoni aggiuntivi                                       | 20.000,00    | 20.000,00    |            |            |
| --              | 12 | 7 |  | Interventi di manutenzione,<br>prevenzione e miglioramento della<br>funzionalità del Centro Servizi Anziani          | canoni aggiuntivi                                       | 20.000,00    | 20.000,00    |            |            |
| --              | 12 | 9 |  | Spese per interventi straordinari ai<br>cimiteri comunali  | canoni aggiuntivi -<br>budget                           | 90.000,00    | 90.000,00    |            |            |
| G29J22004600004 | 12 | 9 |  | Spese per interventi straordinari ai<br>cimiteri comunali  | FPV   | 16.402,20    | 16.402,20    |            |            |
|                 | 12 | 9 |  | Spese per interventi straordinari ai<br>cimiteri comunali  | FPV   | 5.874,30     | 5.874,30     |            |            |
|                 | 17 | 1 |  | Lavori di manutenzione<br>straordinaria esterna centrale<br>idroelettrica di Val d'Arnò<br>(rilevante ai fini IVA)   | FPV   | 25.010,00    | 25.010,00    |            |            |
| --              | 17 | 1 |  | Spese necessarie per rinnovo<br>concessione idroelettrica C/2519 rio<br>Roldone Val Arno' (rilevante ai fini<br>IVA) | canoni aggiuntivi                                       | 5.000,00     | 5.000,00     |            |            |
| --              | 17 | 1 |  | Lavori di manutenzione straordinaria<br>impianto idroelettrico Val d'Arnò -<br>rilevante ai fini IVA                 | canoni aggiuntivi                                       | 30.000,00    | 30.000,00    |            |            |
| --              | 17 | 1 |  | Potenziamento rete elettrica MTBT  | canonii aggiuntivi                                      | 50.000,00    | 50.000,00    |            |            |
| --              | 17 | 1 |  | Contatori elettrici 2G e accessori   | canoni aggiuntivi                                       | 120.000,00   |              | 120.000,00 |            |
|                 |    |   |  |  |   | 3.729.936,98 | 2.729.936,98 | 585.000,00 | 415.000,00 |

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

| 3               | Missione/p<br>rogramma<br>(di<br>bilancio) |   | Codiifica<br>per<br>tipologia e<br>categoria | Priorità per<br>categoria (per<br>i Comuni piccoli<br>agganciata<br>all'opera) | Elenco descrittivo dei lavori   | Conformità<br>urbanistica,<br>paesistica,<br>ambientale<br>(altre) | Anno previsto<br>per<br>ultimazione<br>lavori | Arco temporale di validità del programma |              |              |              |
|-----------------|--|---|--|--|---|--|---|--|--------------|--------------|--------------|
|                 |  |   |  |  |   |  |   | Spesa totale                             | 2023         | 2024         | 2025         |
|                 |  |   |  |  |   |  |   |  | Inseribilità | Inseribilità | Inseribilità |
| G27H2300040004  | 10   | 5 |  | media  | Completamento progetto marciapiede zona Grosta - Roncone  |  | 2024  | 120.000,00                               |              | 120.000,00   |              |
|                 | 9  | 2 |  | media  | Parco lago di Roncone   |  | 2025  | 1.500.000,00                             |              | 500.000,00   | 1.000.000,00 |
| G21B23000020004 | 10   | 5 |  | alta   | Parcheggi Fontanedo Lardaro   |  | 2024  | 400.000,00                               |              | 400.000,00   |              |
| G29J18000840007 | 1  | 5 |  | alta   | Ristrutturazione Malga Avalina  |  | 2024  | 607.000,00                               | 250.000,00   | 357.000,00   |              |
|                 | 7  | 1 |  | media  | Valorizzazione Val di Breguzzo  |  | 2024  | 450.000,00                               |              | 450.000,00   |              |
|                 | 1  | 5 |  | media  | Acquisto/costruzione capannone comunale   |  | 2025  | 450.000,00                               |              | 200.000,00   | 250.000,00   |
|                 | 9  | 2 |  | alta   | Miglioramento ambientale località Pomplumer   |  | 2023  | 50.000,00                                | 50.000,00    |              |              |
|                 | 9  | 2 |  | media  | Malghe Lodranega e Campanic ampliamento pascolo   |  | 2024  | 80.000,00                                |              | 80.000,00    |              |
| G27H2300050004  | 10   | 5 |  | alta   | Viabilità potenz. Lingessima  |  | 2024  | 500.000,00                               |              | 500.000,00   |              |
|                 | 6  | 1 |  | media  | Sala fitness centro Fiana   |  | 2024  | 150.000,00                               |              | 150.000,00   |              |
|                 | 1  | 5 |  | alta   | Sistemazione malga Giuggia  |  | 2024  | 250.000,00                               | 150.000,00   | 100.000,00   |              |
|                 | 1  | 5 |  | media  | Valorizzazione forte Larino   |  | 2024  | 200.000,00                               |              | 200.000,00   |              |
|                 | 1  | 5 |  | alta   | Nuova copertura malga Maggiasone  |  | 2023  | 80.000,00                                | 80.000,00    |              |              |
|                 | 9  | 4 |  | media  | Nuovo collettore acque nere Lingessima-Lardaro  |  | 2025  | 500.000,00                               |              | 250.000,00   | 250.000,00   |
| G28B22005220006 | 9  | 4 |  | media  | Opere di efficientamento e digitalizzazione servizio idrico (candidatura bandi P.N.R.R.)*           |  | 2025  | 7.063.106,00                             |              |              | 7.063.106,00 |
| G28H23000080004 | 12   | 1 |  | alta   | Riconversione edificio pubblico p.ed. 221 C.C. Breguzzo asilo nido comunale                         |  | 2024  | 1.300.000,00                             |              | 1.300.000,00 |              |
| G21B22002040004 | 10   | 5 |  | alta   | Nuovi svincoli di accesso centro abitato di Lardaro   |  | 2024  | 300.000,00                               | 200.000,00   | 100.000,00   |              |
| D53J13000980003 | 1  | 5 |  | media  | Opere di completamento restauro e valorizzazione ex Chiesa di Sant'Andrea p.ed. 124 C.C. Breguzzo I |  | 2025  | 400.000,00                               |              | 400.000,00   |              |
|                 | 9  | 4 |  | media  | Sistemazione serbatoio e reti idriche comunali Breguzzo   |  | 2024  | 500.000,00                               |              | 500.000,00   |              |
|                 | 1  | 5 |  | media  | Acquisizione e demolizione immobili riqualificazione urbana Roncone                                 |  | 2025  | 600.000,00                               |              | 300.000,00   | 300.000,00   |
|                 | 1  | 6 |  | alta   | Sistemazione uffici comunali  |  | 2024  | 500.000,00                               | 500.000,00   |              |              |
|                 | 10   | 5 |  | alta   | Efficientamento energetico 5° lotto   |  | 2024  | 500.000,00                               | 500.000,00   |              |              |
|                 | 1  | 5 |  | media  | Interramento elettrodotto (convenzione SET) val di Breguzzo   |  | 2025  | 300.000,00                               |              | 150.000,00   | 150.000,00   |
|                 | 1  | 5 |  | alta   | Acquisizione e demolizione immobile riqualificazione urbana Bondo                                   |  | 2023  | 500.000,00                               | 500.000,00   |              |              |
|                 |  |   |  |  |   | Totale:  |   | 17.300.106,00                            | 2.230.000,00 | 6.057.000,00 | 9.013.106,00 |

\* Per quanto attiene alla "modalità di realizzazione, la sostenibilità del raggiungimento degli obiettivi e il rispetto degli obblighi previsti con particolare riferimento all'adeguatezza della propria struttura" si valuterà l'opportunità dell'assunzione di esperti a tempo determinato o di avvalersi di consulenti esterni o coinvolgendo le proprie in house nei processi di affidamento delle opere in questione; o ricorrendo al ruolo di coordinamento proposto dal Consorzio dei Comuni, non solo tramite la condivisione delle informazioni, ma anche attraverso la messa a disposizione degli esperti già presenti all'interno del Consorzio stesso o all'interno di altre pubbliche amministrazioni.

### **3.3.4 Investimenti finanziati a valere sul PNRR (PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA)**

#### **REALIZZAZIONE IMPIANTI IDROELETTRICI SU ACQUEDOTTI COMUNALI COMUNE DI SELLA GIUDICARIE (TN)**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G26J20000760008

Importo dei lavori - 353.000,00 di cui euro 50.000,00 Risorse Comunitarie – PNRR e euro 303.000,00 risorse proprie.

Interventi PNRR M2C4 investimento 2.2 interventi per la resilienza, valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni.

PICCOLE OPERE cofinanziato dall'Unione europea – Next Generation  
(art. 1, commi 29 e ss., L.n. 160/2019, e per gli anni dal 2020 al 2024)

#### **INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE 2021 COMUNE DI SELLA GIUDICARIE (TN)**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO I29J21004260004

Importo dei lavori - 120.000,00 di cui euro 100.000,00 Risorse Comunitarie – PNRR e euro 20.000,00 con risorse proprie.

Interventi PNRR M2C4 investimento 2.2 interventi per la resilienza, valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni.

PICCOLE OPERE cofinanziato dall'Unione europea – Next Generation  
(art. 1, commi 29 e ss., L.n. 160/2019, e per gli anni dal 2020 al 2024)

#### **INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE 2022 COMUNE DI SELLA GIUDICARIE (TN)**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO I24H22000560004

Importo dei lavori - 100.000,00 di cui euro 50.000,00 Risorse Comunitarie – PNRR e euro 50.000,00 con risorse proprie.

Interventi PNRR M2C4 investimento 2.2 interventi per la resilienza, valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni.

PICCOLE OPERE cofinanziato dall'Unione europea – Next Generation  
(art. 1, commi 29 e ss., L.n. 160/2019, e per gli anni dal 2020 al 2024)

#### **INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE 2023 COMUNE DI SELLA GIUDICARIE (TN)**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G22E23000010001

Importo dei lavori - 100.000,00 di cui euro 50.000,00 Risorse Comunitarie – PNRR e euro 50.000,00 con risorse proprie.

Interventi PNRR M2C4 investimento 2.2 interventi per la resilienza, valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni.

PICCOLE OPERE cofinanziato dall'Unione europea – Next Generation  
(art. 1, commi 29 e ss., L.n. 160/2019, e per gli anni dal 2020 al 2024)

## **INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE 2024 COMUNE DI SELLA GIUDICARIE (TN)**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G22E23000020001

Importo dei lavori - 100.000,00 di cui euro 50.000,00 Risorse Comunitarie – PNRR e euro 50.000,00 con risorse proprie.

Interventi PNRR M2C4 investimento 2.2 interventi per la resilienza, valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni.

PICCOLE OPERE cofinanziato dall'Unione europea – Next Generation  
(art. 1, commi 29 e ss., L.n. 160/2019, e per gli anni dal 2020 al 2024)

## **RIQUALIFICAZIONE PALESTRA SCOLASTICA ESISTENTE P.ED. 951 C.C. RONCONE COMUNE DI SELLA GIUDICARIE (TN)**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G29I21000040006

Importo dei lavori – 3.260.000,00 di cui euro 1.250.000,00 Risorse Comunitarie – PNRR, euro 125.000,00 Fondo Opere Indifferibili e differenza con risorse proprie

Interventi PNRR M4C1 Istruzione e Ricerca – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.3 “Piano per le infrastrutture per lo sport nelle scuole”, finanziato dall'Unione europea – Next Generation

Decreto di approvazione n. 45/2022

## **ADEGUAMENTO SISMICO E FUNZIONALE, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO SCOLASTICO SCUOLA PRIMARIA DI RONCONE E SCUOLA SECONDARIA DI 1^GRADO ICT SEZIONE STACCATA DI RONCONE COMUNE DI SELLA GIUDICARIE (TN)**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G22C22000090005

Importo dei lavori - 4.868.500,00 di cui euro 2.908.500,00 00 Risorse Comunitarie – PNRR euro 290.850,00 Fondo Opere Indifferibili e differenza con risorse proprie

Interventi PNRR M4C1 Istruzione e Ricerca - Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 3.3 “Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica finanziato dall'Unione europea – Next Generation

SOSTENIBILITA' DEGLI INVESTIMENTI SOPRA ELENCATI: Si tratta di investimenti che vanno a migliorare l'efficienza energetica degli edifici oggetto dell'intervento, sia per quanto riguarda l'incremento della classe di prestazione energetica, che per l'efficientamento degli impianti elettrici e di illuminazione, riducendo così notevolmente gli oneri di gestione a carico dell'Ente. Tali interventi vanno ad incrementare anche la sicurezza degli stessi edifici, sia per quanto riguarda l'aspetto antisismico che per l'adeguamento tecnico-normativo degli impianti tecnologici, di sicurezza e controllo. L'attività prevista sugli immobili risulta inoltre coerente con i principi e gli obblighi comunitari specifici del PNRR relativamente al principio del “Do No Significant Harm” (DNSH).

## **MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G21C22000780006

Importo lavori - 62.690,00 Risorse comunitarie – PNRR 62.690,00

Interventi PNRR M1C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza della PA – investimento 1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud

Migrazione al Cloud dei servizi digitali (10 servizi) dell'Amministrazione comunale  
Decreto di approvazione n. 85-1/2022

## **DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA DELLA PA**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G21F22001380006

Importo lavori - € 79.922,00 Risorse comunitarie – PNRR € 79.922,00

Interventi PNRR M1C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza della PA – investimento 1.4.1 - Servizi digitali e cittadinanza digitale

Miglioramento dell'esperienza d'uso del sito e dei servizi digitali per il cittadino

Decreto di approvazione n. 32-2/2022

### **SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G21F22002310006

Importo lavori - € 5.103,00- Risorse comunitarie – PNRR € 5.103,00

Interventi PNRR M1C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza della PA – investimento 1.4.3 –

Applicazione app IO

Servizi e cittadinanza digitale

## **ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE**

- CUP ASSEGNATO AL PROGETTO G21F22002000006

Importo lavori - € 14.000,00- Risorse comunitarie – PNRR € 14.000,00

Interventi PNRR M1C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza della PA – investimento 1.4.4 –

Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID e CIE

Servizi digitali e cittadinanza digitale

Per quanto attiene alla "modalità di realizzazione, la sostenibilità del raggiungimento degli obiettivi e il rispetto degli obblighi previsti con particolare riferimento all'adeguatezza della propria struttura" si valuterà l'opportunità dell'assunzione di esperti a tempo determinato o di avvalersi di consulenti esterni o coinvolgendo le proprie in house nei processi di affidamento delle opere in questione; o ricorrendo al ruolo di coordinamento proposto dal Consorzio dei Comuni, non solo tramite la condivisione delle informazioni, ma anche attraverso la messa a disposizione degli esperti già presenti all'interno del Consorzio stesso o all'interno di altre pubbliche amministrazioni.

### **3.3.5 Investimenti in materia di beni e servizi**

Il principio contabile applicato della programmazione allegato n.4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 evidenzia come al DUP vadano ricondotti tutti gli ulteriori strumenti di programmazione contemplati da diverse disposizioni normative.

In materia di programmazione delle necessità di acquisizione di forniture e servizi, diversi sono i riferimenti normativi, sia a livello nazionale che locale.

L'art. 21 del d.lgs 18 aprile 2016, n.50 'Codice dei contratti', prevede infatti l'adozione da parte delle amministrazioni, nell'ambito della rispettiva programmazione economico-finanziaria, di un programma biennale degli acquisti di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro ed il successivo decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti 16 gennaio 2018, n. 14 ha disciplinato le procedure e schemi-tipo per darvi attuazione, fatte salve le competenze legislative e regolamentari delle regioni e delle province autonome.

Il sopracitato principio contabile prevede l'inserimento nel DUP della programmazione biennale di forniture e servizi prevedendo la possibilità che la sua approvazione avvenga in momenti e modalità diversi.

In ambito locale poi la legge provinciale n. 23/1990 all'art. 25 prevede la possibilità di adozione di programmi periodici di spesa per le acquisizioni ricorrenti, programmazione che costituisce elemento importante anche ai fini della razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

Ai sensi dell'articolo 25 della L.P. 19.07.1990 n. 23 non vi è quindi l'obbligo (ma solo la facoltà) di adottare il programma biennale degli acquisti di beni e servizi, e quindi il Documento Unico di Programmazione non lo comprende; tuttavia i beni e servizi di rilevante importo sono inseriti per la parte straordinaria nel quadro dimostrativo di finanziamento delle spese di investimento inserito alla Nota integrativa del bilancio di previsione 2024-2026 e quelle inerenti la spesa ordinaria risulteranno dal Piano Esecutivo di Gestione.

Tuttavia si precisa che gli investimenti con acquisizione di beni e servizi a valere sul PNRR come indicato nel Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR allegato alla circolare 29 del MEF - RGS dd. 26.07.2022 prot.n. 201590 sono stati evidenziati nel precedente punto 3.3.4 "Investimenti finanziati a valere sul PNRR".

### **3.4. Risorse e impieghi**

#### **3.4.1 Obiettivi di riqualificazione della spesa corrente**

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 stabiliva che per gli anni 2020-2024 un'azione di razionalizzazione della spesa intrapresa nel quinquennio precedente, con il principio guida della salvaguardia del livello di spesa corrente raggiunto nel 2019 nella missione 1, declinando tale obiettivo in modo differenziato a seconda che i Comuni avessero conseguito o meno nel 2019 l'obiettivo di riduzione stabilito con deliberazioni della Giunta provinciale n.1952/2015, 1228/2016, 463/2018 e 1503/2018.

Con l'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020, sottoscritta in data 13 luglio 2020, le parti hanno concordato di sospendere per l'esercizio 2020 l'obiettivo di qualificazione della spesa per i comuni trentini, in considerazione dell'incertezza degli effetti dell'emergenza epidemiologica sui bilanci comunali sia in termini di minori entrate che di maggiori spese.

I successivi Protocolli d'intesa in materia di finanza locale compreso quello per il 2023 hanno disposto di proseguire la sospensione dell'obiettivo di qualificazione della spesa e nello specifico di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1 come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024.

Si riporta il punto 7. del Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per l'anno 2023, sottoscritto in data 28/11/2022:

#### **7. OBIETTIVI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA CORRENTE**

*Nel periodo 2012-2019 la riqualificazione della spesa corrente è stata inserita all'interno del processo di bilancio con l'assegnazione di obiettivi di risparmio di spesa ai singoli enti locali da raggiungere entro i termini e con le modalità definite con successive delibere della Giunta provinciale (c.d. piano di miglioramento).*

*Alla luce dei risultati conseguiti in tale periodo, con il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2020 si è concordato di proseguire nell'azione di riqualificazione della spesa anche negli esercizi 2020-2024 assumendo come principio guida la salvaguardia del livello di spesa corrente raggiunto nel 2019 nella Missione 1, declinato in modo differenziato a seconda che il comune abbia o meno conseguito l'obiettivo di riduzione della spesa.*

*L'emergenza sanitaria da COVID-19 e le sue conseguenze in termini di impatto finanziario sui bilanci comunali ha determinato la sospensione per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 della definizione degli obiettivi di qualificazione della spesa dei comuni trentini unitamente all'intento di rivalutare l'efficacia di misure di razionalizzazione della spesa che si basano su dati contabili ante pandemia.*

*Nell'arco del 2022 tuttavia alle problematiche connesse alla pandemia si sono aggiunti ulteriori elementi di criticità derivanti dalla crisi energetica che ha innescato un aumento generalizzato dei costi incidendo in modo considerevole in termini di spesa nei bilanci degli enti locali. Allo stato attuale l'impatto sulla spesa pubblica dei costi dell'energia elettrica e del gas, del caro materiali e dell'inflazione rende opportuno sospendere anche per il 2023 l'obiettivo di qualificazione della spesa.*

*Le parti concordano quindi di non fissare un limite al contenimento della spesa contabilizzata nella Missione 1, come indicato nel Protocollo d'intesa per la finanza locale per il 2020 per il periodo 2020-2024.*

*Resta comunque ferma l'applicazione delle disposizioni che recano vincoli alla spesa relativamente all'assunzione di personale.*

*In prospettiva, le parti condividono l'opportunità di valutare nuove metodologie di razionalizzazione della spesa che, nel rispetto degli obiettivi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa e tenendo conto degli esiti del raggiungimento del piano di miglioramento provinciale 2012-2019 (enti che non hanno raggiunto l'obiettivo e comuni istituiti a seguito di fusione), introducano anche elementi di tipo qualitativo.*

Il Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2023 affronta anche il problema legato all'aumento della spesa corrente, dovuto all'incremento dei costi di energia elettrica e gas, dei costi dei materiali ed in generale all'inflazione, e istituisce un fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei comuni da suddividere tra gli Enti Locali sulla base dei criteri concordati nel protocollo stesso.

Si riporta il punto 2.1 del Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per l'anno 2023, sottoscritto in data 28/11/2022:

## **2.1 FONDO EMERGENZIALE STRAORDINARIO A SOSTEGNO DELLA SPESA CORRENTE DEI COMUNI**

*Nel 2023 i comuni dovranno affrontare le conseguenze economico-sociali derivanti dalla crisi economica attualmente in atto, i cui effetti in termini finanziari sui bilanci di previsione degli enti locali sono difficilmente prevedibili. I comuni sono comunque tenuti al rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio, sancito dalle norme di contabilità pubblica, che deve essere assicurato congiuntamente al perseguimento delle finalità istituzionali dell'amministrazione pubblica che implica la necessità di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.*

*Il biennio precedente è stato caratterizzato dall'introduzione di norme nazionali, derogatorie ed emergenziali, che hanno consentito ai comuni di fronteggiare i minori gettiti di entrata e le maggiori spese nonché dall'assegnazione di contributi statali integrativi (ad es. il fondo di cui all'art. 106 del d.l. n. 34/2020 e i ristori specifici di entrata e di spesa) che hanno consentito il raggiungimento dell'equilibrio corrente.*

*L'incertezza circa la conferma di strumenti analoghi rende difficoltosa la programmazione finanziaria per l'esercizio 2023, considerato l'eccezionale incremento dei costi di energia elettrica e gas, dei costi dei materiali e in generale tenuto conto degli effetti negativi dell'inflazione.*

*In tale quadro, al fine di supportare i Comuni, le parti condividono la necessità di istituire un fondo emergenziale straordinario a sostegno della spesa corrente dei comuni con una dotazione finanziaria pari a complessivi 40 milioni di euro per l'esercizio 2023, da destinare ad oneri correnti che incidono sul bilancio 2023.*

*Le parti concordano di ripartire tale fondo nel modo seguente:*

- un importo di 20 mln di euro è ripartito sulla base dell'incidenza della media della spesa corrente (impegni di spesa titolo 1) 2020-2021 desunta dai rendiconti di gestione dei singoli comuni sulla media complessiva della spesa corrente 2020-2021 dell'intero comparto dei comuni;*
- un importo pari a 3 milioni di euro è ripartito in modo da garantire la quota del trasferimento ex FIM accertata in parte corrente in sede di rendiconto di gestione nel biennio 2020-2021 (si considera l'importo maggiore tra i due, nel limite della quota spettante per l'esercizio di riferimento);*
- una quota di circa 17 milioni ripartita sulla base dei medesimi criteri definiti con la deliberazione della Giunta Provinciale n. 2031 di data 11 novembre 2022, assunta d'intesa con il Consiglio delle Autonomie Locali, che ha disposto il riparto dei contributi provinciali per il caro energia del 2022.*

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale sottoscritto in data 07.07.2023 relativo all'integrazione per l'anno 2023 e accordo per l'anno 2024 prevede anche per il 2024 il Fondo perequativo – quota integrativa per il 2024 come segue:

*Il perdurare della situazione di incertezza economico-sociale derivante dalla crisi in atto negli ultimi anni ha effetti, anche in termini finanziari, sui bilanci di previsione degli enti locali. Pur in tale contesto i comuni sono tenuti al rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio, che deve essere assicurato congiuntamente al perseguimento delle finalità istituzionali dell'amministrazione pubblica che implica la necessità di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.*

*Per il 2023 le parti avevano condiviso l'istituzione di un fondo emergenziale, di ammontare complessivamente pari a 40 milioni, nel riparto del quale si è tenuto conto del livello di spesa corrente e dei maggiori oneri connessi al caro energie. Le parti ora, al fine di accompagnare gradualmente i Comuni nell'attuale contesto di perdurante incertezza, condividono la necessità di mantenere, anche per il 2024, un fondo integrativo a sostegno della spesa corrente dei comuni, nell'ambito del fondo perequativo, con una dotazione finanziaria pari a complessivi 20 milioni di euro.*

*Alla luce di quanto sopra riportato, le parti concordano di ripartire tale quota, secondo criteri che saranno puntualmente definiti con provvedimento assunto d'intesa tra le parti non appena saranno disponibili i dati relativi al rendiconto della gestione 2022 e comunque non oltre il mese di settembre*



### 3.4.2 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

Nella tabella sono rappresentate le necessità finanziarie e strutturali divise per missioni:

| Codice missione | ANNO 2024           |                        |                             |                      | ANNO 2025           |                        |                             |                     | ANNO 2026           |                        |                             |                     |
|-----------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                 | Spese correnti      | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti | Totale               | Spese correnti      | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti | Totale              | Spese correnti      | Spese per investimento | Spese per rimborso prestiti | Totale              |
| 1               | 2.043.172,00        | 75.103,00              |                             | 2.118.275,00         | 1.974.982,00        | 70.000,00              |                             | 2.044.982,00        | 1.954.357,00        | 70.000,00              |                             | 2.024.357,00        |
| 3               | 96.100,00           | 0,00                   |                             | 96.100,00            | 96.100,00           |                        |                             | 96.100,00           | 96.100,00           |                        |                             | 96.100,00           |
| 4               | 105.900,00          | 7.260.000,00           |                             | 7.365.900,00         | 105.900,00          | 50.000,00              |                             | 155.900,00          | 105.900,00          | 50.000,00              |                             | 155.900,00          |
| 5               | 229.240,00          | 210.000,00             |                             | 439.240,00           | 229.240,00          | 10.000,00              |                             | 239.240,00          | 224.240,00          | 10.000,00              |                             | 234.240,00          |
| 6               | 167.400,00          | 950.100,00             |                             | 1.117.500,00         | 167.400,00          | 20.000,00              |                             | 187.400,00          | 153.400,00          | 20.000,00              |                             | 173.400,00          |
| 7               | 93.200,00           | 0,00                   |                             | 93.200,00            | 93.200,00           |                        |                             | 93.200,00           | 75.200,00           |                        |                             | 75.200,00           |
| 8               | 5.100,00            | 0,00                   |                             | 5.100,00             | 5.100,00            |                        |                             | 5.100,00            | 5.100,00            |                        |                             | 5.100,00            |
| 9               | 396.850,00          | 708.168,14             |                             | 1.105.018,14         | 395.350,00          | 100.000,00             |                             | 495.350,00          | 395.350,00          | 100.000,00             |                             | 495.350,00          |
| 10              | 499.640,00          | 725.000,00             |                             | 1.224.640,00         | 499.640,00          | 75.000,00              |                             | 574.640,00          | 499.640,00          | 75.000,00              |                             | 574.640,00          |
| 11              | 35.400,00           | 50.000,00              |                             | 85.400,00            | 35.400,00           | 100.000,00             |                             | 135.400,00          | 35.400,00           | 100.000,00             |                             | 135.400,00          |
| 12              | 511.900,00          | 0,00                   |                             | 511.900,00           | 419.900,00          |                        |                             | 419.900,00          | 411.900,00          |                        |                             | 411.900,00          |
| 13              |                     |                        |                             | 0,00                 |                     |                        |                             | 0,00                |                     |                        |                             | 0,00                |
| 14              | 33.350,00           |                        |                             | 33.350,00            | 500,00              |                        |                             | 500,00              | 500,00              |                        |                             | 500,00              |
| 16              | 14.500,00           | 0,00                   |                             | 14.500,00            | 14.500,00           |                        |                             | 14.500,00           | 14.500,00           |                        |                             | 14.500,00           |
| 17              | 670.180,00          | 120.000,00             |                             | 790.180,00           | 670.180,00          | 0,00                   |                             | 670.180,00          | 670.180,00          |                        |                             | 670.180,00          |
| 20              | 79.640,00           |                        |                             | 79.640,00            | 76.953,00           |                        |                             | 76.953,00           | 76.953,00           |                        |                             | 76.953,00           |
| 50              |                     |                        | 195.626,86                  | 195.626,86           |                     |                        | 195.626,86                  | 195.626,86          |                     |                        | 195.626,86                  | 195.626,86          |
| 60              |                     |                        |                             | 100.000,00           |                     |                        |                             | 100.000,00          |                     |                        |                             | 100.000,00          |
| 99              |                     |                        |                             | 2.544.000,00         |                     |                        |                             | 2.544.000,00        |                     |                        |                             | 2.544.000,00        |
| <b>TOTALI</b>   | <b>4.981.572,00</b> | <b>10.098.371,14</b>   | <b>195.626,86</b>           | <b>17.919.570,00</b> | <b>4.784.345,00</b> | <b>425.000,00</b>      | <b>195.626,86</b>           | <b>8.048.971,86</b> | <b>4.718.720,00</b> | <b>425.000,00</b>      | <b>195.626,86</b>           | <b>7.983.346,86</b> |

### 3.4.3 Fonti di finanziamento

Di seguito viene riportato uno schema generale delle fonti di finanziamento che verranno analizzate nei punti successivi

|   |                      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                       | % scostamento |
|---|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| ENTRATE   | 2023<br>(previsioni) | 2024<br>(previsioni)       | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) | 2024 rispetto al 2023 |               |
|   | 3                    | 4                          | 5                    | 6                    | 7                     |               |
| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                           | 1.000.000,00         | 1.110.500,00               | 1.110.500,00         | 1.110.500,00         | 11,05                 |               |
| Trasferimenti correnti  | 1.434.713,86         | 1.193.608,86               | 1.016.381,86         | 950.756,86           | -16,81                |               |
| Extratributarie   | 2.879.290,00         | 2.818.090,00               | 2.798.090,00         | 2.798.090,00         | -2,13                 |               |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>5.314.003,86</b>  | <b>5.122.198,86</b>        | <b>4.924.971,86</b>  | <b>4.859.346,86</b>  | <b>-3,61</b>          |               |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio          | 70.000,00            | 25.000,00                  | 25.000,00            | 25.000,00            |                       |               |
| Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti                                  | 50.000,00            | 30.000,00                  | 30.000,00            | 30.000,00            |                       |               |
| Entrate di parte corrente destinate agli investimenti                                       | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |                       |               |
| Contributi agli investimenti da pubbliche amministrazioni destinate al rimborso di prestiti | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |                       |               |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente   | 115.608,82           | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 |                       |               |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti                                      | 229.940,27           | 0,00                       |                      |                      |                       |               |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>                 | <b>5.779.552,95</b>  | <b>5.177.198,86</b>        | <b>4.979.971,86</b>  | <b>4.914.346,86</b>  | <b>-10,42</b>         |               |
| Entrate di parte capitale   | 7.233.407,15         | 7.317.721,14               | 480.000,00           | 480.000,00           | 1,17                  |               |
| Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti                                  |                      |                            |                      |                      |                       |               |
| Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente                                     | 120.000,00           | 55.000,00                  | 55.000,00            | 55.000,00            |                       |               |
| Alienazione attività finanziarie  |                      |                            |                      |                      |                       |               |
| Accensione prestiti   |                      |                            |                      |                      |                       |               |
| Entrate di parte corrente destinate agli investimenti                                       |                      |                            |                      |                      |                       |               |
| Fondo pluriennale vincolato di parte capitale   | 3.362.540,80         | 2.835.650,00               |                      |                      |                       |               |
| Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti                                       | 5.117.481,86         |                            |                      |                      |                       |               |
| <b>TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>  | <b>15.593.429,81</b> | <b>10.098.371,14</b>       | <b>425.000,00</b>    | <b>425.000,00</b>    | <b>-35,24</b>         |               |
| Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att. Finanz.                              |                      |                            |                      |                      |                       |               |
| Anticipazioni di cassa  | 100.000,00           | 100.000,00                 | 100.000,00           | 100.000,00           | 0                     |               |
| <b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>   | <b>100.000,00</b>    | <b>100.000,00</b>          | <b>100.000,00</b>    | <b>100.000,00</b>    | <b>0,00</b>           |               |
| <b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>  | <b>21.472.982,76</b> | <b>15.375.570,00</b>       | <b>5.504.971,86</b>  | <b>5.439.346,86</b>  | <b>-28,40</b>         |               |

### 3.5 Analisi delle risorse correnti

#### 3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

| ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA        |                            |                      |                      |                      |                       |
|--|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ENTRATE  | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      | % scostamento         |
|  | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) | 2024 rispetto al 2023 |
| Imposte, tasse e proventi assimilati                                     | 1.000.000,00               | 1.110.500,00         | 1.110.500,00         | 1.110.500,00         |                       |
| Compartecipazioni di tributi   | -                          | -                    | -                    | -                    |                       |
| Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                            |                            |                      |                      |                      |                       |
| Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                     |                            |                      |                      |                      |                       |
| TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.000.000,00               | 1.110.500,00         | 1.110.500,00         | 1.110.500,00         | 11,05                 |

Di seguito vengono riportare le principali informazioni relative ai tributi e alle tariffe. Per ulteriori dettagli relativi alla politica tributaria si rinvia alla nota integrativa allegata al bilancio.

## IMIS

L’Amministrazione comunale, per creare condizioni strutturali favorevoli al benessere e allo sviluppo della comunità ha deciso di contenere la pressione fiscale a carico delle attività economiche e delle famiglie proponendo le seguenti aliquote IM.I.S a partire dall’anno 2017.

La pandemia scatenata da Covid-19 e la successiva crisi economica, dovuta alle misure di restrizioni, ha messo a dura prova molti settori, con pesanti ricadute sull’andamento delle attività. Per fronteggiare la difficoltà finanziaria sono state adottate misure a sostegno dei settori maggiormente colpiti.

Visto il Protocollo d’Intesa dd. 16.11.2021 che recita *“l’attuale quadro economico congiunturale, pur presentando incoraggianti segnali di ripresa economica dopo la crisi pandemica necessita ancora di sostegno sul versante tributario....”*.

Il Protocollo d’intesa per il 2023 firmato il 28 novembre 2022 con il quale in materia di entrate per l’IMIS conferma le agevolazioni su aliquote e detrazioni sui fabbricati a fini produttivi già vigenti e non viene prorogata l’esenzione per le Cooperative Sociali ed ONLUS di natura commerciale che svolgono attività sociali, assistenziali, educative, religiose, di accoglienza e simili. La Giunta provinciale intende intervenire, con proposta di legge provinciale, su alcuni aspetti giuridici della normativa, per adeguarla alle mutate interpretazioni giurisprudenziali in materia tributaria ed al quadro di riferimento anche europeo.

Rilevata la possibilità di garantire i prescritti equilibri di bilancio l’Amministrazione comunale, per agevolare le famiglie e le imprese, ha ritenuto opportuno confermare per l’anno 2023 le aliquote e le detrazioni approvate per l’anno 2021, in continuità con quanto già disposto per il triennio 2017-2019, riconfermando altresì la scadenza unica per il versamento:

Aliquote applicate dal 2017

| FATTISPECIE IMPONIBILE   | ALIQUOTA | DETRAZIONE |
|--|----------|------------|
| Abitazioni principali, fattispecie assimilate (escluse le categorie catastali A1, A8 e A9) e loro pertinenze | 0,0%     |            |
| Abitazione principale e fattispecie assimilate (categorie catastali A1, A8 e A9) e loro pertinenze.          | 0,35%    | € 279,29.= |
| Fabbricati di tipo produttivo categorie catastali A10-C1-C3-D2.  | 0,55%    |            |
| Fabbricati di tipo produttivo categorie catastali D1-D3-D4-D6-D7-D8-D9.                                      | 0,55%    |            |
| Fabbricati di tipo produttivo categoria catastale D5   | 0,895    |            |
| Fabbricati strumentali all’attività agricola   | 0,0%     |            |
| Aree edificabili   | 0,750%   |            |
| Altri fabbricati (immobili non compresi nelle categorie precedenti).   | 0,795%   |            |

Per l’anno 2024 si è simulata un entrata IMIS prevedendo l’applicazione delle aliquote previste dal Protocollo d’intesa in materia di finanza locale dd. 07.07.2023 che riporta quanto segue:

*I Protocolli in materia di finanza locale per il 2022 e per il 2023 avevano confermato il quadro delle aliquote, detrazioni e deduzioni IM.I.S. in vigore dal 2018, anche per il biennio 2022-2023.*

*Si prende atto, quindi, che la normativa oggi in vigore contiene già le disposizioni necessarie in tal senso fino a tutto il 2023.*

*L’attuale quadro congiunturale, pur presentando segnali di ripresa e consolidamento in vari settori dopo la crisi pandemica e dopo lo shock dei costi dell’energia intervenuto tra il 2022 ed il 2023, sembra necessitare del mantenimento del sostegno, già in vigore dal 2018 ad oggi, sul versante tributario ed in particolare con riferimento all’applicazione di numerose agevolazioni in materia di aliquote e di deduzioni IM.I.S. ai fabbricati di molteplici settori economici.*

*Si concorda, quindi, di confermare anche per il periodo d’imposta 2024 il seguente quadro delle aliquote, detrazioni e*

deduzioni IM.I.S. a cui corrispondono trasferimenti compensativi ai Comuni da parte della Provincia con oneri finanziari a carico del bilancio di quest'ultima, in ragione della strutturale territorialità complessiva della manovra:

- la disapplicazione dell'IM.I.S. per le abitazioni principali e fattispecie assimilate (ad eccezione dei fabbricati di lusso) – misura di carattere strutturale già prevista nella normativa vigente;
- l'aliquota agevolata dello 0,55 % per i fabbricati strutturalmente destinati alle attività produttive, categoria catastale D1 fino a 75.000 Euro di rendita, D7 e D8 fino a 50.000 Euro di rendita e l'aliquota agevolata dello 0,00 % per i fabbricati della categoria catastale D10 (ovvero comunque con annotazione catastale di strumentalità agricola) fino a 25.000 Euro; l'aliquota agevolata dello 0,79 % per i rimanenti fabbricati destinati ad attività produttive e dello 0,1 % per i fabbricati D10 e strumentali agricoli;
- l'aliquota ulteriormente agevolata dello 0,55 % (anziché dello 0,86 %) per alcune specifiche categorie catastali e precisamente per i fabbricati catastalmente iscritti in:
  - a) C1 (fabbricati ad uso negozi);
  - b) C3 (fabbricati minori di tipo produttivo);
  - c) D2 (fabbricati ad uso di alberghi e di pensioni);
  - d) A10 (fabbricati ad uso di studi professionali);
- la deduzione dalla rendita catastale di un importo pari a 1.500 Euro (anziché 550,00 Euro) per i fabbricati strumentali all'attività agricola la cui rendita è superiore a 25.000 Euro;
- la conferma per le categorie residuali (ad es. seconde case, aree edificabili, banche e assicurazioni ecc.) l'aliquota standard dello 0,895 %.

In materia di esenzioni ed agevolazioni IM.I.S. relative alle Cooperative Sociali ed ONLUS, si evidenzia che:

- l'articolo 8 comma 2 lettera c) della L.P. n. 14/2014 riconosce ai Comuni la facoltà di prevedere, nel proprio regolamento IM.I.S., l'esenzione per tutte le ONLUS ai sensi del D.L.vo n. 460/1997. L'onere finanziario derivante da tale esenzione è posto a carico del bilancio del Comune ai sensi dell'articolo 14 comma 2;
- l'articolo 14 commi 6ter e 6quater della L.P. n. 14/2014 prevedono in via transitoria fino al 31.12.2023 (come da ultimo stabilita dall'articolo 2 della L.P. n. 4/2023) l'esenzione per tutte le Cooperative Sociali ed ONLUS di natura commerciale che svolgono attività riconducibili all'articolo 7 comma 1 lettera i) del D.L.vo n. 504/1992 (sociali, assistenziali, educative, religiose, di accoglienza e simili) nel rispetto del limite del "de minimis" di cui alla normativa della U.E. L'onere finanziario derivante da tale esenzione è posto a carico del bilancio della Provincia che provvede al trasferimento compensativo ai Comuni;
- il D.L.vo n. 117/2017 reca la nuova disciplina del c.d. "terzo settore", che prevede il superamento della normativa in materia di ONLUS e Cooperative Sociali, sostituendo tali soggetti con altre forme di imprenditoria ed associazionismo rilevanti nel medesimo ambito di attività;
- l'articolo 102 comma 2 lettera a) del D. L.vo n. 117/2017 abroga la normativa in materia di ONLUS;
- il medesimo articolo 102 comma 2 sancisce, ai sensi del successivo articolo 104 comma 2, la predetta abrogazione a partire dal periodo d'imposta successivo a quello nel quale interviene l'autorizzazione della Commissione Europea in ordine alla disciplina del registro Unico nazionale del terzo settore, per quanto attiene agli aspetti fiscali (articolo 101 comma 10);
- con D.M. n. 106/2020 del Ministro del lavoro e delle Politiche Sociali è stato istituito e disciplinato il registro di cui al punto precedente, ma ad oggi la Commissione Europea non ha ancora espresso la propria autorizzazione su tale provvedimento come richiesto dalle norme richiamate;
- di conseguenza ad oggi, nelle more dell'autorizzazione in parola, non è possibile stabilire:
  - a) se l'articolo 8 comma 2 lettera c) della L.P. n. 14/2014 troverà applicazione anche nel periodo d'imposta 2024 o se invece l'abrogazione del D.L.vo n. 460/1997 (conseguente all'entrata in vigore delle norme del "Terzo settore") lo farà automaticamente decadere;
  - b) la proroga dell'esenzione di cui all'articolo 14 commi 6ter e 6quater anche per il 2024, visto che i soggetti destinatari (Cooperative Sociali ed ONLUS) potrebbero non risultare più in essere in quanto sostituiti dai nuovi soggetti del Terzo Settore ai sensi del D.L.vo n. 117/2017.

Si concorda quindi di:

1. non prorogare in questa fase per il periodo d'imposta IM.I.S. 2024 l'esenzione di cui all'articolo 14 commi 6ter e 6quater;
2. rinviare ai primi mesi del 2024 ogni decisione in ordine alla disciplina delle agevolazioni ed esenzioni IM.I.S. relative alle Cooperative Sociali/ONLUS, ovvero dei nuovi soggetti del terzo Settore di cui al D.L.vo n. 117/2017, una volta definito con certezza giuridica, dopo il 31.12.2023, il regime giuridico in vigore per il 2024 stesso in capo a tali soggetti, con particolare riguardo all'entrata in vigore o meno delle norme fiscali del terzo settore a seguito dell'intervenuta o meno autorizzazione della Commissione Europea in ordine al DM n. 106/2020 e, conseguentemente, il prosieguo anche

per il 2024 della vigenza del D.L.vo n. 460/1997 o il subentro delle nuove disposizioni di cui al D.L.vo n. 117/2017. Si concorda, inoltre, di confermare la facoltà per i Comuni di adottare un'aliquota agevolata fino all'esenzione per i fabbricati destinati ad impianti di risalita e a campeggi (categoria catastale D8), come già in vigore rispettivamente dal 2015 e dal 2017. In questo caso gli oneri finanziari derivanti dall'agevolazione rimangono in capo ai Comuni che decidono la loro attivazione. I Comuni si impegnano, con riferimento alle attività produttive, a non incrementare le aliquote base sopra indicate. La Provincia mette a disposizione per rifondere il minor gettito derivante dalle agevolazioni IM.I.S. le somme evidenziate nel successivo paragrafo 2.2.

#### Gettito iscritto in bilancio:

| ENTRATE | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      |
|---------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|         | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |
| IMIS    | 960.000,00                 | 1.075.000,00         | 1.075.000,00         | 1.075.000,00         |

### RECUPERO EVASIONE ICI / IMUP / TASI / IMIS

#### Gettito iscritto in bilancio:

| ENTRATE                          | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |
| IMIS da attività di accertamento | 35.000,00                  | 35.000,00            | 35.000,00            | 35.000,00            |
| IMUP da attività di accertamento |                            |                      |                      |                      |
| ICI da attività di accertamento  |                            |                      |                      |                      |
| TASI da attività di accertamento |                            |                      |                      |                      |

### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

#### Gettito iscritto in bilancio:

| ENTRATE                    | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      |
|----------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                            | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |
| Addizionale comunale IRPEF | 0                          | 0                    | 0                    | 0                    |

Non viene applicata l'addizionale comunale IRPEF

### IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'articolo 1, commi da 816 a 847 della L. 160/2019 congiuntamente alla previsione dei cui all'art. 4, comma 3-quarter, D.L. 30 dicembre 2019, n. 162, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 febbraio 2020, n. 8 stabiliscono, a decorrere dal 2021, l'abrogazione dell'Imposta di pubblicità, del canone sulla pubblicità, della Tosap e del Cosap e la loro sostituzione con il canone unico di natura patrimoniale e non tributaria disciplinato dalle richiamate disposizioni normative.

## Gettito iscritto in bilancio:

| ENTRATE  | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      |
|--|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |
| Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni                                 |                            |                      |                      |                      |
| Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni a seguito attività di controllo | 5.000,00                   | 500,00               | 500,00               | 500,00               |

### 3.5.2 Trasferimenti correnti

Si riporta quanto precisato dal Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2024, sottoscritto in data 07.07.2023:

“...

*Le risorse di parte corrente che il bilancio provinciale rende disponibili, per l'anno prossimo, da destinare ai rapporti finanziari con i Comuni, ammontano complessivamente a circa 330 mln di Euro, che le parti condividono di finalizzare sulla base di quanto segue.*

#### **2.1 ACCANTONAMENTI STATALI A CARICO DELLA PAT E CONSEGUENTE REGOLAZIONE DEI RAPPORTI FINANZIARI**

*Sulla base dei rapporti finanziari regolati in modo permanente con lo Stato, il sistema integrato regionale versa al bilancio statale complessivamente 126,1 mln di Euro, dei quali:*

- 73,3 mln di Euro relativi al maggior gettito IM.I.S. rispetto al gettito ICI;
- 52,8 mln di Euro relativi al gettito IM.I.S. inerente ai fabbricati appartenenti alla categoria catastale D.

*Tali risorse vengono accantonate a valere sulle devoluzioni del gettito dei tributi erariali alla Provincia e conseguentemente la Provincia recupera dai Comuni tali accantonamenti, accollando 4 mln di Euro al proprio bilancio. A tal fine si conferma quanto già concordato in sede di Protocollo d'intesa “ponte” per il 2019.*

*L'importo di tali accantonamenti è stato definito per ogni ente, da ultimo, nell'anno 2017, con l'aggiornamento della stima del gettito IMIS, con accollo da parte della Provincia della variazione di gettito. Ora, in considerazione del tempo trascorso si ritiene opportuno proporre un nuovo aggiornamento di tali stime, per rendere il riparto di tali accantonamenti adeguato all'odierna situazione catastale che in questi anni ha subito importanti modifiche (si pensi alle nuove rendite attribuite alle centrali idroelettriche).*

*In particolare, le parti concordano di aggiornare la stima dell'importo dell'accantonamento per il gettito IMIS dovuto in relazione alla categoria catastale D e di effettuare tale aggiornamento con cadenza annuale a partire dall'anno 2024.*

#### **2.2 TRASFERIMENTI COMPENSATIVI**

*La quota finalizzata ai trasferimenti compensativi delle minori entrate comunali a seguito di esenzioni ed agevolazioni IM.I.S. condivise nel paragrafo 1 è pari per l'anno in corso a 23,88 mln di Euro, così articolati:*

- 9,8 mln di Euro circa a titolo di compensazione del minor gettito presunto per la manovra IM.I.S. relativa alle abitazioni principali, calcolato applicando le aliquote e le detrazioni standard di legge 2015 in base alla certificazione già inviata dai Comuni;
- 3,6 mln di Euro circa a titolo di compensazione del minor gettito relativo alla revisione delle rendite riferite ai cosiddetti “imbullonati” per effetto della disciplina di cui all'articolo 1, commi 21 e seguenti, della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015;
- 10,3 mln di Euro circa a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'aliquota agevolata, pari allo 0,55% per i fabbricati strutturalmente destinati alle attività produttive, categorie catastali D1 fino a 75.000 euro di rendita, D7 e D8 fino a 50.000 euro di rendita e all'aliquota agevolata dello 0,00 per cento per i fabbricati strumentali all'attività agricola fino a 25.000,00 euro di rendita;
- 90.000,00 Euro circa da attribuire ai Comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'aumento della deduzione applicata alla rendita catastale dei fabbricati strumentali all'attività agricola.
- 90.000,00 Euro circa a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'esenzione delle scuole paritarie, di carattere strutturale, e dei fabbricati concessi in comodato a soggetti di rilevanza sociale.

*A tale importo si aggiungono 13,5 mln di Euro pari al costo stimato della manovra IM.I.S. riferita ad alcune tipologie di fabbricati destinati ad attività produttive (studi professionali, negozi, alberghi, piccoli insediamenti*

artigianali), confluito nell'ambito del fondo perequativo (come minor accantonamento sulla quota spettante agli enti locali allo Stato per il risanamento della finanza pubblica.

## **2.3 FONDO PEREQUATIVO/SOLIDARIETA'**

Le risorse che il bilancio provinciale destina al Fondo perequativo/solidarietà ammontano complessivamente a **88,1 mln di Euro**.

Nell'ambito del fondo perequativo sono confermate le seguenti quote, consolidate nel fondo perequativo "base":

- **280.000 Euro** a favore di singoli enti per attività specifiche e per il ripristino della quota relativa alle minoranze linguistiche;
- **1,03 mln di Euro** circa per gli oneri relativi alle progressioni orizzontali;
- **14,3 mln di Euro** circa destinati alla copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del CCPL per il triennio 2016-2018;
- **13,8 mln di Euro** circa destinati alla copertura degli oneri derivanti dal rinnovo del CCPL per il triennio 2019-2021 e adempimenti conseguenti, come definiti nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2023 paragrafo 2.2.3.1;
- e le ulteriori quote:
- **2,89 mln di Euro** circa quale quota per le biblioteche;
- **5,55 mln di Euro** circa quale trasferimento compensativo per accisa energia elettrica;
- **2,9 mln di Euro** circa quale trasferimento per l'adeguamento delle indennità di carica e dei gettoni di presenza degli amministratori locali come previsto dall'art. 1 comma 1 lettera c) della L.R. 5/2022, secondo gli importi dettagliati nello specifico prospetto trasmesso dalla Regione, che individua il maggior costo presunto a carico di ogni comune, tenuto conto che il numero degli assessori comunali può variare secondo le previsioni statutarie, secondo quanto previsto dalla deliberazione della giunta Regionale n. 175 di data 5 ottobre 2022;
- **800.000 Euro** circa da destinare al rimborso delle quote che i comuni versano a Sanifonds;
- **1,1 mln di Euro** circa da dedurre per il rimborso della quota di interessi dovuta per l'operazione di stinzione anticipata dei mutui prevista dal protocollo dell'anno 2015;
- **3,15 mln di Euro** circa da destinare alle finalità previste per la quota a disposizione della Giunta provinciale, come previsto dall'art. 6, comma 4, della L.P. n. 36/1993 (tra i quali il finanziamento del Consorzio dei Comuni Trentini, rimborso permessi amministratori, oneri straordinari ed oneri per l'assunzione di personale) che rientra nel limite del 3% del fondo perequativo al lordo degli accantonamenti, come previsto dalla normativa citata.

La somma residua, pari ad **Euro 44,5 mln circa** confluisce, congiuntamente alle risorse versate dai Comuni, sulla base di quanto previsto dall'articolo 13 comma 2 della L.P. 14/2014, nel fondo perequativo/solidarietà, che verrà ripartito secondo i criteri già condivisi nell'ambito dell'integrazione al Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2022.

## **2.4 FONDO PEREQUATIVO - QUOTA INTEGRATIVA PER IL 2024**

Il perdurare della situazione di incertezza economico-sociale derivante dalla crisi in atto negli ultimi anni ha effetti, anche in termini finanziari, sui bilanci di previsione degli enti locali. Pur in tale contesto i comuni sono tenuti al rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio, che deve essere assicurato congiuntamente al perseguimento delle finalità istituzionali dell'amministrazione pubblica che implica la necessità di garantire la continuità nell'erogazione dei servizi.

Per il 2023 le parti avevano condiviso l'istituzione di un fondo emergenziale, di ammontare complessivamente pari a 40 milioni, nel riparto del quale si è tenuto conto del livello di spesa corrente e dei maggiori oneri connessi al caro energie.

Le parti ora, al fine di accompagnare gradualmente i Comuni nell'attuale contesto di perdurante incertezza, condividono la necessità di mantenere, anche per il 2024, un fondo integrativo a sostegno della spesa corrente dei comuni, nell'ambito del fondo perequativo, con una dotazione finanziaria pari a complessivi **20 milioni di euro**.

Alla luce di quanto sopra riportato, le parti concordano di ripartire tale quota, secondo criteri che saranno puntualmente definiti con provvedimento assunto d'intesa tra le parti non appena saranno disponibili i dati relativi al rendiconto della gestione 2022 e comunque non oltre il mese di settembre.



| ENTRATE  | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      | % scostamento        |
|--|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) | 2024 rispetto a 2023 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 1.434.713,86               | 1.193.608,86         | 1.016.381,86         | 950.756,86           |                      |
| Trasferimenti correnti da Famiglie                               | -                          | -                    | -                    | -                    |                      |
| Trasferimenti correnti da Imprese                                | -                          | -                    | -                    | -                    |                      |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | -                          | -                    | -                    | -                    |                      |
| Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | -                          | -                    | -                    | -                    |                      |
| <b>TOTALE</b>  |                            |                      |                      |                      |                      |
| <b>Trasferimenti correnti</b>                                    | 1.434.713,86               | 1.193.608,86         | 1.016.381,86         | 950.756,86           | -16,81               |

| TRASFERIMENTI DA PROVINCIA E REGIONE  | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      | % scostamento        |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) | 2024 rispetto a 2023 |
| Contributi/trasferimenti generico dalla Regione   |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimento dalla Regione per fusioni di comuni   | 74.375,00                  | 70.000,00            | 65.625,00            |                      |                      |
| TRASFERIMENTI DA REGIONE  | 74.375,00                  | 70.000,00            | 65.625,00            | 0,00                 | -5,88                |
| Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo  | 443.500,00                 | 400.000,00           | 400.000,00           | 400.000,00           |                      |
| Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo straordinario (art 6 LP 36/93)                             | 3.000,00                   | 3.000,00             | 3.000,00             | 3.000,00             |                      |
| Trasferimento P.a.t. per fondo specifici servizi comunali   | 249.000,00                 | 219.000,00           | 194.000,00           | 194.000,00           |                      |
| Trasferimento P.a.t. per fondo ammortamento mutui   |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimento P.a.t. per contributi in c/annualità (sia finanza locale che su altre leggi di settore) |                            |                      |                      |                      |                      |
| Utilizzo quota fondo investimenti minori  | 195.626,86                 | 195.626,86           | 195.626,86           | 195.626,86           |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi istituzionali, generali e di gestione                                    |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti la giustizia  |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti ordine pubblico e sicurezza                                     |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti istruzione e diritto allo studio                                |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali     | 15.000,00                  | 15.000,00            | 15.000,00            | 15.000,00            |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti politiche giovanili, sport e tempo libero                       |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti il turismo  |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti assetto del territorio ed edilizia abitativa                    |                            |                      |                      |                      |                      |
| dell'ambiente   |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti trasporti e diritto alla mobilità                               |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti soccorso civile   |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti diritti sociali, politiche sociali e famiglia                   |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti sviluppo economico e competitività                              |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti politiche per il lavoro e la formazione professionale           | 136.000,00                 | 136.000,00           | 136.000,00           | 136.000,00           |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                   |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti energia e diversificazione delle fonti energetiche              |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti relazioni con le altre autonomie territoriali e locali          |                            |                      |                      |                      |                      |
| Trasferimenti P.a.t. servizi inerenti relazioni internazionali  |                            |                      |                      |                      |                      |
| Altri trasferimenti correnti dalla Provincia n.a.c.   | 250.090,00                 | 56.130,00            | 5.630,00             | 5.630,00             |                      |
| TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI PAT   | 1.292.216,86               | 1.024.756,86         | 949.256,86           | 949.256,86           | -20,70               |
| TOTALE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA  | 1.366.591,86               | 1.094.756,86         | 1.014.881,86         | 949.256,86           | -19,89               |

### 3.5.3 Entrate extratributarie

#### Servizi pubblici: servizi a domanda individuale.

Il dettaglio delle previsioni di entrata e spesa dei servizi a domanda individuale dell'Ente è il seguente:

(nel prospetto sono indicati i servizi a domanda individuale per i quali vengono chiesti indicatori di performance in sede di certificazione del conto consuntivo)

| SERVIZI       | ENTRATE 2024        | SPESE 2024          | TASSO DI COPERTURA<br>Anno 2024 | ENTRATE 2025        | SPESE 2025          | TASSO DI COPERTURA<br>Anno 2025 | ENTRATE 2026        | SPESE 2026          | TASSO DI COPERTURA<br>Anno 2026 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|
| Asili nido    | € 345.000,00        | € 396.000,00        | 87,12%                          | € 300.000,00        | € 304.000,00        | 98,68%                          | € 300.000,00        | € 304.000,00        | 98,68%                          |
| <b>TOTALI</b> | <b>€ 345.000,00</b> | <b>€ 396.000,00</b> | <b>87,12%</b>                   | <b>€ 300.000,00</b> | <b>€ 304.000,00</b> | <b>98,68%</b>                   | <b>€ 300.000,00</b> | <b>€ 304.000,00</b> | <b>98,68%</b>                   |

La delibera della Giunta comunale dell'estinto Comune di Bondo n. 25 del 27/03/2012 fissa le tariffe dell'asilo nido fino all'anno educativo 2022/2023.

La Giunta comunale ha rideterminato il regime tariffario relativo al servizio di nido d'infanzia gestito dal Comune di Sella Giudicarie, sostituendo con decorrenza dall'anno educativo 2023/2024 e pertanto a partire dal 1° settembre 2023, le tariffe adottate con la deliberazione della Giunta comunale di Bondo n. 45 del 21 giugno 2011 e ss.mm. con quelle di seguito indicate e mantenendo invariati tutti gli altri criteri:

- una base di calcolo compresa tra € 180,00 (con coefficiente ICEF uguale o inferiore a 0,13) ed € 360,00 (con coefficiente ICEF uguale o superiore a 0,40) per quanto riguarda la quota fissa mensile, dovuta indipendentemente dalle effettive presenze, con scaglioni di € 1,00;
- una quota giornaliera fissa di € 3,00 per ogni giorno di effettiva frequenza, sia per quanto riguarda la frequenza intera che per quanto riguarda l'orario ridotto;
- una quota fissa mensile da corrispondere per l'orario prolungato pari ad € 20,00;

#### Proventi del servizio acquedotto, fognatura, depurazione e degli altri servizi produttivi.

Per il triennio 2024/2026 entrate e le spese previste sono le seguenti:

| SERVIZI  | ENTRATE 2024   | SPESE 2024   | TASSO DI COPERTURA<br>Anno 2023 | ENTRATE 2025   | SPESE 2025   | TASSO DI COPERTURA<br>Anno 2024 | ENTRATE 2026   | SPESE 2026   | TASSO DI COPERTURA<br>Anno 2025 |
|--|----------------|--------------|---------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|
| Acquedotto   | € 89.200,00    | € 89.200,00  | 100,00%                         | € 89.200,00    | € 89.200,00  | 100,00%                         | € 89.200,00    | € 89.200,00  | 100%                            |
| Fognatura  | € 65.700,00    | € 65.700,00  | 100,00%                         | € 65.700,00    | € 65.700,00  | 100,00%                         | € 65.700,00    | € 65.700,00  | 100%                            |
| Depurazione  | € 170.000,00   | € 170.000,00 | 100,00%                         | € 170.000,00   | € 170.000,00 | 100,00%                         | € 170.000,00   | € 170.000,00 | 100%                            |
| Proventi servizio trasporto e produzione energia elettrica | € 1.825.000,00 | € 670.180,00 | 272,31%                         | € 1.825.000,00 | € 670.180,00 | 272,31%                         | € 1.825.000,00 | € 670.180,00 | 272,31%                         |

Il gettito delle entrate derivanti dai servizi pubblici è stato previsto tenendo conto delle tariffe attualmente in vigore, stabilite con le deliberazioni di seguito elencate, che dovrebbero consentire la copertura del costo dei relativi servizi nelle percentuali sopra indicate:

| Organo             | N. | Data       | Descrizione   |
|--------------------|----|------------|---|
| Giunta comunale    | 10 | 14.02.2023 | Rideterminazione tariffe per dall'anno scolastico 2023/2024 |
| Giunta comunale    | 5  | 07.02.2023 | Tariffe fognatura anno 2023                                 |
| Giunta comunale    | 5  | 07.02.2023 | Tariffa acquedotto anno 2023                                |
| Consiglio comunale | 6  | 17.03.2017 | Tariffe cimiteriali   |

Le tariffe relative al servizio di depurazione infine, sono fissate dalla Provincia Autonoma di Trento, alla quale va riversato l'intero canone riscosso a tale titolo.

#### Proventi derivanti dalla gestione dei beni dell'ente.

| Tipo di provento                   | Previsione iscritta 2024 | Previsione iscritta 2025 | Previsione iscritta 2026 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fitti attivi di fabbricati         | 48.100,00                | 48.100,00                | 48.100,00                |
| Fitti attivi di fondi rustici      | 22.900,00                | 22.900,00                | 22.900,00                |
| Proventi dalla gestione dei boschi | 103.000,00               | 103.000,00               | 103.000,00               |

Si elencano nella tabella sottostante gli immobili del patrimonio comunale, con indicazione di quelli per i quali è prevista una utilizzazione economica da cui deriva un'entrata per l'ente.

| DESCRIZIONE<br>TIPOLOGIA | UBICAZIONE                    | COMUNE<br>CATASTALE | Foglio<br>mappa | PARTICELLE<br>EDIFICIALI |      |        | PARTICELLE<br>FONDIARIE  | CANONE DI<br>LOCAZIONE<br>ANNUALE |
|--------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|------|--------|--|-----------------------------------|
|                          |                               |                     |                 | P.Ed.                    | Sub. | Categ. |  |                                   |
| Malga e pascoli          | COEL e LAGHISOL               | Breguzzo II°        | 24              | 311                      |      | A/4    | 2721-2722/1  | 4.650,00 €                        |
|                          |                               | Bondo               | 2-3-4-5         |                          |      |        | 2730   |                                   |
| Malga e pascoli          | D'ARNO'                       | Breguzzo II°        | 15              | 236                      | 2    | A/4    | 2719-2720-2677-2680-2819/1-2822-2676-2819/2-2817-2683/2-2686-2678-2684-2679-3911-3919-3914 | 2.200,00 €                        |
|                          |                               |                     |                 | 236                      | 1    | D/10   |  |                                   |
|                          |                               |                     |                 | 237                      |      |        |  |                                   |
|                          |                               |                     |                 | 313                      |      |        |  |                                   |
|                          |                               |                     |                 | 314                      |      |        |  |                                   |
| Malga e pascoli          | TRIVENA<br>e ex Malga Stablei | Breguzzo II°        | 8               | 231                      |      |        | 2721-2723-2724-2823/1  | 400,00 €                          |
|                          |                               |                     |                 | 315                      |      |        |  |                                   |
|                          |                               |                     |                 | 316                      |      |        |  |                                   |
| Malga e pascoli          | LODRANEGA                     | Bondo               | 5               | 233<br>vasca<br>liquami  |      |        | 2721-2729/1-2729/5-2729/6-2729/7-2730-2842   | 700,00 €                          |
|                          |                               |                     |                 | 350                      | 1    | A/4    |  |                                   |
|                          |                               |                     |                 | 350                      | 2    | D/10   |  |                                   |

|                                     |                       |              |         |        |           |      |  |  |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|---------|--------|-----------|------|--|--|
|                                     |                       |              |         | 352    |           |      |  |  |
|                                     |                       |              |         | 471    |           |      |  |  |
|                                     |                       |              |         | 472    |           |      |  |  |
|                                     |                       |              |         | 473    |           |      |  |  |
|                                     | CAMP ANTICH           |              |         | rudere |           |      |  |  |
| Malga e pascoli                     | STABOL FRESCO         | Lardaro II°  | 1       | 372    | 1         | A/4  | 3540-3541-3542-3543-3897/2   | 1.550,00 €   |
|                                     |                       |              |         | 372    | 2         | D/10 |  |  |
|                                     |                       |              |         | 373    | 1         | A/4  |  |  |
|                                     |                       |              |         | 373    | 2         | D/10 |  |  |
| Malga e pascoli                     | FRAINO                | Lardaro II°  | 11-12   | 371    |           |      | 3541-3542-3543-3544  | 100,00 €   |
|                                     |                       |              |         | rudere |           |      |  |  |
| Malga e pascoli                     | GIUGGIA               | Roncone      | 1       | 923    | 2         |      | 2664-2666-3527/1-3527/2-3538   | 800,00 €   |
|                                     |                       |              |         | 1026   |           | D/10 |  |  |
|                                     |                       |              |         | 1027   |           |      |  |  |
| Malga e pascoli                     | MAGIASSONE            | Roncone      | 1       | 1020   |           | A/4  | 3911-3914  | 650,00 €   |
|                                     |                       |              |         | 1021   |           | A/4  |  |  |
| Malga e pascoli                     | AVALINA               | Roncone      | 1       | 1023   |           | D/10 | 3545/1-3545/2-3551-3553/1-3893-3894  | 1.600,00 €   |
|                                     |                       |              |         | 1024   |           | A/4  |  |  |
|                                     |                       |              |         | 1025   |           |      |  |  |
|                                     | POZZE                 |              |         | 1022   |           | C/2  |  |  |
|                                     |                       | Praso        | 2-3-5-6 |        |           |      | 2039/1-2039/2  |  |
| Malga e pascoli                     | VAL D'AVEZ            | Roncone      | 1       | 1028   |           | A/4  | 3391/2-3527/1-3553/1-3896/1  | 150,00 €   |
| Pascoli                             | MAIMA                 | Lardaro I°   | 2-3-6   |        |           |      | 1186/3-1313-1314   | 1.100,00 €   |
| Malga e pascoli                     | MALGOLA               | Bondo        | 5       | 189/2  |           |      | 2927/7   | 200,00 €   |
|                                     |                       |              |         | 189/4  |           |      |  |  |
|                                     |                       |              |         | rudere |           |      |  |  |
| Alloggio                            | Piazza Bonus, 1       | Bondo        | 10      | 49     | 3         | A/3  |  | 0,00 €   |
| Alloggio                            | Piazza C. Battisti, 1 | Roncone      | 22      | 177    | 7         | A/2  |  | 1.840,00 €   |
| Autorimessa                         | Via Roma, 1           | Breguzzo I°  | 3       | 72     | da 4 a 25 | C/6  |  | 4.427,00 €   |
| Magazzino                           | Via Roma, 1           | Breguzzo I°  | 3       | 72     | 26        | C/2  |  | 600,00 €   |
| Ufficio postale                     | Corso 3 Novembre, 1   | Bondo        | 10      | 257/1  | 6         | C/1  |  | 1.322,16 €   |
| Immobile produttivo (Bar)           | Loc. Miralago         | Roncone      | 14      | 450    |           | D/2  | 1416/2   | 38.010,00 € meno riduzione previste da contratto per max euro 6.600,00 |
| Struttura ricettiva                 | Loc. Giuggia          | Roncone      | 9       | 338    |           | D/2  |  | In base alle richieste di utilizzo                                     |
| Rifugio                             | Loc. Trivena          | Breguzzo II° | 8       | 317    |           | D/2  |  | 2.350,00 €   |
| Impianto sportivo (Parco avventura) | Loc. Pont' Arnò       | Breguzzo II° |         |        |           |      | 2501/1-2501/3-2502/1-2503-2507/1-2507/2-2507/3-2508/1-2508/2-2508/3-2508/4 | 4.427,00 €   |

|   |                      |             |  |  |  |  |                  |            |
|---|----------------------|-------------|--|--|--|--|------------------|------------|
| Impianto sportivo (Crossdromo)          | <b>Loc. Le Gere</b>  | Roncone     |  |  |  |  | Parte della 1421 | 95,74 €    |
| Terreno per antenna ripetitore Bondo    | <b>Loc. Gaiola</b>   | Bondo       |  |  |  |  | 1633/1           | 4.600,00 € |
| Terreno per antenna ripetitore Breguzzo | <b>Loc. La Rocca</b> | Breguzzo 1° |  |  |  |  | 768              | 5.000,00 € |

#### Altri proventi diversi:

| Tipo di provento  | Previsione 2024 | Previsione 2025 | Previsione 2026 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Sovracanone derivazione acqua per energia elettrica                   | 45.850,00       | 45.850,00       | 45.850,00       |
| Proventi derivanti da concessioni di loculi cimiteriali               | 6.000,00        | 6.000,00        | 6.000,00        |
| Recupero spese da affittuari stabili comunali                         | 3.000,00        | 3.000,00        | 3.000,00        |
| Concorsi e rimborsi Centro Servizi Anziani                            | 14.440,00       | 14.440,00       | 14.440,00       |
| Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada | 20.000,00       | 20.000,00       | 20.000,00       |
| Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti      | 6.600,00        | 6.600,00        | 6.600,00        |
| Interessi attivi  | 1.000,00        | 1.000,00        | 1.000,00        |
| Altre entrate da redditi di capitale                                  | 35.000,00       | 35.000,00       | 35.000,00       |
| Rimborsi ed altre entrate correnti                                    | 189.000,00      | 189.000,00      | 189.000,00      |

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2024 in euro 20.000,00 quali trasferimenti da parte del Corpo Polizia Locale Valle del Chiese (convenzione).

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2024 in:

- euro 10.000,00 per le sanzioni ex art.208 comma 1 Cds;
- euro 10.000,00 per le sanzioni ex art.142 comma 12 bis Cds.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è previsto per euro 0 pari al 0 % delle sanzioni previste.

Per tale tipologia di entrate non si è provveduto alla determinazione del fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto la gestione di tale attività viene svolta dal Corpo di Polizia locale della Valle del Chiese, il quale affida l'incasso delle sanzioni a Trentino Riscossioni S.p.A. che provvede a riversare quanto riscosso al Comune, per cui l'accertamento avviene per cassa al momento del riversamento.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 5.000,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada;
- euro 5.000,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 del codice della strada.

Con delibera della Giunta comunale la somma di euro 10.000,00 sarà destinata agli interventi di spesa per le finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta non destinerà importi alla previdenza ed assistenza del personale P.M. in quanto il personale è assunto da altro Comune capofila di gestione associata.

La quota vincolata è destinata al titolo I della spesa.

Nella titolo 1 della spesa è previsto idoneo stanziamento per il trasferimento alla P.A.T. delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni per limiti di velocità art. 142, c. 12 bis del Codice della Strada effettuate su strade di sua competenza.

## **COSAP**

L'articolo 1, commi da 816 a 847 della L. 160/2019 congiuntamente alla previsione dei cui all'art. 4, comma 3-quarter, D.L. 30 dicembre 2019, n. 162, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 febbraio 2020, n. 8 stabiliscono, a decorrere dal 2021, l'abrogazione dell'Imposta di pubblicità, del canone sulla pubblicità, della Tosap e del Cosap e la loro sostituzione con il canone unico di natura patrimoniale e non tributaria disciplinato dalle richiamate disposizioni normative.

## **CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE E ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA**

Si è stimato lo stesso gettito previsto negli anni precedenti per l'imposta di pubblicità e Cosap.

**Gettito iscritto in bilancio:**

| ENTRATE      | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      |
|--------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|              | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) |
| CANONE UNICO | 10.500,00                  | 10.500,00            | 10.500,00            | 10.500,00            |

### 3.6. Analisi delle risorse straordinarie

#### 3.6.1 Entrate in conto capitale

| ENTRATE  | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      | % scostamento         |  |
|--|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--|
|  | 2023<br>(previsioni)       | 2024<br>(previsioni) | 2025<br>(previsioni) | 2026<br>(previsioni) | 2024 rispetto al 2023 |  |
| Tributi in conto capitale                              |                            |                      |                      |                      |                       |  |
| Contributi agli investimenti                           | 7.093.157,14               | 7.287.721,14         | 450.000,00           | 450.000,00           |                       |  |
| Altri trasferimenti in conto capitale                  |                            |                      |                      |                      |                       |  |
| Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 115.250,00                 | 5.000,00             | 5.000,00             | 5.000,00             |                       |  |
| Altre entrate in conto capitale                        | 25.000,00                  | 25.000,00            | 25.000,00            | 25.000,00            |                       |  |
| Avanzo economico                                       |                            |                      |                      |                      |                       |  |
| <b>TOTALE Entrate extra tributarie</b>                 | <b>7.233.407,14</b>        | <b>7.317.721,14</b>  | <b>480.000,00</b>    | <b>480.000,00</b>    | <b>1,17</b>           |  |

Per ulteriori dettagli relativi alle entrate in conto capitale si rimanda al quadro dimostrativo delle spese di investimento.

#### FONDO PER GLI INVESTIMENTI PROGRAMMATI DAI COMUNI

Nel Protocollo d'intesa di finanza locale per l'anno 2024 relativamente alle risorse per gli investimenti ex FIM, sono state assegnate solo le risorse limitate ai recuperi connessi all'operazione di estinzione anticipata dei mutui.

#### 3.6.2 Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Visto il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2024 dd. 07.07.2023 che prevede al punto 7.1 quanto segue:

*Per quanto concerne il ricorso all'indebitamento da parte degli Enti Locali, le parti condividono di confermare anche per il 2024 la possibilità di effettuare apposite intese a livello di Comunità/Territorio Val D'Adige nel rispetto del saldo di cui all'articolo 9 comma 1 della L. 243/2012 del complesso dei Comuni del territorio di riferimento.*

Considerato poi che in attuazione delle determinazioni assunte con deliberazione della Giunta Provinciale n. 708 di data 4 maggio 2015, nel corso del 2015 la Provincia ha anticipato ai comuni risorse finanziarie da destinare all'estinzione anticipata dei mutui, di cui all'articolo 22 della Legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14.

Con successiva deliberazione n. 1035 di data 17 giugno 2016 sono state definite le modalità per il recupero di tali somme; il provvedimento oltre a quantificare la durata e l'importo annuo delle somme da recuperare da ciascun comune precisa che tale recupero è disposto, a partire dal 2018 sulle assegnazioni afferenti l'ex Fondo investimenti minori. I criteri specificano inoltre che in caso di incapienza delle assegnazioni a titolo di ex Fondo investimenti minori, il recupero potrà essere disposto a valere su altre assegnazioni provinciali disposte in favore del Comune interessato in materia di finanza locale ovvero attraverso versamenti di entrate proprie dal Comune alla Provincia.

Vista la deliberazione n. 35/2017/PRNO della Corte dei conti Sezione di controllo per il Trentino Alto Adige sede di Trento in merito all'operazione di estinzione anticipata dei mutui ex art. 22 L.P. n. 14/2014.

Nel bilancio 2024-2026 si sono iscritte nel titolo 4 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari i seguenti importi:



- Euro 195.626,86 per ciascun anno 2024, 2025 e 2026 per il recupero delle somme a seguito dell'operazione di estinzione anticipata dei mutui del 2015, di cui all'articolo 22 della Legge provinciale 30 dicembre 2014, n. 14, secondo le modalità previste dalla deliberazione della G.P. n. 1035/2016;

L'indebitamento ha subito le seguenti evoluzioni:

|                          | 2022         | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       |
|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Debito iniziale          | 1.173.761,22 | 978.134,36 | 782.507,50 | 586.880,64 | 391.253,78 |
| Nuovi prestiti           |              |            |            |            |            |
| Rimborso quote           | 195.626,86   | 195.626,86 | 195.626,86 | 195.626,86 | 195.626,86 |
| Estinzioni anticipate    |              |            |            |            |            |
| Variazioni               |              |            |            |            |            |
| Debito di fine esercizio | 978.134,36   | 782.507,50 | 586.880,64 | 391.253,78 | 195.626,92 |

I mutui previsti nel triennio finanzieranno i seguenti investimenti:

| DESCRIZIONE<br>INVESTIMENTO | Durata amm. in<br>anni | Importo annuo | Inizio<br>ammortamento | Fine<br>ammortamento |
|-----------------------------|------------------------|---------------|------------------------|----------------------|
|                             |                        |               |                        |                      |
|                             |                        | NEGATIVO      |                        |                      |
|                             |                        |               |                        |                      |
|                             |                        |               |                        |                      |

### 3.7 Gestione del patrimonio

L'art 8 della L.P 27/2010, comma 3 quater stabilisce che, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, gli enti locali approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre i costi di manutenzione, i comuni e le comunità possono abbattere gli immobili non utilizzati. Per i fini di pubblico interesse gli immobili possono essere anche ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale, oppure per attività miste pubblico – private. Anche la L.P 23/90, contiene alcune disposizioni volte alla valorizzazione del patrimonio immobiliare pubblico, disciplinando le diverse fattispecie: in particolare il comma 6-ter dell'art- 38 della legge 23/90 prevede che: *“Gli enti locali possono cedere a titolo gratuito alla Provincia, in proprietà o in uso, immobili per essere utilizzati per motivi di pubblico interesse, in relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, e nell'ambito dell'esercizio delle competenze relative ai percorsi di istruzione e di formazione del secondo ciclo e di quelle relative alle infrastrutture stradali. In caso di cessione in uso la Provincia può assumere anche gli oneri di manutenzione straordinaria e quelli per interventi di ristrutturazione e ampliamento. Salvo diverso accordo con l'ente locale, gli immobili ceduti in proprietà non possono essere alienati e, se cessa la destinazione individuata nell'atto di trasferimento, sono restituiti a titolo gratuito all'ente originariamente titolare. In relazione a quanto stabilito da protocolli di intesa, accordi di programma e altri strumenti di cooperazione istituzionale, gli enti locali, inoltre, possono cedere in uso a titolo gratuito beni mobili e immobili del proprio patrimonio ad altri enti locali, per l'esercizio di funzioni di competenza di questi ultimi”*.

Il Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2017 prevede che vengano eliminati sia il divieto di acquisto di immobili a titolo oneroso previsto dall'art. 4 bis, comma 3, della legge finanziaria provinciale 27.12.2010, n. 27, sia i limiti alla spesa per acquisto di autovetture e arredi previsti dal'art. 4 bis, comma 5.

Le nuove regole di amministrazione degli Enti attribuiscono un ruolo fondamentale agli inventari, perché ritenuti indispensabili per una corretta gestione della consistenza patrimoniale dell'ente. L'inventario, costituisce, infatti, la base per la determinazione della consistenza patrimoniale dell'ente: in particolare, integrando le informazioni desumibili dall'aggiornamento annuale dell'inventario con le altre informazioni ricavabili dalla gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente, è possibile determinare le variazioni attive e passive della consistenza patrimoniale e quindi giungere alla redazione del conto del patrimonio. L'ente nel 2018 ha affidato un incarico al fine della revisione straordinaria dell'inventario comunale e oggi l'inventario risulta aggiornato al 31.12.2020.

Vista la comunicazione del Consorzio dei Comuni Trentini e dell'Agenzia Provinciale per le Risorse Idriche e l'Energia (APRIE) dd. 15.07.2019 prot. n. 6236 riguardante la gara per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas naturale nell'ambito unico provinciale con la quale vengono date indicazioni di quanto indicare nel Documento Unico di Programmazione;

Per quanto riguarda il servizio distribuzione del gas naturale nell'abitato di Breguzzo attualmente di proprietà comunale si precisa, come richiesto nella comunicazione sopra citata, che: *“Si ritiene che il territorio sia interamente coperto dal servizio, pertanto non vengono proposte aree di estensione della rete sul territorio comunale”*;

All'interno del patrimonio immobiliare dell'Amministrazione l'ente ha tracciato un percorso di riconoscimento e valorizzazione del proprio patrimonio; si elencano di seguito le alienazioni e acquisizioni che si prevedono:

| ALIENAZIONI BENI IMMOBILI                          | VALORE A BILANCIO |          |          |
|--|-------------------|----------|----------|
|  | 2023              | 2024     | 2025     |
| Diritto di superficie terreno per antenna Breguzzo | 5.000,00          | 5.000,00 | 5.000,00 |

- Alienazioni, acquisizioni e permuthe immobiliari già previste in deliberazioni consiliari del Comune di Sella Giudicarie o dei comuni preesistenti che non sono contemplate in altri provvedimenti che dispongono acquisti, alienazioni e permuthe;
- Alienazione capannone comunale sito in loc. Bondaione;
- Acquisto terreni per la realizzazione di parcheggi negli abitati di Fontanedo e Lardaro nel Comune di Sella Giudicarie”;
- Acquisto delle pp.fond. 569/2 e 570/2 in C.C. Breguzzo I° P.T. 272;
- Acquisto immobili e aree per la riqualificazione del centro abitato in c.c. Roncone

- Acquisto immobile e area di pertinenza in c.c. Bondo
- Acquisizione aree per la realizzazione “progetto parco lago”
- Acquisto locale posto a primo piano della p.ed. 477/3 in c.c. Roncone
- Acquisizione linee elettriche da Consorzio Miglioramento Fondiario;
- Si inserisce un prospetto predisposto dall’ufficio tecnico - area 2 per autorizzare la permuta tra le pp.fond. 64, 456/1, le pp.ed. 432/1, 1016 e parte della p.ed. 569 in C.C. Roncone di proprietà della Parrocchia di S. Stefano di Roncone e la p.fond. 1 di proprietà della frazione di Roncone del Comune;

**TABELLA valori determinati dall'Ufficio Espropriazioni**

| Proprietà della Parrocchia di S. Stefano di Roncone                                    |  |         |         |              |
|--|--|---------|---------|--------------|
| p.f /p.ed  | Destinazione urbanistica   | mq      | E/mq    | Valore       |
| p.f.64 (parco giochi)  | insediamenti storici verde attrezzato -VP-verde pubblico art. 87 delle N.D.A.  | 217,00  | € 78,00 | € 16.926,00  |
| p.ed. 432/1 (cappella mortuaria)   | area cimiteriale art. 47 delle N.D.A.  |         |         |              |
| -valore sedime e stretta pertinenza  |  | 50,00   | € 7,50  | € 375,00     |
| -indennizzo per valore costruzione   |  | a corpo |         | € 70.000,00  |
| -indennizzo per pavimentazione esterna   |  | 20,00   | € 50,00 | € 1.000,00   |
| p.ed. 1016 (cimitero)  | area cimiteriale art. 47 delle N.D.A.  | 1529,00 | € 5,00  | € 7.645,00   |
| p.f. 456/1 (terreno vicino alla Chiesa San Cipriano e Giustina loc. Fontanedo)         | zona F4-PS (parcheggi di superficie) art. 55 delle N.D.A.  | 97,00   | € 90,00 | € 8.730,00   |
|  |  | 38,00   | € 60,00 | € 2.280,00   |
| p.ed. 569 (viale di accesso alla chiesa Chiesa San Cipriano e Giustina loc. Fontanedo) | insediamenti storici verde attrezzato -VP-verde pubblico art. 87 delle N.D.A.  | 52,00   | € 60,00 | € 3.120,00   |
|  | vincolo diretto di interesse culturale ai sensi degli artt. 12 e 15 del D.Lgs. 22 gennaio 2004, n. 42 iscritto sul Libro Fondiario |         |         |              |
|  |  |         |         | € 110.076,00 |

| <b>Proprietà della Frazione di Roncone del Comune di Roncone</b> |                                   |        |         |                    |
|--|-----------------------------------|--------|---------|--------------------|
| p.f /p.ed  |                                   | mq     | E/mq    | Valore             |
| p.f. 1 (sedime di pertinenza Chiesa Santo Stefano)               | centro storico "verde attrezzato" | 894,00 | € 78,00 | € 69.732,00        |
|  |                                   |        |         | <b>€ 69.732,00</b> |

### 3.8. Equilibri di bilancio e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica

#### 3.8.1 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

| EQUILIBRIO GENERALE   |               |              |              |   |               |              |              |
|---|---------------|--------------|--------------|---|---------------|--------------|--------------|
|   | 2024          | 2025         | 2026         |   | 2024          | 2025         | 2026         |
| <b>Entrata</b>  |               |              |              | <b>Uscita</b>   |               |              |              |
| UTILIZZO AVANZO   |               |              |              | DISAVANZO   |               |              |              |
| FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO   | 2.835.650,00  |              |              |   |               |              |              |
| TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa | 1.110.500,00  | 1.110.500,00 | 1.110.500,00 | TITOLO 1 Spese correnti                               | 4.981.572,00  | 4.784.345,00 | 4.718.720,00 |
| TITOLO 2 Trasferimenti correnti   | 1.193.608,86  | 1.016.381,86 | 950.756,86   | TITOLO 2 Spese in conto capitale                      | 10.098.371,14 | 425.000,00   | 425.000,00   |
| TITOLO 3 Entrate extratributarie  | 2.818.090,00  | 2.798.090,00 | 2.798.090,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato                  |               |              |              |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale  | 7.317.721,14  | 480.000,00   | 480.000,00   | TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria |               |              |              |
| TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie                     |               |              |              |   |               |              |              |
| <b>Totale entrate finali</b>  | 12.439.920,00 | 5.404.971,86 | 5.339.346,86 | <b>Totale uscite finali</b>                           | 15.079.943,14 | 5.209.345,00 | 5.143.720,00 |
| TITOLO 6 Accensione prestiti  |               |              |              | TITOLO 4 Rimborso prestiti                            | 195.626,86    | 195.626,86   | 195.626,86   |
| TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria                                       | 100.000,00    | 100.000,00   | 100.000,00   | TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria          | 100.000,00    | 100.000,00   | 100.000,00   |
| TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro                        | 2.544.000,00  | 2.544.000,00 | 2.544.000,00 | TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro      | 2.544.000,00  | 2.544.000,00 | 2.544.000,00 |
| <b>Totale titoli</b>  | 15.083.920,00 | 8.048.971,86 | 7.983.346,86 | <b>Totale titoli</b>                                  | 17.919.570,00 | 8.048.971,86 | 7.983.346,86 |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 17.919.570,00 | 8.048.971,86 | 7.983.346,86 | <b>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</b>                      | 17.919.570,00 | 8.048.971,86 | 7.983.346,86 |

| EQUILIBRIO CORRENTE  |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
|  | 2024         | 2025         | 2026         |
| <b>Entrata</b>   |              |              |              |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (+)   |              |              |              |
| Titoli 1 - 2 - 3 (+)   | 5.122.198,86 | 4.924.971,86 | 4.859.346,86 |
| <b>Totale</b>  | 5.122.198,86 | 4.924.971,86 | 4.859.346,86 |
| <b>Uscita</b>  |              |              |              |
| Titolo 1- spese correnti di cui (-)  | 4.981.572,00 | 4.784.345,00 | 4.718.720,00 |
| fondo pluriennale vincolato  |              |              |              |
| fondo crediti di dubbia esigibilità  | 30.328,20    | 30.328,20    | 30.328,20    |
| Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (-)                                 | 195.626,86   | 195.626,86   | 195.626,86   |
| <b>Totale</b>  | 5.177.198,86 | 4.979.971,86 | 4.914.346,86 |
| <b>Somma finale</b>  | -55.000,00   | -55.000,00   | -55.000,00   |
| <b>Altre poste differenziali per eccezioni previste da norme di legge</b>                                  |              |              |              |
| avanzo di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso di prestiti                           |              |              |              |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (+)        | 55.000,00    | 55.000,00    | 55.000,00    |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (-) |              |              |              |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>  | 0,00         | 0,00         | 0,00         |

| EQUILIBRIO di CASSA   |               |   |               |
|---|---------------|---|---------------|
|   | 2024          |   | 2024          |
| <b>Entrata</b>  |               | <b>Uscita</b>   |               |
| FONDO DI CASSA  | 6.838.523,71  |   |               |
| TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa | 1.183.225,29  | TITOLO 1 Spese correnti                               | 7.785.873,38  |
| TITOLO 2 Trasferimenti correnti   | 2.584.833,22  | TITOLO 2 Spese in conto capitale                      | 14.218.148,74 |
| TITOLO 3 Entrate extratributarie  | 3.651.985,63  |   |               |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale  | 13.735.471,86 | TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie |               |
| TITOLO 5 finanziarie  |               |   |               |
| <b>Totale entrate finali</b>  | 21.155.516,00 | <b>Totale spese finali</b>                            | 22.004.022,12 |
| TITOLO 6 Accensione prestiti  |               | TITOLO 4 Rimborso prestiti                            | 195.626,86    |
| TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria                                       | 100.000,00    | TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria          | 100.000,00    |
| TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro                        | 2.555.465,40  | TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro      | 2.594.313,16  |
| <b>Totale titoli</b>  | 23.810.981,40 | <b>Totale titoli</b>                                  | 24.893.962,14 |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 30.649.505,11 | <b>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</b>                      | 24.893.962,14 |
| FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO  | 5.755.542,97  |   |               |

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente (2022) Euro 6.838.523,71

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12 anno 2022 Euro 6.838.523,71

Fondo cassa al 31/12 anno 2021 Euro 6.452.246,43

Fondo cassa al 31/12 anno 2020 Euro 5.086.997,18

### 3.8.2 Vincoli di finanza pubblica

Con la legge n. 243/2012 sono disciplinati il contenuto della legge di bilancio, le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

L'art. 9 della Legge n. 243 del 24 dicembre 2012 declina gli equilibri di bilancio per le Regioni e gli Enti locali in relazione al conseguimento, sia in fase di programmazione che di rendiconto, di un valore non negativo, in termini di competenza tra le entrate e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'articolo 10. Ai fini della specificazione del saldo, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4, 5 dello schema di bilancio previsto dal D.lgs. 118/2011 e le spese finali sono quelle ascrivibili al titolo 1, 2, 3 del medesimo schema.

Il comma 1-bis specifica che, per gli anni 2017 – 2019, con legge di bilancio, compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica e su base triennale, è prevista l'introduzione del fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali.

L'art. 8, comma 1, della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 stabilisce che: "A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di armonizzazione dei bilanci [...]".

L'art. 65, comma 4 del DDL di bilancio 2017 prevede che, per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza sia considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Inoltre, il comma 6 del medesimo articolo, stabilisce che, al fine di garantire l'equilibrio nella fase di previsione, in attuazione del comma 1 dell'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, al bilancio di previsione è allegato il prospetto dimostrativo del rispetto del saldo di finanza pubblica, previsto nell'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, vigente alla data dell'approvazione di tale documento contabile.

L'art. 1, commi 819-826, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) detta la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, stabilendo che gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Rimane peraltro tuttora vigente anche l'art. 9 della Legge costituzionale n. 243/2012, come modificata dalla Legge 164/2016, in materia di concorso degli enti locali agli obiettivi di finanza pubblica, in base al quale gli stessi devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali, come eventualmente modificato ai sensi dell'art. 10 della citata Legge 243/2012.

### **3.9. Programmazione Pluriennale del fabbisogno di personale 2023-2025 (Piano Triennale dei fabbisogni di personale)**

Si riporta di seguito l'aggiornamento approvato con delibera del Consiglio comunale n. 31 dd. 20.07.2023.

#### **PREMESSA AI CONTENUTI DEL PIANO**

Lo Statuto di Autonomia della Regione Trentino Alto Adige, contenuto nel Testo Unico delle leggi costituzionali concernenti lo statuto speciale per il Trentino-Alto Adige, approvato con Decreto del Presidente della Repubblica 31 agosto 1972, n. 670, nell'art. 4, comma 1, punto 3, attribuisce alla Regione Trentino Alto Adige la competenza di emanare norme legislative in materia di ordinamento di Enti locali (in armonia con la Costituzione e i principi dell'ordinamento giuridico della Repubblica e con il rispetto degli obblighi internazionali e degli interessi nazionali, nonché delle norme fondamentali delle riforme economico-sociali della Repubblica).

Tale competenza è oggi principalmente attuata attraverso il Codice degli Enti Locali dei Comuni della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, introdotto con L.R. 3 maggio 2018, n. 2, che esprime così una potestà legislativa primaria.

In esso la materia della programmazione dei fabbisogni del personale, trova limitatissimi accenni, relativi a situazioni specifiche, in particolare,

- nell'art 96, dove trattando la tematica della mobilità verticale, il comma 4, recita "4. L'ente, nell'ambito della programmazione pluriennale del fabbisogno di personale, garantisce il rispetto dei principi stabiliti dall'articolo 97 della costituzione, prevedendo che l'accesso ai nuovi posti sia riservato in misura non inferiore al 50 per cento all'ingresso dall'esterno."

e nell'art. 100, dove trattando delle modalità di instaurazione del rapporto di lavoro il comma 3-bis (inserito dall'art. 2, comma 1 della L.R. 22 febbraio 2022, n. 2.) recita. "Al fine di garantire maggiore flessibilità di adeguamento alle esigenze di organizzazione del lavoro, le graduatorie possono essere utilizzate anche per la copertura dei posti istituiti o trasformati successivamente all'indizione delle procedure concorsuali, con specifico riferimento alle previsioni del piano triennale del fabbisogno di personale o a situazioni oggettive legate alla funzionalità dei servizi."

Nell'ambito regionale e provinciale, la necessità di un Piano triennale in materia di fabbisogni del personale, con una elaborazione specifica nell'ambito degli atti di programmazione, è stata dubbia per molto tempo. Tuttavia il Comune di Sella Giudicarie da anni ha introdotto attraverso il Documento unico di programmazione un Piano specifico nel quale illustra e programma i fabbisogni del personale, e le ragioni delle proprie decisioni rapportandole con le capacità economico finanziarie del Comune, e con le capacità assunzionali collegate, che vengono individuate e delimitate con disposizioni della Provincia Autonoma di Trento, nell'ambito, quest'ultima, della propria competenza legislativa in materia di finanza locale, definita dall'art. 80 del sopra citato statuto di Autonomia, come oggi vigente.

Risulterebbe insomma che la scarsa disciplina regionale di rango primario, senza particolari prescrizioni, lasci ai Comuni trentini una certa libertà di azione nell'atteggiare la programmazione in materia di personale.



Peraltro qualche indicazione in più circa la necessità di una specifica programmazione e sulle sue caratteristiche deriva dal recepimento graduale a livello regionale del Piano integrato di attività ed organizzazione, come regolato dall'art. 6 del Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80, in seguito all'introduzione dell'art. 3 della legge regionale del 19 dicembre 2022, n. 7, "legge regionale collegata alla legge regionale di stabilità 2023," dove al comma 1 si prevede, tra l'altro, che a decorrere dal 2023, la Regione e gli enti pubblici a ordinamento regionale, ai sensi dell'articolo 18-bis del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, concernente «Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionali all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia», convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113, applicano le disposizioni recate dall'articolo 6 del Decreto stesso citato compatibilmente con gli strumenti di programmazione previsti alla data del 30 ottobre 2021 per gli enti stessi o con quelli eventualmente previsti in data successiva dalla disciplina regionale o provinciale per i rispettivi ambiti di competenza.

Giova anche ricordare che il comma 2 dell'articolo 3 della legge regionale 19 dicembre 2022, n. 7, stabilisce espressamente che "2. Il PIAO è adottato entro il termine previsto a livello statale. Per gli enti locali, in caso di differimento del termine di approvazione dei bilanci di previsione, il termine per l'adozione del PIAO è differito, ai sensi dell'articolo 8, comma 2, del decreto del Ministro per la pubblica amministrazione 30 giugno 2022, n. 132 (Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione), di trenta giorni dal termine di approvazione dei bilanci fissato a livello statale."

A sua volta i contenuti del Piano integrato di attività ed organizzazione sono stati definiti con Regolamento del Ministro per la pubblica amministrazione, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, del 30 giugno 2022, n. 132, che prevede per i Comuni con popolazione inferiore a 50 dipendenti un Piano integrato semplificato, nel quale comunque va compreso il Piano triennale dei fabbisogni del personale, del quale individua alcuni contenuti (sovrapponendosi, per gli enti pubblici non soggetti a particolari ordinamenti autonomi speciali, a contenuti del Piano già definiti dall'art. 6, del D.Lgs 165/2001, e alle Linee di indirizzo in materia, emanate con D.M. 8 maggio 2018 del Ministro per la semplificazione e pubblica amministrazione).

Una problematica aperta dal Regolamento del 30 giugno 2022, è il fatto che esso, nell'art. 11, per gli Enti locali attribuisce alla Giunta comunale la competenza dell'approvazione del Piano integrato, prevedendo come sua parte il Piano Triennale dei fabbisogni del personale, quando invece si riteneva che esso fosse materia di competenza del Consiglio comunale, in quanto parte del Documento unico di programmazione di competenza **Consiliare**.

Sul tema è intervenuta l'Autorevole Commissione Arconet, istituita con dall'articolo 3-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, corretto e integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, presso il Ministero dell'economia e delle finanze, quale Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali con il compito di promuovere l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti territoriali e dei loro organismi e enti strumentali, e di aggiornare gli allegati al titolo primo del decreto legislativo n. 118 del 2011 in relazione al processo evolutivo delle fonti normative che concorrono a costituirne il presupposto e alle esigenze del monitoraggio e del consolidamento dei conti pubblici, nonché del

miglioramento della raccordabilità dei conti delle amministrazioni pubbliche con il Sistema europeo dei conti nazionali.

Particolarmente rilevante è l'approfondimento fatto dalla Commissione in una riunione del 14 dicembre 2022, del quale si riporta il testo, come si può leggere nel sito della Ragioneria generale dello Stato, alla pagina

<https://www.rgs.mef.gov.it/ Documenti/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/CommissioneArconet/2022/Resoconto-riunione-Commissione-ARCONET-del-14-dicembre-2022.pdf>

“1) Approfondimenti riguardanti il piano triennale dei fabbisogni di personale ai fini dell'adeguamento dell'allegato 4/1 alla disciplina del PIAO

Il Regolamento recante la definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), approvato dal DM 30 giugno 2022, n. 132, dedica un apposito articolo al rapporto tra il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) e i documenti di programmazione finanziaria delle Pubbliche Amministrazioni, stabilendo che “il Piano integrato di attività e organizzazione elaborato ai sensi del presente decreto assicura la coerenza dei propri contenuti ai documenti di programmazione finanziaria, previsti a legislazione vigente per ciascuna delle pubbliche amministrazioni, che ne costituiscono il necessario presupposto” (art. 8, comma 1).

L'art. 7 del medesimo decreto prevede che il PIAO è adottato entro il 31 gennaio, ha durata triennale e viene aggiornato annualmente entro la predetta data. Il successivo art. 8 comma 2, precisa che “in ogni caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l'approvazione dei bilanci di previsione, il termine di cui all'articolo 7, comma 1 del presente decreto, è differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci”.

Al fine di quantificare le risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei programmi dell'ente, il DUP deve fare necessariamente riferimento alle risorse umane disponibili con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente necessaria per assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, e alla sua evoluzione nel tempo.

Risulta pertanto evidente che, in occasione dell'approvazione del DUP e del bilancio di previsione, gli enti non possono fare riferimento al Piano triennale dei fabbisogni di personale definito nell'ultimo PIAO adottato che riguarda il triennio che decorre dall'esercizio in corso. Per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale (aggiornata rispetto all'ultimo PIAO adottato), eventualmente rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO. Ciò premesso, al pari di quanto previsto dall'art. 3, comma 2, del DM 30 giugno 2022 per la sottosezione a) sul valore pubblico della Sezione Valore pubblico, Performance e Anticorruzione che, per gli enti locali, fa riferimento alle previsioni generali contenute nella Sezione strategica del documento unico di programmazione, anche per la sottosezione della Sezione Organizzazione e Capitale umano del PIAO riguardante il piano triennale del fabbisogno del personale, gli enti locali devono fare riferimento alle indicazioni del DUP riguardanti la programmazione triennale dei fabbisogni di personale.

Al riguardo, il rappresentante della Presidenza del Consiglio dei ministri, invitato in qualità di

esperto, condivide la necessità di definire un collegamento tra il PIAO e i documenti di programmazione degli enti territoriali, che ad oggi manca, e segnala che, a tal fine, è in atto una raccolta delle proposte correttive per favorire l'allineamento e l'aggiornamento del PIAO anche con riferimento alla verifica dei fabbisogni. Anche per tali motivazioni solo dal prossimo anno è previsto il funzionamento del portale e l'allineamento dinamico della documentazione inviata. I rappresentanti del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili rappresentano la necessità di un chiarimento a beneficio sia degli enti, sia degli organi di revisione, con particolare riguardo al rischio che la programmazione riguardante la spesa di personale intervenga successivamente all'approvazione del bilancio.

Al riguardo, ricordano che l'organo di revisione è chiamato anche ad esprimersi sul fabbisogno di personale, sulla sostenibilità in itinere e sull'equilibrio pluriennale senza il fabbisogno di personale. La rappresentante dell'Assosoftware richiama l'attenzione anche sulla necessità di coinvolgere le società informatiche sull'avvio del portale.

Dal dibattito emerge la necessità di adeguare l'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118 del 2011 alla disciplina del PIAO, precisando che il DUP deve continuare a comprendere la programmazione delle risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale e, nelle more dell'aggiornamento, di fornire tempestivamente una prima indicazione agli enti e agli organi di revisione.

Al riguardo si rappresenta che i rappresentanti dell'UPI, nel comunicare l'impossibilità a partecipare alla riunione odierna, hanno segnalato di condividere le proposte di adeguamento del DUP anticipate in occasione della convocazione della riunione.

Tale impostazione trova d'accordo i rappresentanti della Presidenza del Consiglio dei ministri e i rappresentanti dell'ANCI che comunque ritengono necessario individuare puntualmente le informazioni da inserire nei documenti di programmazione. Il rappresentante del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili ribadisce la necessità di fornire regole chiare agli enti, anche per consentire agli organi di revisione di assolvere alla prevista asseverazione che può avvenire solo con riferimento a documenti definitivamente approvati. Pertanto, in conclusione, si concorda sulla necessità di proseguire con ulteriori riflessioni e approfondimenti al fine di formulare la proposta di aggiornamento del principio contabile applicato e, in vista dell'approvazione dei bilanci di previsione 2023-2025, si concorda altresì sulla necessità di pubblicare una apposita FAQ sul sito ARCONET della Ragioneria Generale dello Stato."

Dato quanto sopra, si è ritenuto di dare particolare attenzione al passaggio dove la Commissione evidenzia che per consentire la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale del triennio successivo è necessario che nel DUP sia inserita la programmazione triennale del personale (aggiornata rispetto all'ultimo PIAO adottato), eventualmente rinviando le indicazioni analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO.

A tal fine il Consiglio comunale (ritenuta tra l'altro la propria competenza ai sensi dell'art. 49, c. 3, del Codice degli Enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, L.R. 3 maggio 2018, n. 2) con la deliberazione n. 5 del 13 marzo 2023 ha continuato, come per il passato ad esprimere il Piano triennale dei fabbisogni del personale nell'ambito del Documento unico di programmazione aggiornato con tale stessa deliberazione, pur rinviando alla competenza della Giunta per eventuali indicazioni più analitiche non necessarie per la quantificazione delle risorse finanziarie al successivo PIAO, considerando che la Giunta poi avrebbe potuto riprendere il Piano

e aggiungere considerazioni integrative più analitiche che avesse voluto.

Nella sostanza con l'introduzione del Piano triennale dei fabbisogni del personale 2023-2025, nell'ambito dell'ultima versione aggiornata del Documento Unico di programmazione il Consiglio ha proseguito come per il passato ad aggiornare la Programmazione dei fabbisogni del personale man mano aggiornata nell'anno 2022, alla quale ha fatto riferimento anche il PIAO adottato con la deliberazione della Giunta comunale n. 192 del 13 dicembre 2022.

Una competenza consiliare nella formazione del Piano Triennale dei fabbisogni del personale, si ritrova confermata nelle Linee di indirizzo per l'attuazione del Piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO) emanate nel febbraio 2023 dall'Anci, Associazione Nazionale Comuni d'Italia, che indicano di formare il Piano integrato includendovi il Piano triennale dei fabbisogni del personale inserito nel Documento unico di programmazione approvato dal Consiglio comunale, indirizzo poi con riferimento alla realtà locale, con Circolare del Consorzio dei Comuni Trentini del 7 aprile 2023, ove si ritiene necessario che in materia di Pianificazione triennale dei fabbisogni del personale, occorra riprendere i contenuti in materia inseriti nel Documento unico di programmazione nella formazione della parte del PIAO Denominata "Sezione organizzazione e Capitale Umano".

Si ritiene peraltro ora di aggiornare il Piano triennale già introdotto con la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023 per due fatti.

Per il fatto che il Piano è stato espresso verificando la compatibilità con i limiti finanziari espressi dalla Provincia Autonoma di Trento nell'ambito delle proprie competenze in materia di finanza locale con la Deliberazione della Giunta provinciale n. 1978 del 7 ottobre 2022, ma nel frattempo la Giunta provinciale ha ridefinito i limiti con la deliberazione n. 726 del 28 aprile 2023, rispetto ai quali occorre rinnovare la verifica di compatibilità.

Inoltre, dopo approfondimenti circa i contenuti obbligatori del PIAO, si ritiene di riformulare il Piano triennale del fabbisogno del personale in modo che esso possa meglio esprimere alcuni aspetti dell'assetto di personale che si intende realizzare, e l'evoluzione di alcune idee in proposito, perché possa essere recepito nel Piano integrato di attività ed organizzazione (PIAO), con alcuni contenuti che possano essere più comodamente contestualizzati in quest'ultimo senza ulteriori particolari sforzi di coordinamento.

Si sviluppa quindi il piano come di seguito riportato, peraltro riprendendo e confermando ampiamente gran parte dei contenuti della versione inserita nell'Aggiornamento al Documento unico di programmazione approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023.

## 1. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DEL COMUNE

Il Comune di Sella Giudicarie è nato a far data del 1° gennaio 2016, dalla fusione dei Comuni di Lardaro, Bondo, Breguzzo e Roncone, estinti, ai sensi della legge istitutiva, L.R. 24 luglio 2015, n. 17.

In base alla legge istitutiva l'Organizzazione amministrativa del Comune di Sella Giudicarie, era

stata delineata nel documento “Comune di Sella Giudicarie – La struttura organizzativa” approvata con “intesa” sottoscritta il 31 dicembre 2015, dai Sindaci dei Comuni di Roncone, Bondo e Lardaro, e dal Commissario straordinario del Comune di Breguzzo, ed ad oggi è sostanzialmente rimasta la stessa, pur con qualche piccola modificazione e precisazione introdotte, a seguito di apposita concertazione sindacale, dal Commissario straordinario del Comune di Sella Giudicarie, con la deliberazione 19 dell’8 marzo 2016, che ne aveva disposto l’attuazione.

In essa sono configurate le seguenti strutture.

E’ stata individuata l’Area 1, segreteria generale, struttura di primo livello, assegnata alla responsabilità del segretario comunale,

- ed in essa erano state individuate le seguenti strutture di secondo livello, denominate “Servizio”: --- Servizio segreteria contratti

--- Servizio demografico

--- Servizio biblioteca

--- Servizio finanziario/entrate

--- Servizi elettrici

--- Servizio polizia locale, gestito peraltro non all’interno, ma attraverso la gestione associata della polizia locale della valle del Chiese

--- “Scuole materne”, che più appropriatamente con detta deliberazione è stata ridenominata “Servizio asilo nido”

-- tale area è caratterizzata dalle seguenti macrocompetenze:

- Funzionamento organi istituzionali
- Gestione dei flussi documentali
- Gestione giuridica del personale (segretario)
- Finanziario/entrate/gestione economica del personale
- Polizia locale
- Biblioteche
- Asilo nido
- Demografico, che comprende l’esercizio delle funzioni rientranti nella competenza del Sindaco quale ufficiale di governo
- Informatizzazione

alle quali con la deliberazione del Commissario sono state aggiunte formalmente le competenze proprie della segreteria nella gestione delle funzioni rogatorie poste in capo alla figura del segretario comunale, e competenze generali in materia di contratti e relative procedure per l’acquisizione di beni e servizi per l’esercizio e la gestione delle funzioni proprie, nonché tutte le funzioni attribuite dal Regolamento di organizzazione alle strutture di primo livello e di secondo livello ed ai relativi responsabili per la cura degli interessi e finalità gestiti da tale area e le sue articolazioni.

E’ stata inoltre individuata l’Area 2, tecnico patrimonio attività produttive, struttura di primo livello, assegnata alla responsabilità del Vicesegretario comunale, della quale costituiscono

strutture di secondo livello, alle quali si attribuisce la denominazione di “Servizio ..” le seguenti articolazioni

-- Servizio Patrimonio-contratti/commercio/pubblici esercizi/usi civici

-- Servizio Tecnico/cantiere

tale area è caratterizzata dalle seguenti macrocompetenze:

- Manutenzione/gestione patrimonio immobiliare
- Gestione beni uso civico
- Acquisizione, cessione, affitto e concessioni
- Rapporti con le associazioni
- Predisposizione regolamenti di utilizzo dei beni
- Attività relativa ai pubblici esercizi
- Attività relativa al commercio
- Attività relativa a fiere e mercati
- Coperture assicurative in generale
- Lavori pubblici
- Edilizia
- Urbanistica
- Cantiere
- Segreteria area 2/sportello

alle quali con la Deliberazione del Commissario straordinario n. 19 dell'8 marzo 2016 si sono, a chiarimento, aggiunte le competenze generali in materia di contratti e relative procedure per l'acquisizione di lavori beni e servizi per la gestione e l'esercizio delle funzioni proprie, oltre a tutte le funzioni attribuite dal regolamento di organizzazione alle strutture di primo livello e di secondo livello ed ai relativi responsabili per la cura degli interessi e finalità gestiti da tale area e le sue articolazioni.

La stessa deliberazione del Commissario aveva previsto che:

- nell'ambito delle strutture sopra delineate potessero essere individuati ulteriori uffici e servizi, previsti dall'ordinamento vigente con finalità specifiche, per il funzionamento e l'organizzazione secondo disposizioni speciali che li riguardassero, e (fatto salvo ciò) il Segretario comunale era incaricato dell'attribuzione delle risorse umane presenti a servizio delle strutture identificate;
- entrambe le aree avrebbero dovuto coordinarsi per prestare collaborazione l'una all'altra con il proprio personale nel caso in cui particolari esigenze lo richiedessero;
- nell'ambito delle rispettive competenze, e nel rispetto delle disposizioni regolatrici ogni singola fattispecie Segretario, Vicesegretario, Sindaco avrebbero provveduto a delegare, attribuire, funzioni, servizi, uffici, a dipendenti idonei.

Attribuite alle responsabilità del segretario comunale e del vicesegretario comunale le Aree, con decreto del Commissario straordinario del 5 gennaio 2016, il segretario aveva disposto, dopo una iniziale distribuzione provvisoria, la distribuzione dei dipendenti al servizio delle aree organizzative e dei servizi in esse ricompresi con determinazione n. 57 del 18 luglio 2016.

Si aveva quindi la prima dotazione organica effettiva del Comune e la pianta organica individuabili nei seguenti 25 posti, tutti occupati:

| Categoria e livello professionale | Profilo professionale   | Area   | Servizio di assegnazione                                  | Sede di riferimento, dislocazione             |
|-----------------------------------|---|--------|---|---|
| Segretario Comunale               | Segretario di precedente Comune collocato in Funzione di segretario                     | Area 1 |   | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Vicesegretario Comunale           | Segretario di precedente comune collocato in funzioni di vicesegretario                 | Area 2 |   | Sede dell'abitato di Bondo                    |
| Categoria D Livello Base          | Funzionario amministrativo  | Area 1 | Segreteria  | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria C Livello Base          | Assistente amministrativo   | Area 1 | Segreteria  | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria B Liv. Evoluto.         | Coadiutrice amministrativa  | Area 1 | Segreteria  | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria C Liv. Evoluto          | Collaboratrice amministrativo contabile   | Area 1 | Servizi elettrici   | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria B Liv. Evoluto          | Elettricista  | Area 1 | Servizi elettrici   | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria C Liv. Evoluto          | Collaboratrice contabile  | Area 1 | Servizio finanziario/ent rate                             | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria C Liv. Evoluto          | Collaboratore amm. Contabile  | Area 1 | Servizio finanziario/ent rate                             | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria B Liv. Evoluto          | Coadiutrice amm.contabile   | Area 1 | Servizio finanziario/ent rate                             | Sede legale nell'abitato di Roncone           |
| Categoria C Liv. Base             | Assistente contabile (per errore in precedenza indicato come assistente amministrativo) | Area 1 | Servizio finanziario/ent rate (entrate tributi e tariffe) | Sede nell'abitato di Breguzzo                 |
| Categoria B Liv. Evoluto.         | Coadiutrice amministrativa  | Area 1 | Servizio finanziario/ent rate (entrate tributi e tariffe) | Sede nell'abitato di Breguzzo                 |
| Categoria C Liv. Evoluto          | Collaboratore amministrativo  | Area 1 | Servizio Biblioteca                                       | Sede della Biblioteca nell'Abitato di Roncone |
| Categoria C                       | Collaboratore   | Area 1 | Servizio  | Sede nell'abitato di                          |

|                             |   |        |  |  |
|-----------------------------|---|--------|--|--|
| Liv. Evoluto                | amministrativo                          |        | demografico  | Lardaro                                |
| Categoria C<br>Liv. Base    | Assistente<br>amministrativo            | Area 1 | Servizio<br>demografico  | Sede nell'abitato di<br>Lardaro        |
| Categoria Liv.<br>Evoluto   | Collaboratore<br>amm.contabile          | Area 1 | Servizio<br>demografico<br>Per 12 ore<br>settimanali                             | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
|                             |   | Area 2 | Servizio<br>patrimonio ed<br>attività<br>produttive<br>Per 24 ore<br>settimanali | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria C<br>Livello Base | Assistente tecnico<br>amministrativo    | Area 2 | Servizio<br>patrimonio ed<br>attività<br>produttive                              | Sede legale nell'abitato<br>di Roncone |
| Categoria C<br>Liv. Evoluto | Collaboratrice amm.<br>contabile        | Area 2 | Servizio<br>patrimonio ed<br>attività<br>produttive                              | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria C<br>Liv. Evoluto | Collaboratore tecnico<br>amministrativo | Area 2 | Servizio tecnico<br>/ cantiere   | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria C<br>Livello Base | Assistente tecnico                      | Area 2 | Servizio tecnico<br>/ cantiere   | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria C<br>Livello Base | Assistente tecnico                      | Area 2 | Servizio tecnico<br>/ cantiere   | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria B<br>Livello Base | Operaio qualificato                     | Area 2 | Servizio tecnico<br>/ cantiere   | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria B<br>Livello Base | Operaio qualificato                     | Area 2 | Servizio tecnico<br>/ cantiere   | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria B<br>Livello Base | Operaio qualificato                     | Area 2 | Servizio tecnico<br>/ cantiere   | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |
| Categoria B<br>Livello Base | Operaio qualificato                     | Area 2 | Servizio tecnico<br>/ cantiere   | Sede dell'abitato di<br>Bondo          |

## 2. MODIFICAZIONI ALLA DOTAZIONE ORGANICA INTRODOTTE SUCCESSIVAMENTE

Successivamente si sono avute numerose modificazioni alla dotazione organica.

Dapprima percependo la necessità di rafforzare il Servizio tecnico e per assumere un soggetto delle categorie protette, e per formalizzare la dotazione complessiva, con la deliberazione del Consiglio comunale n. 38 dell'8 giugno 2017, la dotazione è stata definita come segue:



| Categorie               | Posti   |
|-------------------------|---|
| Segretario Comunale     | 1(uno)  |
| Vicesegretario comunale | 1 (uno)   |
| D                       | 1 (uno)   |
| C                       | 15 (quindici)   |
| B                       | 9 (nove) dei quali uno per un soggetto delle categorie protette ai sensi della L. 68/99 |
| Totale                  | 27  |

Poi con la deliberazione del Consiglio comunale n. 27 del 5 giugno 2018, si è aggiunto un posto per un'assunzione di una persona, a tempo determinato, di Categoria D o C, dotata di professionalità adeguata, per un ufficio a supporto del Sindaco, che potesse rafforzare la compagine comunale principalmente con funzione di appoggio operativo all'ufficio tecnico comunale. Così è stato portato a 28 il numero dei posti della dotazione organica, ma poi l'ipotesi non è stata attuata.

Poi ancora con la deliberazione del Consiglio comunale n. 29 del 30 luglio 2019 la dotazione è stata ridefinita aggiungendo un posto di Categoria D e togliendo un posto di Categoria C, sempre relativamente al servizio tecnico per disporre di personale maggiormente qualificato di fronte alla complessità dello stesso ufficio tecnico. E la dotazione è rimasta di 28 posti.

Poi il Consiglio comunale ha introdotto e poi sviluppato nell'ambito del Documento unico di programmazione e dei suoi aggiornamenti una programmazione triennale dei fabbisogni del personale sempre più attenta e dettagliata per rafforzare la compagine operativa del Comune, e per far fronte a varie dimissioni di personale, e ciò è avvenuto in particolare con la Programmazione dei fabbisogni del personale inserita nella nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione 2019- 2021 introdotta con la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 26 febbraio 2019, e con le successive deliberazioni del Consiglio comunale n. 22 del 17 giugno 2019, n. 30 del 30 luglio 2019, n. 59 del 23 dicembre 2019, di approvazione del Documento unico di programmazione 2020-2022 comprendente la nota di aggiornamento e con la deliberazione di approvazione della nota di aggiornamento al Documento unico di programmazione n. 11 del 1° aprile 2021, quando nella ricognizione complessiva del personale effettivamente in servizio si poteva osservare già un consistente calo del personale dimessosi. In tutti questi provvedimenti il Consiglio comunale si è cimentato nel rivedere continuamente i fabbisogni del personale, anche nella consapevolezza che numerosi dipendenti sarebbero cessati dal Servizio, per lo più per pensionamento, e sempre cercando di riconfigurare l'assetto programmato e ridefinendo i profili professionali delle persone da assumere in relazione alle esigenze che man mano si prospettavano; ma a lungo il Consiglio è stato costretto a misurarsi con incerti limiti alle assunzioni via via aggiornati nell'ambito delle disposizioni finanziarie valevoli per i Comuni della Provincia Autonoma di Trento definiti nell'ambito dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27, modificati più volte e più recentemente precisati, ma non sempre con assoluta chiarezza, attraverso le disposizioni attuative demandate alla Giunta provinciale della Provincia Autonoma di Trento, introdotte con la deliberazione della Giunta provinciale n. 592 del 16 aprile 2021 e n. 1503 di data 10 settembre 2021, e compendiate con deliberazione della Giunta provinciale n. 1798 del 7 ottobre 2022, e come si è detto sopra recentemente riprese ed aggiornate con deliberazione della Giunta Provinciale n. 726 del 28 aprile 2023. Quindi date le incertezze dei limiti finanziari la Dotazione è sempre stata espressa e modificata,

come quadro complessivo e ideale dei posti da coprire per la funzionalità dell'apparato comunale, ma definendo via via secondo le circostanze quali posti da coprire, per quanto appariva compatibile con i limiti finanziari, rispetto ad altri lasciati come eventualità.

Poi la Dotazione organica è stata modificata con la nuova programmazione del fabbisogno del personale introdotta con la deliberazione del Consiglio comunale n. 32 del 5 agosto 2021 quando si è deciso di sostituire il posto dell'ufficio a disposizione del Sindaco aggiungendo un posto alla dotazione stabile di Categoria D.

Allora la Dotazione è stata trasformata, ma sempre comprendendo 28 posti, come segue;

| Categorie               | Posti |             |
|-------------------------|-------|-------------|
| Segretario Comunale     | 1     | Uno         |
| Vicesegretario comunale | 1     | Uno         |
| D                       | 3     | Tre         |
| C                       | 14    | Quattordici |
| B                       | 9     | Nove        |
| Totale                  | 28    |             |

La programmazione aggiornata con la deliberazione del Consiglio comunale n. 32 del 5 agosto 2021 è stata sostanzialmente confermata con la deliberazione del Consiglio comunale n. 37 del 21 ottobre 2021 con la quale è stato approvato il Documento unico di programmazione per gli anni 2022 - 2024, ed stata poi ripresa con precisazioni con la deliberazione del Consiglio comunale n. 8 del 10 febbraio 2022, di approvazione della nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione, e poi ha subito più consistenti modificazioni con la deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 25 marzo 2022 (alla quale è stata portata una piccola rettifica, con la deliberazione del Consiglio comunale n. 25 del 17 maggio 2022), che ha cercato di valorizzare nell'ambito della propria programmazione modificazioni di un certo rilievo agli articoli 91 e 100 del Codice degli Enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, L.R. 3 maggio 2018, n. 2, introdotte con la Legge Regionale 2 del 22 febbraio 2022, che hanno ampliato la possibilità di assumere ricorrendo a graduatorie altrui e permettendo anche assunzioni con breve sovrapposizione di personale in via di cessazione dal servizio con quello destinato a cessare.

Poi con programmazione introdotta con la deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 29 luglio 2022, è stato nuovamente ampliato il numero dei posti della dotazione organica arrivando a 29 posti.

Nel frattempo le dimissioni di personale avevano raggiunto un numero del tutto imprevisto, perché alcune di esse avevano riguardato personale non prossimo all'età della pensione per il quale è più facile intravedere la cessazione, e non era stato bilanciato da assunzioni in numero sufficiente, anche perché alcune procedure per le assunzioni non hanno avuto gli esiti sperati, per mancanza di candidati idonei o disponibili all'assunzione, con il risultato che il numero dei dipendenti cessati ha superato ampiamente il numero dei dipendenti che si è riusciti ad assumere, tantoché alla data del 14 marzo 2022 il numero dei dipendenti in servizio di ruolo ha toccato i 20 dipendenti ai quali si aggiungeva temporaneamente un Funzionario tecnico di Categoria D, livello Base che è rimasto in servizio tra i mesi di marzo e dicembre 2022 con contratto a tempo determinato.

### 3. LE PREVISIONI DEI FABBISOGNI INTRODOTTE CON LA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 41 DEL 29 LUGLIO 2022

Nel Piano triennale introdotto nel documento unico di programmazione aggiornato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023, al fine della programmazione del fabbisogno del personale per l'anno 2023 e successivi, si è ritenuto opportuno partire dall'ultima programmazione precedente introdotta con la deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 29 luglio 2022, quando è stato nuovamente ampliato il numero dei posti della dotazione organica, e la distribuzione dei posti in ruolo effettivamente occupati era la seguente:

|  | Servizio Tempo pieno |             | e                  | Part – time |             |                    |
|--|----------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|--------------------|
|  | Maschi               | Femmin<br>e | Totale<br>parziale | Maschi      | Femmin<br>e | Totale<br>generale |
| Cat. B - Liv. Base                           | 4 (operai)           |             | 4                  |             |             | 4                  |
| Cat. B - Liv. Evoluto                        | 2                    | 1           | 3                  |             | 2           | 5                  |
| Cat. C - Liv. Base                           | 2                    | 0           | 2                  |             | 2           | 4                  |
| Cat. C - Liv. Evoluto                        | 2                    | 3           | 5                  |             |             | 5                  |
| Cat. D - Liv. Base                           |                      |             |                    |             | 1           | 1                  |
| Vicesegretario (già<br>segretario IV classe) | 1                    |             | 1                  |             |             | 1                  |
| Segretario (già IV classe)                   | 1                    |             | 1                  |             |             | 1                  |
| Totale                                       |                      |             |                    |             |             | 21                 |

Ad essi si aggiungeva la presenza a tempo determinato e con servizio a tempo parziale di un Funzionario tecnico di Categoria C, livello Base, destinato a cessare nel mese di dicembre 2022.

Come si è detto fino a quel momento la dotazione organica comprendeva 28 posti. Nel definire tale dotazione non vi era stato lo scopo di dare copertura a tutti i posti in essa compresi ma vi era stato l'intento di configurare nel suo ambito numerico un quadro che comprendesse la Pianta organica complessiva dei posti coperti e un certo numero di posti non coperti ulteriori, distinguendo i posti che si mirava a coprire comunque, ed altri posti disponibili per eventuali scelte aggiuntive o alternative da valutarsi progressivamente.

Insomma si trattava di una dotazione che configurava la possibilità di addivenire a vari tipi di assunzioni ove le circostanze lo avessero consigliato o permesso in futuro, purchè poi nella sostanza la Giunta comunale attraverso i propri indirizzi stabilisse man mano quali posti coprire e come, verificando di volta in volta di rimanere entro i limiti finanziari consentiti dalle disposizioni provinciali in materia sopra citate.

Con la deliberazione n. 41 del 29 luglio 2022, si è portato a 29 il numero dei posti, per aggiungere la possibilità di un'assunzione di una persona tempo determinato e parziale per affrontare le esigenze della digitalizzazione del Comune, e la dotazione è stata configurata come segue:

| Per Categorie | Posti |     |
|---------------|-------|-----|
| Segretario    | 1     | Uno |

|                         |    |   |
|-------------------------|----|---|
| Comunale                |    |   |
| Vicesegretario comunale | 1  | Uno   |
| D                       | 4  | Quattro: di detti posti uno, destinato alle esigenze della digitalizzazione, coperto soltanto con contratti di lavoro a tempo determinato e con orario di servizio a tempo parziale non superiore alle 18 ore settimanali |
| C                       | 14 | Quattordici   |
| B                       | 9  | Nove  |
| Totale                  | 29 | Ventinove   |

Per la verità nell'ambito di tale dotazione erano compresi due posti dedicati al Servizio elettrico comunale, uno di assistente amministrativo, vacante, ed un altro di elettricista, prossimo a rimanere vacante, come poi è stato nel mese di agosto 2022, sui quali si nutrivano dei dubbi a mantenerli: ciò in quanto la gestione delle attività elettriche del Comune (che già aveva cessato l'attività di vendita dell'energia agli utenti finali) e cioè l'attività di trasporto attraverso i propri impianti di distribuzione dell'energia a favore dei gestori delle attività di vendita dell'energia e la gestione di una centrale elettrica (che non alimenta i propri impianti) la cui vendita dell'energia è fonte di ragguardevoli entrate correnti del Comune, richiedono ormai per essere gestite direttamente una struttura di personale tecnico e attrezzature tecniche vasta e complessa che potrebbe avere costi esorbitanti ed inappropriati senza avere la sicurezza di adeguata efficienza e senza poter realizzare economie di scala, e richiedono un nucleo operativo di personale con numerosi dipendenti difficilmente gestibile e sproporzionato, e con elevatissimi costi, dato anche il fatto che la struttura comunale è diversamente strutturata in funzione di ben altre attività.

Ma come si era precisato nel programma, nella prospettiva di approfondire altre forme gestionali si è ritenuto di mantenere intanto tali posti, ma senza disporre la loro copertura, apparendo che gli approfondimenti avrebbero probabilmente condotto all'idea definitiva di abbandonarli.

Ai fini del Servizio tecnico, nel medesimo aggiornamento al Piano del fabbisogni del personale si era considerato il fatto che la forte spinta verso investimenti di notevole rilevanza, tra i quali quelli derivanti dalle concessioni di finanziamenti a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, e soprattutto il fatto che la gestione del territorio e delle opere pubbliche costituiscono fatti sempre più complessi per l'aspetto normativo e tecnico, rendevano necessaria la presenza nella dotazione del Comune di più Funzionari tecnici di alto livello.

Già in precedenza nell'aggiornamento al Programma Triennale dei Fabbisogni introdotto con deliberazione del Consiglio comunale del 25 marzo 2022, si era previsto man mano di aspirare a raggiungere una dotazione del personale che comprendesse due posti di Funzionario tecnico Categoria D, livello Base, per l'Area 2, Servizio tecnico cantiere, ma considerando il numero di assunzioni programmate ed i limiti finanziari provinciali (che erano tali da non permettere l'attuazione di tutta la dotazione) si era ritenuto di non procedere subito alla copertura di tali due posti.

Con le modificazioni introdotte con la deliberazione Consiliare n. 41 del 29 luglio 2022, considerando il sempre maggiore impegno del Servizio tecnico e in vista di pratiche riguardanti il finanziamento di interventi a valere sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza si sono mantenute le previsioni finalizzate a prospettare la possibilità dell'assunzione di due funzionari

tecnic, seppure non ve ne era pieno finanziamento nell'estensione pluriennale del bilancio. Questo anche perché sapendo che di lì a breve sarebbe cessato dalle funzioni il Vicesegretario comunale si era ritenuto di consentire così una certa ampiezza di azione mantenendo a disposizione dell'Area 2 sia la figura di un Vicesegretario, e sia quelle di due funzionari tecnici, in modo che le disponibilità finanziarie complessivamente disponibili per due dipendenti di queste figure potessero essere utilizzate eventualmente poi per assumere due funzionari tecnici, magari tralasciando la figura del vicesegretario, oppure per poter assumere comunque un nuovo Vicesegretario accanto ad un Funzionario tecnico.

Il complesso delle esigenze del Comune, e le preferenze circa i profili professionali con la programmazione inserita con la deliberazione n. 41 del 29 luglio 2022, in corrispondenza della dotazione organica di 29 posti, erano stati quindi compendati in un quadro che rappresentava l'assetto di personale potenziale che si riteneva potesse corrispondere ad un ottimale situazione organizzativa, che rappresentava la situazione reale della distribuzione dei posti coperti, e cioè nella sostanza la pianta organica, e che configurava un assetto di posti vacanti, e distinguendo quelli per i quali era in corso una procedura di assunzione, e quelli vacanti per i quali procedere alla copertura e quelli per i quali non procedere per non uscire dai limiti delle assunzioni derivanti dalla normativa finanziaria.

Tale assetto è stato rappresentato in un quadro come segue:

|   | Situazione del posto coperto/vacante/ e prospettive)   | Cat. nella dotazione - Livello Professionale ( livello preferenziale per i posti non coperti quando fossero stati coperti transitoriamente a tempo determinato) | Figura professionale (preferenziale per i posti non coperti) | Area   | Servizio di assegnazione e |
|---|--|---|--|--------|----------------------------|
| 1 | Coperto  | Segretario  | Segretario   | Area 1 |                            |
| 2 | Coperto  | Vicesegretario  | Vicesegretario   | Area 1 |                            |
| 3 | Coperto ( dipendente a tempo parziale.)  | Cat. D Livello Base   | Funzionario amm.   | Area 1 | Segreteria                 |
| 4 | Coperto  | Cat. C Livello Base   | Assistente amm.  | Area 1 | Segreteria                 |
| 5 | Coperto (dipendente a tempo parziale.)   | Cat. B Liv. Evoluto.  | Coadiutrice amm.   | Area 1 | Segreteria                 |
| 6 | Coperto  | Cat. B Liv. Evoluto   | Coadiut. Amm.  | Area 1 | Segreteria                 |
| 7 | Vacante Posto per il quale non si intendeva dare nuova copertura.                                | Cat. C Livello Base   | Assistente amm.  | Area 1 | Servizi elettrici          |
| 8 | Coperto ( scoperto dal 7 agosto 2022). Posto per il quale non si intendeva dare nuova copertura. | Cat. B Liv. Evoluto   | (operaio specializzato) Elettricista                         | Area 1 | Servizi elettrici          |
| 9 | Coperto  | Cat. C Liv. Evoluto   | Collaboratrice   | Area 1 | Servizio                   |

|    |   |  |   |        |  |
|----|---|--|---|--------|--|
|    |   |  | contabile   |        | finanziario/<br>entrate  |
| 10 | Coperto   | Cat. C Liv. Evoluto  | Collaboratore<br>amm.<br>Contabile  | Area 1 | Servizio<br>finanziario/<br>entrate                                      |
| 11 | Coperto   | Cat. B Liv. Evoluto  | Coadiutrice<br>amm.<br>Contabile  | Area 1 | Servizio<br>finanziario/<br>entrate                                      |
| 12 | Coperto (con<br>dipendente a tempo<br>parziale.)<br>(posto per il quale si era<br>prevista la possibilità di<br>attivare una procedura<br>di copertura con<br>progressione al livello<br>superiore) | Cat. C Liv. Base<br>(eventualmente da<br>destinare a dipendente<br>del comune con<br>passaggio dal livello<br>base a quello evoluto) | Assistente<br>amministrativ<br>o (eventuale<br>nuova<br>qualificazione<br>come<br>Collaboratore<br>amministrativ<br>o) (vedasi<br>precisazione in<br>calce alla<br>presente<br>tabella) | Area 1 | Servizio<br>finanziario/<br>entrate<br>(entrate<br>tributi e<br>tariffe) |
| 13 | Coperto (con<br>dipendente a tempo<br>parziale.) (con<br>possibile<br>trasformazione a<br>tempo pieno)  | Cat. B Liv. Evoluto.   | Coadiutrice<br>amm.   | Area 1 | Servizio<br>finanziario/<br>entrate<br>(entrate<br>tributi e<br>tariffe) |
| 14 | Coperto   | Cat. C Liv. Evoluto  | Collaboratore<br>bibliotecario.   | Area 1 | Servizio<br>Biblioteca   |
| 15 | Vacante con previsione<br>che fosse comunque da<br>coprire.   | Cat. C Liv. Base   | Assistente<br>amm.  | Area 1 | Servizio<br>demografico  |
| 16 | Vacante con procedura<br>allora in corso per<br>l'assunzione, e<br>considerato comunque<br>da coprire   | Cat. C Liv. Base   | Assistente<br>amm.  | Area 1 | Servizio<br>demografico  |
| 17 | Vacante<br>Posto per il quale non si<br>intendeva dare nuova<br>copertura.  | Cat. C Liv. Evoluto  | Collaboratore<br>amm., negli<br>indirizzi<br>ritenuti<br>opportuni<br>“   | Area 1 | Servizio<br>demografico<br>, sportello di<br>Bondo.<br>Servizio          |
|    |   |  |   | Area 2 | Servizio   |

|    |   |                     |                            |        |  |
|----|---|---------------------|----------------------------|--------|--|
|    |   |                     |                            |        | patrimonio ed attività produttive          |
| 18 | Coperto   | Cat. C Livello Base | Assistente tecnico         | Area 2 | Servizio patrimonio ed attività produttive |
| 19 | Coperto   | Cat. C Liv. Evoluto | Collaboratrice contabile   | Area 2 | Servizio patrimonio ed attività produttive |
| 22 | Coperto   | Cat. C Liv. Evoluto | Collaboratore tecnico amm. | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere                |
| 21 | Transitoriamente coperto con dipendente a tempo parziale fino a metà dicembre 2022 che si prevedeva di coprire poi a tempo indeterminato o determinato, a tempo pieno od a tempo parziale, nell'ambito di quanto lo consentissero gli stanziamenti di bilancio correlati. | Cat. D Livello Base | Funzionario tecnico        | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere                |
| 22 | Vacante: prospettandosi di andare verso la copertura stabile  | Cat. D Livello Base | Funzionario tecnico        | Area 2 | Servizio tecnico / Cantiere                |
| 23 | Vacante, da coprire stabilmente.  | Cat. C Livello Base | Assistente tecnico         | Area 2 | Servizio tecnico / Cantiere                |
| 24 | Coperto (con dipendente a tempo parziale.)  | Cat. C Livello Base | Assistente tecnico         | Area 2 | Servizio tecnico / Cantiere                |
| 25 | Coperto   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico /                         |

|    |   |                     |                            |        |                             |
|----|---|---------------------|----------------------------|--------|-----------------------------|
|    |   |                     |                            |        | Cantiere                    |
| 26 | Coperto   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico / Cantiere |
| 27 | Coperto   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico / Cantiere |
| 28 | Coperto   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico / Cantiere |
| 29 | Vacante<br>NUOVO Posto con natura transitoria, da coprire, destinato ad affrontare la materia della digitalizzazione e gli aspetti connessi da coprire a tempo parziale massimo 18 ore settimanali, per quanto i relativi stanziamenti lo consentissero | Cat. D Livello Base | Funzionario amministrativo | Area 1 | Segreteria                  |

In ordine alla tabella riportata si precisa che l'indicazione contenuta relativamente al punto 12, va rettificata in "Assistente contabile" in luogo di "Assistente amministrativo", e in "Collaboratore contabile" in luogo di "Collaboratore amministrativo", in quanto nell'organizzazione amministrativa del Comune configurata originariamente era stata inserita in via indicativa presuntivamente ricognitiva, una figura professionale di assistente amministrativo ma in realtà a seguito di un'assunzione all'ultimo momento del Comune di Breguzzo il posto è stato attivato presso il Comune di Sella Giudicarie con una figura qualificata come Assistente contabile, e a tale qualificazione di contabile avrebbe poi dovuto riferirsi il Piano triennale introdotto con la deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 29 luglio 2022, anche nel prevedere la riqualificazione del posto, e così negli atti successivi. Rilevata ora la configurazione errata inserita in precedenza si introduce ora la rettifica nel senso che come detto, e quindi al punto 12, va inteso "Assistente contabile" in luogo di "Assistente amministrativo", e "Collaboratore contabile" in luogo di "Collaboratore amministrativo".

Come risulta da appositi allegati alla programmazione espressa con deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 29 luglio 2022, erano stati anche definiti le categorie ed il livello economico e retributivo cui corrispondevano i posti già muniti di apposito stanziamento comprensivi anche delle somme attribuibili per indennità di particolari, ed indennità di area direttiva, così da dare



adeguato spazio nel riconoscere e corrispondere queste indennità in relazione alle specifiche mansioni attribuibili.

Si era anche considerato che l'applicazione dei limiti posti in materia di finanza locale non era priva di difficoltà nel determinarli esattamente; vi erano stati contatti tra il Segretario comunale e la Responsabile del servizio finanziario con il Servizio Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento per inquadrare le modalità per definire il limite di spesa entro il quale debba mantenersi il Comune in considerazione di tanti tipi di spesa che il Comune affronta per il personale diretti ed indiretti che concorrono a formare i parametri di riferimento e non sempre vi è stata piena chiarezza su cosa includere per raffrontare la spesa di riferimento dell'anno 2019 e la spesa annuale nell'anno 2022 e seguenti.

Si prevedeva che sarebbe stato compito della Giunta comunale stabilire la progressione con la quale procedere alla copertura di posti e verificare man mano la compatibilità finanziaria, ed anche in via organizzativa, sarebbe spettato alla Giunta stabilire quando e come procedere alle assunzioni che riguardassero i posti vacanti sopra considerati e alle assunzioni a copertura dei posti già allora coperti nel caso di cessazioni dal Servizio, ed era stata riconosciuta alla Giunta ampia facoltà nell'ambito del quadro delineato di decidere numerosi aspetti relativi alle assunzioni.

Tale assetto costituiva la quantità dei posti che l'amministrazione riteneva potenzialmente confacente alle proprie possibili esigenze organizzative. Di fatto però l'amministrazione aveva stanziato le risorse necessarie a coprire la spesa dei posti coperti e le risorse per la copertura di solo di alcuni posti non coperti, e cioè quelli ai quali allora si attribuiva natura prioritaria rispetto ad altri, in misura tale da approssimarsi ai limiti finanziari e numerici posti in particolare dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27 e s.m.i. e dalle disposizioni attuative introdotte con la deliberazione della Giunta provinciale n. 592 del 16 aprile 2021: da tale contesto normativo risultava che esisteva, come esiste ancor oggi, un limite finanziario collegato alla spesa del personale dell'anno 2019, reso però elastico con la possibilità di spesa per nuovo personale per un unità lavorativa e mezzo circa, e per spese per assunzioni per la sostituzione di personale cessato dal Servizio per l'assolvimento di adempimenti obbligatori previsti da disposizioni statali o provinciali, e per assicurare lo svolgimento di un servizio pubblico essenziale, così come previsto al comma 3.2.2 del citato art. 8.

Rimaneva peraltro salva la possibilità di attribuire posti in situazioni particolari che fossero consentite in deroga ai limiti finanziari e numerici sopra richiamati, secondo la normativa citata.

#### 4. EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE FINO AL 31 DICEMBRE 2022

La situazione del personale nella seconda parte dell'anno 2022 ha avuto la seguente evoluzione:

- sono rimasti scoperti due posti già coperti a tempo indeterminato perché
  - é cessato dal rapporto di lavoro l'elettricista del Servizio elettrico (Area 1), come già previsto,
  - é cessato dal rapporto di lavoro il Vicesegretario comunale (Area) 2, come già previsto,
  - è stato assunto nel mese di dicembre per la copertura a tempo indeterminato del posto di Funzionario tecnico di Categoria D, livello base, della tabella sopra indicata sub 21, un Architetto abilitato,
  - è cessato nel mese di dicembre dalle funzioni di Funzionario tecnico di Categoria D, livello base, comune già previsto, un ingegnere abilitato già assunto a tempo determinato per la copertura del posto sub 21 della tabella sopra indicata, avvicendatosi così nella sostanza al

funzionario tecnico neoassunto a tempo indeterminato.

Non ha avuto esito, per mancanza di idonei, un concorso per l'assunzione di un Assistente amministrativo di Categoria C, livello base per il Servizio demografico a copertura di un posto vacante.

Conseguentemente per sopperire alle esigenze del Servizio demografico, secondo le indicazioni della Giunta comunale con deliberazione n. 147 del 4 ottobre 2022, un dipendente di Categoria C livello base, assegnato alla segreteria, ma da tempo messo a disposizione del Servizio demografico scoperto di dipendenti, è stato formalmente assegnato al medesimo Servizio per assicurarne una certa continuità funzionale.

Non sono pervenute candidature a seguito della pubblicazione di un Bando di concorso per l'Assunzione a tempo determinato di un funzionario di Categoria D, per affrontare le esigenze della digitalizzazione.

Pertanto il personale in servizio in ruolo a tempo indeterminato alla data del 31 dicembre 2022 era il seguente

|                            | Servizio Tempo pieno |         | Part - time     |        |         | Totale Generale |
|----------------------------|----------------------|---------|-----------------|--------|---------|-----------------|
|                            | Maschi               | Femmine | Totale Parziale | Maschi | Femmine |                 |
| Cat. B - Liv. Base         | 4                    |         | 4               |        |         | 4               |
| Cat. B - Liv. Evoluto      | 1                    | 1       | 2               |        | 2       | 4               |
| Cat. C - Liv. Base         | 2                    | 0       | 2               |        | 2       | 4               |
| Cat. C - Liv. Evoluto      | 2                    | 3       | 5               |        |         | 5               |
| Cat. D - Liv. Base         | 1                    | 0       | 1               |        | 1       | 2               |
| Segretario (già IV classe) | 1                    |         | 1               |        |         | 1               |
| Totale                     |                      |         |                 |        |         | 20              |

Alla stessa data non vi era in servizio personale a tempo determinato.

Il personale in Servizio effettivo occupava i seguenti posti

|   | posto  | Cat. nella dotazione - Livello Professionale | Figura professionale (preferenziale per i posti non coperti) | Area   | Servizio di assegnazione |
|---|--|--|--|--------|--------------------------|
| 1 | Coperto (a tempo pieno)  | Segretario                                   | Segretario   | Area 1 |                          |
| 2 | Coperto con dipendente a tempo parziale per 27 ore settimanali   | Cat. D Livello Base                          | Funzionario amm.   | Area 1 | Segreteria               |
| 3 | Coperto con dipendente (a tempo parziale per 24 ore settimanali) | Cat. B Liv. Evoluto.                         | Coadiutrice amm.   | Area 1 | Segreteria               |

|    |  |                      |                                 |            |   |
|----|--|----------------------|---------------------------------|------------|---|
| 4  | Coperto (a tempo pieno)  | Cat. B Liv. Evoluto  | Coadiut. Amm.                   | Are<br>a 1 | Segreteria  |
| 5  | Coperto (a tempo pieno)  | Cat. C Livello Base  | Assistente amm.                 | Are<br>a 1 | Servizio<br>demografico   |
| 6  | Coperto a tempo pieno  | Cat. C Liv. Evoluto  | Collaboratrice<br>contabile     | Are<br>a 1 | Servizio<br>finanziario/entrate   |
| 7  | Coperto a tempo pieno  | Cat. C Liv. Evoluto  | Collaboratore<br>amm. Contabile | Are<br>a 1 | Servizio<br>finanziario/entrate   |
| 8  | Coperto a tempo pieno  | Cat. B Liv. Evoluto  | Coadiutrice amm.<br>Contabile   | Are<br>a 1 | Servizio<br>finanziario/entrate   |
| 9  | Coperto con dipendente a tempo parziale per 28 ore settimanali | Cat. C Liv. Base     | Assistente<br>contabile         | Are<br>a 1 | Servizio<br>finanziario/entrate<br>(ufficio dedicato a entrate tributi e tariffe) |
| 10 | Coperto con dipendente a tempo parziale per 23 ore settimanali | Cat. B Liv. Evoluto. | Coadiutrice amm.                | Are<br>a 1 | Servizio<br>finanziario/entrate<br>(ufficio dedicato a entrate tributi e tariffe) |
| 11 | Coperto a tempo pieno  | Cat. C Liv. Evoluto  | Collaboratore<br>bibliotecario. | Are<br>a 1 | Servizio<br>Biblioteca  |
| 12 | Coperto a tempo pieno  | Cat. C Livello Base  | Assistente tecnico              | Are<br>a 2 | Servizio<br>patrimonio ed attività produttive                                     |
| 13 | Coperto a tempo pieno  | Cat. C Liv. Evoluto  | Collaboratrice<br>contabile     | Are<br>a 2 | Servizio<br>patrimonio ed attività produttive                                     |

|    |  |                     |                            |        |                             |
|----|--|---------------------|----------------------------|--------|-----------------------------|
|    |  |                     |                            |        | e                           |
| 14 | Coperto a tempo pieno  | Cat. C Liv. Evoluto | Collaboratore tecnico amm. | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 15 | Coperto a tempo pieno  | Cat. D Livello Base | Funzionario tecnico        | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 16 | Coperto con dipendente a tempo parziale per 18 ore settimanali | Cat. C Livello Base | Assistente tecnico         | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 17 | Coperto  | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 18 | Coperto  | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 19 | Coperto  | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 20 | Coperto  | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato        | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
|    |  |                     |                            |        |                             |

#### 5. EVOLUZIONE E PROGRAMMAZIONE DAL 1° GENNAIO 2023. DEFINIZIONE DI UNA NUOVA DOTAZIONE ORGANICA E DEL PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DEL PERSONALE 2023-2025 CON LA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 5 DEL 13 MARZO 2023.

Successivamente al 1° gennaio 2023 sono cessati dalle funzioni due dipendenti assegnati all'Area 2, Servizio tecnico/cantiere, e cioè

- una dipendente, Assistente tecnico che copriva il posto a tempo parziale dell'Area 2
- un dipendente, operaio qualificato, che copriva uno dei quattro posti di tale profilo (compresi tra gli ultimi di quanto sopra indicato).

Data tale situazione complessiva la programmazione dei fabbisogni del personale è stata rivista per essere introdotta nell'aggiornamento del Documento unico di programmazione poi effettivamente introdotto con la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023, ed è stata predisposta con l'intendimento di concentrare l'attenzione sulla necessità di dedicarsi a ricostruire per il momento una dotazione del Comune più limitata rispetto a quella configurata in passato, e dirigere gli sforzi a realizzarla.

Si è ritenuto di rinunciare nella struttura organizzativa del Comune, ad alcune figure, già previste nell'ultima programmazione dell'anno 2022, come segue:

- vista anche la situazione organizzativa creatasi dopo la cessazione dal Servizio del Vicesegretario comunale, e in vista della prospettiva che in un arco temporale di poco più di due

anni o prima, possa cessare dalle funzioni il Segretario comunale, si è ritenuto di mirare all'assunzione di un Vicesegretario, piuttosto che di un secondo funzionario tecnico di Categoria D, considerando il fatto che comunque, ai fini degli investimenti in materia di opere pubbliche ci si può avvalere di supporto, in maniera proporzionata a quanto si ritenga, attraverso incarichi esterni a professionisti del settore o di servizi;

- per quanto riguarda il Servizio elettrico comunale si è inteso abbandonare definitivamente l'idea di avere una struttura di personale interno, e quindi si sono eliminate dalle previsioni di fabbisogno di personale una figura impiegatizia ed una di elettricista, considerando che ormai la gestione diretta delle attività elettriche richiederebbe l'assunzione di un maggior numero di dipendenti, tra i quali soggetti di alta specializzazione e numerosi addetti alla sorveglianza e manutenzione, 24 ore su 24, ed inoltre occorrerebbe disporre costantemente di attrezzature tecniche variegiate, creando una struttura comunque costosa, difficile da gestire. Ciò essendosi ormai consolidata l'idea di dover preferire forme di gestione esternalizzata direttamente a soggetti capaci di fornire servizi ad alta specializzazione, e senza escludere l'ipotesi in futuro della cessione dell'attività di distribuzione dell'energia elettrica;

- inoltre ancora si è inteso rinunciare alla figura specializzata in materia di digitalizzazione dal momento che come si è detto la pubblicazione di un bando non era bastata ad addivenire all'interessamento di qualcuno;

- inoltre ancora si è rinunciato a mantenere un posto di Collaboratore amministrativo, già in precedenza destinato in parte all'attività dell'Area 1 per i Servizi demografici presso la sede di Bondo ed in parte destinata all'attività dell'Area 2, al Servizio patrimonio ed attività produttive, in quanto figura "ibrida" già mancante da tempo, a suo tempo creata anche per valorizzare un dipendente già proveniente da uno dei Comuni preesistenti e dimessosi dal servizio, ma che risultava opportuno abbandonare in vista di poter programmare, anche in futuro, la presenza di figure distinte destinate ai compiti di tali Servizi, compatibilmente con i limiti finanziari.

Si è ritenuto invece di modificare l'assetto, del servizio demografico.

L'esperienza maturata nei tempi più recenti consigliava di non mantenere presso il Servizio demografico due posti di pari livello di Assistente amministrativo di Categoria C, livello Base (assetto preceduto dalla suddivisione dei ruoli tra un Collaboratore amministrativo di Categoria C livello evoluto, ed un Assistente amministrativo di Categoria C, livello base) che era stato costituito sperando, tra l'altro, di valorizzare la stessa procedura di assunzione in corso con concorso nata per l'assunzione di un assistente, per addivenire a coprire entrambi i posti. Pertanto si è ritenuto di trasformare uno dei due posti di Assistente amministrativo, per i servizi demografici, in un posto di Collaboratore amministrativo, più consono a dotare l'ufficio che opera principalmente a supporto del Sindaco, di una persona dotata di buon grado di professionalità.

Inoltre dal momento che come si è detto un Assistente amministrativo di Categoria C, livello Base, a suo tempo assunto per occupare un posto della segreteria, è stato assegnato al servizio demografico per far fronte al problema che tale servizio non aveva altro personale, venendo così ad occupare uno dei due posti di Categoria C, livello Base del servizio demografico, si è preso atto che con la modificazione della programmazione esso rimaneva a copertura del posto che rimaneva in vita di Categoria C, livello base, del Servizio demografico, ma si è voluto comunque prevedere un'assunzione dall'esterno di nuovo personale per la copertura di tale posto, in modo

che l'impiegato che lo ha coperto proveniente dal servizio di segreteria possa tornare a coprire analogo posto ora scoperto della segreteria, o eventualmente ad altri posti per i quali ciò sia opportuno di pari Categoria e livello.

Si è ritenuto ancora di modificare alcune previsioni per l'Area 2 dell'organizzazione amministrativa del Comune, eliminando la figura di un Funzionario tecnico di Categoria D, ma lasciando aperte le prospettive di rafforzamento di personale in posizione intermedia, prevedendo, che rimanga la possibilità di avere due figure di Assistente, lasciando aperta la scelta dell'indirizzo specifico, in quanto anche nell'Area 2 non necessariamente le figure più appropriate potrebbero essere di tipo tecnico/edilizio (ciò anche dal momento che tra il Personale del Comune figurano in servizio un Funzionario tecnico, Categoria D, architetto abilitato, e due geometri, l'uno di Categoria C, livello evoluto e l'altro di Categoria C, livello base)-

Quindi nell'aggiornare il Documento unico di Programmazione, inserendovi il Piano triennale dei fabbisogni del personale per il triennio 2023-2025 con la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023 si è introdotta la seguente nuova Dotazione organica:

| Per Categorie           | Posti |              |
|-------------------------|-------|--------------|
| Segretario Comunale     | 1     | Uno          |
| Vicesegretario comunale | 1     | Uno          |
| D                       | 2     | Due          |
| C                       | 12    | Dodici       |
| B                       | 8     | Otto         |
| Totale                  | 24    | Ventiquattro |

Con riferimento ai posti sopra indicati della dotazione, come per il passato, si è stabilito che essi si intendono tali da poter essere occupati con dipendenti a tempo pieno di 36 ore settimanali per ciascun posto. Quindi, ove tali posti siano liberi, o lo divengano, in presenza in futuro di adeguati correlativi stanziamenti ognuno di essi potrà essere coperto con personale a tempo pieno di 36 ore settimanali, anche ove essi attualmente sono coperti da personale a tempo parziale.

Contestualmente si è introdotto il quadro che segue che rappresenta il fabbisogno complessivo di personale contemplato per realizzare un sistema di personale ritenuto utile per il funzionamento di base del Comune di Sella Giudicarie per il triennio di riferimento.

Tale quadro rappresenta la combinazione della Dotazione organica, con il numero dei posti suddivisi per categorie ammissibili, la Pianta organica dei posti occupati, e l'elenco dei posti non occupati che si intendono coprire e non, con alcune indicazioni utili arrivare all'assetto di personale che si intende attuare nel tempo.

|  | Situazione del posto coperto/vacante/ e prospettive) | Cat. nella dotazione - Livello Professionale ( livello preferenziale per i posti non coperti quando fossero | Figura professionale (preferenziale per i posti non coperti di | Area | Servizio di assegnazione |
|--|--|---|--|------|--------------------------|
|--|--|---|--|------|--------------------------|

|    |   |   |  |        |  |
|----|---|---|--|--------|--|
|    |   | coperti transitoriamente a tempo determinato e nei casi illustrati più avanti)  | Categoria B,C, D)  |        |  |
| 1  | Coperto   | Segretario  | Segretario   | Area 1 |  |
| 2  | Vacante, da coprire   | Vicesegretario  | Vicesegretario   | Area 2 |  |
| 3  | Coperto (ora con dipendente a tempo parziale di 27 ore settimanali)   | Cat. D Livello Base   | Funzionario amm.   | Area 1 | Segreteria   |
| 4  | Non Coperto. Da coprire con trasferimento di un assistente amministrativo attualmente assegnato al Servizio demografico, quando si possa avere l'assunzione di un dipendente per il corrispondente posto del Servizio demografico stesso  | Cat. C Livello Base   | Assistente amm.  | Area 1 | Segreteria   |
| 5  | Coperto (ora dipendente a tempo parziale di 24 ore settimanali)   | Cat. B Liv. Evoluto.  | Coadiutrice amm.   | Area 1 | Segreteria   |
| 6  | Coperto (ora a tempo pieno)   | Cat. B Liv. Evoluto   | Coadiut. Amm.  | Area 1 | Segreteria   |
| 7  | Coperto (ora a tempo pieno)   | Cat. C Liv. Evoluto   | Collaboratrice contabile   | Area 1 | Servizio finanziario/entrate                             |
| 8  | Coperto (ora a tempo pieno)   | Cat. C Liv. Evoluto   | Collaboratore amm. Contabile   | Area 1 | Servizio finanziario/entrate                             |
| 9  | Coperto (ora a tempo pieno)   | Cat. B Liv. Evoluto   | Coadiutrice amm. Contabile   | Area 1 | Servizio finanziario/entrate                             |
| 10 | Coperto (ora con dipendente a tempo parziale di 28 ore settimanali) (posto per il quale si può attivare una procedura di copertura con progressione al livello superiore)   | Cat. C Liv. Base (eventualmente da destinare a dipendente del comune con passaggio dal livello base a quello evoluto) Si possono applicare in tal caso le disposizioni di regolamento organico in materia di riorganizzazione | Assistente amministrativo (eventuale nuova qualificazione come Collaboratore amministrativo) <u>(vedasi precisazione di rettifica in fine della tabella)</u> | Area 1 | Servizio finanziario/entrate (entrate tributi e tariffe) |
| 11 | Coperto (con dipendente a tempo parziale di 32 ore settimanali) (con possibile trasformazione a tempo pieno)  | Cat. B Liv. Evoluto.  | Coadiutrice amm.   | Area 1 | Servizio finanziario/entrate (entrate tributi e tariffe) |
| 12 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)  | Cat. C Liv. Evoluto   | Collaboratore bibliotecario.   | Area 1 | Servizio Biblioteca                                      |
| 13 | Vacante, comunque da coprire  | Cat. C Liv. Evoluto   | Collaboratore amm.   | Area 1 | Servizio demografico                                     |
| 14 | Da coprire con ingresso di nuovo dipendente dall'esterno<br>Attualmente coperto da Assistente Amministrativo, che una volta individuato il nuovo dipendente al quale assegnarlo dovrà essere spostato nel posto non coperto di Assistente amministrativo della Segreteria, o altro posto della corrispondente della dotazione | Cat. C Liv. Base  | Assistente amm.  | Area 1 | Servizio demografico                                     |
| 15 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)  | Cat. C Livello Base   | Assistente tecnico   | Area 2 | Servizio patrimonio ed attività produttive               |
| 16 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)  | Cat. C Liv. Evoluto   | Collaboratrice contabile   | Area 2 | Servizio patrimonio ed attività produttive               |

|    |  |                     |  |        |                             |
|----|--|---------------------|--|--------|-----------------------------|
| 17 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)   | Cat. C Liv. Evoluto | Collaboratore tecnico amm.   | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 18 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)   | Cat. D Livello Base | Funzionario tecnico  | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 19 | Vacante, da coprire stabilmente  | Cat. C Livello Base | Assistente tecnico, o amministrativo, od altri indirizzi secondo l'opportunità | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 20 | Vacante, attualmente privo di finanziamento, da coprire nel caso sia finanziato e previa nuova verifica del rispetto dei limiti finanziari | Cat. C Livello Base | Assistente tecnico o amministrativo od altri indirizzi secondo l'opportunità   | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 21 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato  | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 22 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato  | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 23 | Coperto (ora con dipendente a tempo pieno)   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato  | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |
| 24 | Vacante da coprire   | Cat. B Livello Base | Operaio Qualificato  | Area 2 | Servizio tecnico / cantiere |

Precisazione in rettifica: in ordine alla tabella riportata si precisa che l'indicazione contenuta relativamente al punto 10, va rettificata in "Assistente contabile" in luogo di "Assistente amministrativo", e in "Collaboratore contabile" in luogo di "Collaboratore amministrativo", in quanto nell'organizzazione amministrativa del Comune configurata originariamente era stata inserita in via indicativa presuntivamente ricognitiva, una figura professionale di assistente amministrativo ma in realtà a seguito di un assunzione all'ultimo momento del Comune di Breguzzo il posto è stato attivato presso il Comune di Sella Giudicarie con una figura qualificata come Assistente contabile, e a tale qualificazione di contabile avrebbe poi dovuto riferirsi il Piano triennale, e aggiornamenti successivi introdotto con la deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 29 luglio 2022, anche nel prevedere la riqualificazione del posto, e così negli atti successivi. Rilevata quindi la configurazione errata inserita in precedenza si introduce ora la rettifica nel senso che come detto, nell'indicazione contenuta relativamente al punto 10, va inteso "Assistente contabile" in luogo di "Assistente amministrativo", e "Collaboratore contabile" in luogo di "Collaboratore amministrativo".

Tornando a quanto si è stabilito nel Piano introdotto con la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023, l'elemento principale che emerge è che in esso si è stabilito che (a parte il secondo posto di Assistente tecnico o amministrativo od altri indirizzi, Area 2, Servizio tecnico cantiere, per il quale non era stato predisposto finanziamento) occorre coprire tutti i posti sopra indicati non ancora coperti, e coprire quelli che si renderanno liberi.

Inoltre con riferimento ai posti sopra indicati della dotazione si è nuovamente precisato che in presenza in futuro di adeguati correlativi stanziamenti ciascuno di essi potrà essere coperto con personale a tempo pieno di 36 ore settimanali, anche ove esso attualmente sia coperto da personale a tempo parziale o la previsione attuale sia limitata ad assunzioni a tempo parziale.



Avendo in primo luogo la programmazione triennale del personale inserita nel Documento unico di programmazione la funzione di dare indicazioni per la determinazione delle risorse finanziarie relative alla spesa di personale per il triennio successivo, il Piano triennale inserito nel Documento unico di programmazione aggiornato come approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023 ha inserito i prospetti di quantificazione della spesa, dove sono state enumerate le risorse complessivamente disponibili sia per il trattamento economico obbligatorio e sia per il trattamento eventuale per il riconoscimento di indennità per particolari mansioni, indennità di Area direttiva o indennità posizione organizzativa. In questo modo le informazioni finanziarie sono state formulate in modo da permettere di definire lo spazio di manovra consentito alla Giunta comunale per disporre in concreto le assunzioni via via da effettuare.

In base alle previsioni del Documento Unico di Programmazione 2023-2025, e quindi anche di siffatte previsioni del Piano triennale dei fabbisogni del personale, con deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 15 marzo 2023 è stato poi approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2023 – 2025, e quindi le risorse destinate al personale, al trattamento economico, all'attribuzione di responsabilità remunerabili con trattamento economico aggiuntivo hanno conseguito sostanziale effettività e ciò consente alla Giunta comunale di perseguire scelte di assunzioni e di attribuzioni di funzioni possibili grazie a tale quadro finanziario definito ed autorizzato con il bilancio stesso.

#### 6. CONSIDERAZIONI SULL'INTRODUZIONE DI SPESE PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE.

Il Piano triennale dei fabbisogni del personale 2023 – 2025 e il Bilancio 2023- 2025 approvati con le deliberazioni Consiliari sopra citate, hanno previsto stanziamenti di spesa di ammontare utile a mantenere e potenziare il sistema delle indennità riconoscibili ai dipendenti ed in particolare quelle collegate all'assunzione di particolari compiti e responsabilità quali - quelle regolate dall'art. 13 dell'Accordo di settore dell'Area non dirigenziale del Comparto delle Autonomie locali su indennità e produttività di Comuni e loro Forme associative, Comprensori, Comunità, Unioni di Comuni dell'8 febbraio 2011, riconosciute ai dipendenti comunali di Categoria B e di Categoria C base, per l'esercizio di mansioni rilevanti, che in un piccolo comune inevitabilmente ricadono su poche persone così inquadrate e chiamate a svolgere tanti tipi di pratiche, con un particolare carico di responsabilità, di attenzione, di doverosa maggiore disponibilità e elasticità;

- l'indennità di area direttiva di cui all'art. 127 del CCPL 2016-2018 di data 01.10.2018, spettante alle posizioni di lavoro appartenenti al livello evoluto della Categoria C e al livello base ed evoluto della Categoria D, individuate quali particolarmente rilevanti per l'Amministrazione, e che il Comune riconosce a tutte le posizioni lavorative di tale livello, essendosi realizzato in base a molteplici indirizzi della Giunta comunale un sistema di attribuzione di compiti, a coloro che rivestono tali posizioni, in particolari attività specializzate, gestionali, anche con potere di impegnare l'amministrazione verso l'esterno, per assicurare una buona articolazione di uffici cui i cittadini possano rivolgersi e fare riferimento per i vari tipi di attività e provvedimenti di proprie aspettative, e per consentire agli amministratori ai fini delle loro decisioni e per l'attuazione degli indirizzi politici perseguiti di avere dei punti di riferimento specializzati per facilitare il confronto, le decisioni, e comunque per valorizzare le potenziali professionalità nel perseguimento delle finalità istituzionali;

- inoltre, diversamente che per il passato, si sono anche stanziati somme utili alla corresponsione delle indennità per gli incaricati di posizioni organizzative ai sensi degli artt. 150 e 151 del C.C.P.L. CCPL 2016-2018 di data 01.10.2018, ritenendo di individuare due particolari posizioni di lavoro che richiedono, con assunzione diretta di elevata responsabilità di prodotto e di risultato lo svolgimento di funzioni di direzione di unità organizzative di particolare complessità, caratterizzate da elevato grado di autonomia gestionale e organizzativa e lo svolgimento di attività con contenuti di alta professionalità e specializzazione correlate a diplomi di laurea e comunque a titoli abilitativi particolari.

Si ritiene ora, dopo recenti approfondimenti, di soffermarsi sulle ragioni dell'intento di individuare "posizioni organizzative", cui è correlata l'avvenuta predisposizione di adeguati stanziamenti per la corresponsione della relativa indennità agli incaricati.

Appare necessario attribuire compiti di particolare responsabilità, proprie della posizione organizzativa

-- sia al funzionario tecnico di Categoria D, livello base, già in servizio a tempo pieno assegnato all'Area 2, ora presso il Servizio tecnico – cantiere,

-- sia alla persona da assumere come vicesegretario comunale, destinata a rilevanti compiti gestionali dell'Area 2, oltreché alle funzioni sostitutive del segretario, posto per il quale, nel Piano Triennale, e precisamente negli allegati A e B la figura è stata finanziata così da poter assumere un funzionario di Categoria D, livello evoluto, nella figura, appunto, di vicesegretario.

La soluzione risponde all'esigenza di rafforzare l'operatività dell'Area 2, attribuendo particolari poteri organizzativi ad entrambe le figure senza alterare per il momento la struttura organizzativa del Comune (improntata in origine all'esigenza di giustapporre l'inserimento nel Comune di Sella Giudicarie di due segretari comunali preesistenti provenienti da alcuni dei Comuni estinti dalla cui fusione è nato il Comune di Sella Giudicarie).

Si è valutato se modificare la struttura passando dalle due Aree preesistenti a tre Aree, una corrispondente all'attuale Area inerente la segreteria generale, una seconda corrispondente all'attuale Servizio tecnico/cantiere dell'Area 2, da porre nelle responsabilità principalmente di un tecnico, ed una terza dedicata ad ogni altro compito dell'Area 2, nella sostanza i compiti del Servizio Patrimonio-contratti/commercio/pubblici esercizi/usi civici, cui preporre un responsabile, che sarebbe il Vicesegretario comunale da assumere, ed in coerenza con la previsione che l'assunzione di un Vicesegretario comporta l'attribuzione ad esso, di norma, della direzione di una delle strutture organizzative del comune, come stabilisce espressamente l'art. 139, comma 2, del Codice degli Enti locali, L.R. 3 maggio 2018, n. 2: funzione per la quale l'attribuzione di tali compiti come espressione di posizione organizzativa è l'impostazione più coerente.

Si ritiene peraltro, per il momento di non modificare la struttura organizzativa e di mantenere la suddivisione in due Aree, per passare eventualmente ad una riorganizzazione, ed eventualmente a tre Aree soltanto se ciò risultasse soluzione preferibile se dopo entrato il Servizio un Vicesegretario, l'esperienza operativa concreta dovesse fare emergere una particolare

opportunità di simile riorganizzazione in tal senso.

Si rileva infatti che la stessa attuale suddivisione dell'Area 2 in due Servizi, il Servizio tecnico – cantiere, ed il Servizio Patrimonio-contratti/commercio/pubblici esercizi/usi civici, ben si presta a preporre a detti Servizi distinte posizioni cui attribuire funzioni di direzione con elevata responsabilità di prodotto, caratterizzate da elevato grado di autonomia gestionale e organizzativa e lo svolgimento di attività con contenuti di alta professionalità e specializzazione correlate a diplomi di laurea e comunque a titoli abilitativi particolari. Pertanto si intende che si debba ora operare in tale modo istituendo due posizioni organizzative relative alle situazioni sopra indicate.

Questa scelta oggi come oggi, quantomeno nell'arco del triennio del Piano ha un particolare senso perché

- il Servizio tecnico cantiere (che comprende le competenze in materia di Lavori pubblici, Edilizia, urbanistica, Cantiere Comunale, e quindi anche le attività tecnico manutentive di una certa rilevanza, e tutte quelle che vanno espresse direttamente dal Cantiere Comunale, attraverso gli operai comunali e con la loro collaborazione), deve occuparsi ora di un'attività estremamente impegnativa e di peso eccezionale, per l'ingente programmazione del Comune in materia di opere pubbliche, aggravata dal peso notevole per le attività implicate da due opere, che vanno a riguardare l'edificio scolastico e la palestra dell'abitato di Roncone (e anche la temporanea realizzazione di una struttura scolastica sostitutiva) nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, cui deve poter corrispondere la presenza di un responsabile dotato di particolare professionalità tecnica, dal quale si possa avere anche flessibilità operativa, per tempo, disponibilità ed ampiezza di funzioni, e ciò è possibile valorizzando la posizione del Funzionario del Servizio, di Categoria D, livello base, architetto, dotato di abilitazione professionale, con competenza tecnica e culturale unica nella compagine comunale, con risvolti specialistici che consentono di esercitare funzioni in materie del servizio, e di responsabile, che non potrebbero essere attribuite con altrettanta appropriatezza ad altri dipendenti dell'Area, dei quali nessun funzionario, ma neppure alla persona che dovesse essere assunta come vicesegretario, figura alla quale è attribuita una particolare competenza specialistica elevata ma non altrettanto appropriata normativamente e funzionalmente a molte attività del Servizio tecnico- cantiere;

- il Servizio Patrimonio-contratti/commercio/ esercizi/usi civici, deve curare materia variegata, da tempo non curata compiutamente, nonostante a volte il supporto istruttorio di dipendenti dell'Area 1 e a volte anche del Servizio tecnico cantiere, e ancora dalla nascita del Comune rimangono arretrate molte attività del Servizio, tra le quali soprattutto quelle di regolamentazione dell'uso di beni e loro gestione, per questo si ritiene che occorre imprimere a tale stesso Servizio più spiccata operatività, ponendolo sotto la distinta direzione di un soggetto particolarmente qualificato, rinvenibile con l'assunzione di un Vicesegretario, connotato dalla Categoria più elevata consentita, di Funzionario di Categoria D, livello evoluto, e istituendo ed attribuendogli una Posizione organizzativa delle attività di detto servizio, che si accompagni comunque all'attribuzione, consona a tale figura, di un'attività di coordinamento funzionale dei due Servizi dell'Area 2, e che possa anche riguardare aspetti gestionali del personale di detta

Area, ferme restando comunque anche le funzioni sostitutive del segretario connaturate alla Funzione di Vicesegretario.

**7. CONFERMA DELLE ASSUNZIONI ALLE QUALI PROCEDERE ED ALTRE INDICAZIONI CIRCA LA COPERTURA DEI POSTI DELLA DOTAZIONE ORGANICA SECONDO LE INDICAZIONI ESPRESSE NEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PRERSONALE 2023-2025 INTRODOTTO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 5 DEL 13 MARZO 2023.**

Precisato quanto sopra rimane comunque ferma la volontà alla base delle scelte già effettuate in precedenza. Quindi in primo luogo, si deve procedere pertanto alle assunzioni

- di un Collaboratore amministrativo di Categoria C, livello Evoluto, per il Servizio demografico dell'Area 1;
- di un Assistente amministrativo di Categoria C, livello Base, per il Servizio demografico dell'Area 1, consentendo all'amministrazione di distogliere altro Assistente da destinare ad altro Servizio;
- di un Vicesegretario comunale, attraverso l'assunzione di un Funzionario amministrativo di Categoria D, livello evoluto, dell'Area 2;
- di un operaio di Categoria B, livello Base, per l'Area 2;
- di un Assistente tecnico o amministrativo od altri indirizzi, Area 2, Servizio tecnico cantiere (posto per il quale è stato predisposto il finanziamento),

ed occorrerà procedere anche alle assunzioni necessarie a coprire tutti i posti che rimarranno liberi tra quelli attualmente coperti per cassazione del rapporto di servizio con il Comune dei dipendenti che li occupano.

Inoltre a discrezione della Giunta, eventualmente anche tenendo conto dell'esito delle restanti procedure di assunzione, e delle necessità organizzative, essa potrà stabilire

- se e quando disporre l'aumento dell'orario di lavoro, da tempo parziale a tempo pieno di una dipendente di Categoria B, livello evoluto assegnata al Servizio Finanziario - ufficio dedicato a riscossione tributi e tariffe dei tributi, con passaggio quindi da un contratto con servizio a tempo parziale ad un contratto di lavoro a tempo Pieno;
- se e quando attivare le procedure per la trasformazione e copertura con procedura di progressione verticale, di un posto del Servizio Finanziario - ufficio dedicato a riscossione tributi e tariffe dei tributi, attualmente relativo ad una posizione di Assistente contabile, di Categoria C, livello Base (già definito in precedenza per errore di Assistente amministrativo, come indicato nelle precisazioni alla tabella inserite nei paragrafi 3 e 5) perché ove possibile corrisponda ad una posizione lavorativa di sia coperto da un Collaboratore Contabile, di categoria C, livello evoluto.

Valgono come illustrato più avanti, anche con nuove indicazioni volte ad una semplificazione per affrontare le esigenze di copertura dei posti, le disposizioni relative alle procedure di assunzione ed altri aspetti di gestione del fabbisogno del personale già espresse nel Piano triennale 2023-2025, introdotto nel Documento unico di programmazione con la deliberazione del Consiglio

comunale n. 5 del 13 marzo 2023.

Rimane comunque ferma la possibilità, al fine di assicurare la continuità dei servizi, di coprire i posti sopra indicati liberi o che divengano liberi e anche attraverso l'assunzione di personale a tempo determinato, comandi, somministrazione di lavoro temporaneo, o forme gestionali esternalizzate ove ciò risultasse opportuno o necessario come precisato più avanti.

Nelle tabelle allegate sub A e B al Documento unico di Programmazione, modificato con la deliberazione del Consiglio comunale 5 del 13 marzo 2023, ad illustrazione della spesa per il personale raggiungibile per il personale per gli anni 2023-2025, attuando il Piano triennale dei fabbisogni, comprensiva anche di quella conseguente alle assunzioni, ampliamenti di orario, progressioni, indennità, ecc., sono state indicate le previsioni di spesa e gli stanziamenti già predisposti che avrebbero consentito la Piena attuazione del Piano introdotto.

Come si è detto tali tabelle corrispondono alle previsioni di spesa introdotte con il bilancio di previsione approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 15 marzo 2023.

Per chiarezza tali tabelle vengono ora riallegate sub A e B al presente aggiornamento del Piano.

#### 8. COMPATIBILITA' DEL PIANO CON I LIMITI DI SPESA PRECISATI CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA PROVINCIALE N. 726 DEL 28 APRILE 2023 "DISCIPLINA PER LE ASSUNZIONI DEL PERSONALE DEI COMUNI."

Nelle tabelle allegate sub A e B al Documento unico di Programmazione, modificato con la deliberazione del Consiglio comunale 5 del 13 marzo 2023, ad illustrazione della spesa per il personale raggiungibile per il personale per gli anni 2023-2025, attuando il Piano triennale dei fabbisogni (comprensiva anche di quella conseguente alle assunzioni, ampliamenti di orario, progressioni, indennità, ecc.) sono state indicate le previsioni di spesa e gli stanziamenti già predisposti che avrebbero consentito la Piena attuazione del Piano introdotto.

Come si è detto tali tabelle corrispondono alle previsioni di spesa poi introdotte con il bilancio di previsione approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 9 del 15 marzo 2023, e quindi con effetto autorizzatorio ancor attualmente in vigore per i tipi ed ammontare di spesa in esse considerato.

Ora tali previsioni sono un poco sovrabbondanti dato il tempo trascorso senza che si sia dato ancora luogo ad alcune assunzioni ma comunque permettono di identificare il livello di spesa massimo raggiungibile, espresso analiticamente con riferimento a tutte le posizioni lavorative di cui si può ipotizzare la massima copertura, e la massima spesa per la spesa per il trattamento economico tabellare del personale e per ogni aspetto indennitario compreso quello dell'istituzione delle posizioni organizzative.

Per chiarezza tali tabelle vengono ora riallegate sub A e B al presente aggiornamento del Piano.

Per l'aspetto della compatibilità della spesa del personale con i limiti in materia di finanza locale, posti dalla Provincia Autonoma di Trento, i limiti di spesa da osservare sono stati definiti nell'articolo 8 della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27, e s.m.i., riportato in calce alla presente, in base al quale operano e coesistono

--- un limite correlato alla spesa storica, posto come criterio di base, al comma 3.1, tale per cui i comuni possono assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel corso del 2019 e

secondo quanto previsto da tale stesso articolo, temperato da alcune eccezioni, che indicano alcuni tipi di spese che non sottostanno però a tale stesso limite;

---- e un limite numerico, indicato al comma 3.2, posto a favore dei Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti la cui dotazione di personale non raggiunge lo standard di personale, definito d'intesa tra la Provincia e il Consiglio delle autonomie locali, che possono assumere personale secondo quanto previsto dalla medesima intesa.

Successivamente la Giunta provinciale è intervenuta ulteriormente in materia in base alle intese tra Provincia e Consiglio autonomie locali,

- dapprima con la deliberazione della Giunta provinciale n. 592 del 16 aprile 2021, "Disciplina per le assunzioni del personale dei comuni per l'anno 2021.", che introducendo per i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti il criterio della "dotazione standard" (da definire con deliberazione della Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle Autonomie locali) nell'allegato A, Paragrafo 2, aveva precisato che "Ai Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti (facendo riferimento al dato relativo alla rilevazione della popolazione residente al 31.12.2019) è quindi consentito assumere personale aggiuntivo nel limite dell'assunzione teorica potenziale di cui alla colonna f della tabella A. Le assunzioni nei limiti della spesa sostenuta nel 2019 sono invece sempre consentite, indipendentemente dalla quantificazione della dotazione standard rispetto a quella effettiva." e dove la colonna F della Tabella A, per il Comune di Sella Giudicarie, rispetto ad una dotazione (allora) effettiva di 22,7, e una dotazione standard di 26,2, risulta aver previsto ulteriori assunzioni teoriche potenziali di 1,5 unità;

- poi con le deliberazioni della Giunta provinciale n. 592 di data 16 aprile 2021 e n. 1503 di data 10 settembre 2021 e n. 1798 del 7 ottobre 2022, quest'ultima presa a riferimento nel Piano introdotto approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023, ritenendo la compatibilità di quanto in essa programmato con i limiti finanziari, seppure nella dichiarata consapevolezza di notevoli difficoltà interpretative.

Ora a fronte dell'introduzione di una aggiornata disciplina con deliberazione della Giunta provinciale n. 726 del 28 aprile 2023 "disciplina per le assunzioni del personale dei comuni.", che ricalca ampiamente la precedente, ma introduce anche elementi di novità, la responsabile delegata del Servizio finanziario, ha effettuato un approfondimento alquanto dettagliato, confrontandosi anche ripetutamente con personale del competente Servizio provinciale per individuare le spese che concorrono a determinare la spesa di personale sostenuta nell'anno 2019 che serve da parametro per determinare il limite di spesa da osservare con nuove assunzioni, ed ha anche attentamente approfondito quali siano le spese per il personale che oggi rilevano sulla spesa a venire per fare tale confronto, considerando che lo stesso articolo 8 della L.P. 20 dicembre 2010, n. 17 e s.m.i., pone delle eccezioni da estromettersi dal raffronto, che vanno ulteriormente valutate in base alle indicazioni più circostanziate poste con le deliberazioni della Giunta provinciali.

Tale approfondimento assai complesso si è concluso con una certificazione della responsabile delegata del Servizio finanziario estremamente circostanziata depositata in atti il 9 giugno 2023, n. prot. 5556 del 9 giugno 2023, che certifica che risultano rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa provinciale per la piena copertura dei posti indicati nel Programma pluriennale del fabbisogno del personale 2023-2025 (Piano Triennale dei fabbisogni di personale) allegato al

Documento Unico di Programmazione 2023-2025, integrato con la nota di aggiornamento e nei prospetti di spesa ad esso allegati approvato con delibera del Consiglio comunale n. 5 del 13 marzo 2023.

La spesa rispetto alla quale si riferisce tale certificazione rilevando il rispetto dei limiti è quella di cui ai prospetti di spesa relativi A e B, ora riallegati in copia al presente atto, e che a sua volta rimane ancor ora come tetto di spesa con la programmazione riportata nel presente atto e confermata.

Si precisa comunque che a sua volta la spesa che deve sottostare ai limiti provinciali è una parte soltanto della spesa prevista per il personale risultante dalle tabelle, che comprendono anche spese ammesse in deroga.

Tuttavia la certificazione della responsabile delegata del servizio finanziario, così come dettagliata permette di rilevare la realizzabilità dell'intera attuale programmazione di spesa in materia di personale.

#### 9. PROSPETTIVE CHE POSSONO INCIDERE SUI FABBISOGNI DI PERSONALE RELATIVE A DIMISSIONE DI PERSONALE ED ECCEDENZE.

##### CESSAZIONI PER RAGGIUNGIMENTO LIMITI DI ETÀ O PER ANZIANITÀ DI SERVIZIO

Nel triennio di riferimento al Piano, ferma restando la disciplina vigente, è certa la cessazione dal Servizio del segretario comunale, a metà dell'anno 2025, trattasi peraltro di cessazione che comporta necessariamente la copertura del posto, essendo quella del segretario comunale posizione connaturata al Comune.

Nel periodo successivo, in un arco decennale, sono prevedibili tre cessazioni di servizio per raggiungimento dei limiti di età e sono prospettabili altre cinque possibilità di cessazioni dal servizio per anzianità.

##### PERSONALE DELLE CATEGORIE PROTETTE

La situazione del personale, anche per l'aspetto numerico, e l'aumento del personale che conseguirebbe alle previsioni formulate con il presente Piano risulta tale da non incidere sugli obblighi di assunzione di personale delle categorie protette, rispetto ai quali l'amministrazione è già adempiente.

##### SITUAZIONI DI ECCEDENZA

Per quanto riguarda il personale comunale certamente non è rilevabile né prospettabile alcuna situazione di eccedenza di personale rispetto al ben più ampio novero di personale che, ove non sussistessero i limiti alle assunzioni, sarebbe necessario per una copertura completa delle attività di competenza comunale.

Non mancano tuttavia potenziali (ma che si ritengono assolutamente remote) possibili situazioni di eccedenza derivanti da alcune forme collaborative comunali.

Ci si riferisce principalmente alla Gestione Associata del Servizio di polizia locale, che lega il Comune di Sella Giudicarie con gli altri Comuni della parte Trentina della Valle del Chiese e che ha durata fino al 30 dicembre 2030, in base ad una convenzione che prevede che se alla scadenza non viene rinnovata, oppure anticipatamente in caso di scioglimento, ovvero nel caso di recesso

da parte di una o più amministrazioni, gli stessi si impegnano ad incardinare nella propria dotazione organica il personale assunto a tempo indeterminato (attualmente dal Capofila come Storo), e ciò comporterebbe per il Comune di Sella Giudicarie l'assunzione di n. 2 unità. Attualmente non si prospetta in alcun modo alcuna cessazione del rapporto di convenzione, e peraltro è difficilmente pensabile una modificazione di assetto del Servizio dati i considerevoli benefici della Gestione del Servizio in siffatto modo. Tuttavia non si può trascurare anche l'evenienza, seppure ipotetica, potenziale c'è.

Dall'istruttoria condotta in base alla Deliberazione della Giunta provinciale 726/2023, risulta che peraltro entro il contingente di due addetti di polizia locale il Comune di Sella Giudicarie può procedere in deroga ad assunzioni escludendole dal calcolo della spesa del personale a partire dall'anno 2021, trattandosi di dotazioni definite da appositi provvedimenti provinciali.

Similmente vale per il fatto che il Comune è parte di una Gestione associata del Servizio di custodia forestale prevista dall'art. 106 della Legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11, che realizza, in forma associata in un ambito di Comuni definito con Regolamento provinciale il Servizio di custodia forestale. La relativa convenzione con durata decennale e scadenza al 31 dicembre 2025 prevede in via ipotetica anche lo scioglimento anticipato del rapporto tra i Comuni partecipanti, in vista del quale andrebbe regolata la destinazione del personale posto al Servizio da essa, appunto in caso di scioglimento. Gli attuali 4 dipendenti sono dipendenti del Comune Capofila di Tione di Trento, Il Comune di Sella Giudicarie non mette a disposizione della Gestione associata proprio personale, e nella sostanza non si hanno attualmente ipotesi di scioglimento con problematica di regolazione circa il personale con assorbimento del Comune di Sella Giudicarie, e anche se si è in vista della scadenza del rapporto, stanti gli obblighi derivanti dalla legislazione provinciale si può ritenere che il Servizio andrà a continuare attraverso rapporti in convenzione tendenti a ricalcare l'assetto attuale.

Peraltro anche in questo caso dall'istruttoria condotta in base alla Deliberazione della Giunta provinciale 726/2023, risulta che data la natura dell'attività svolta dai Custodi forestali il Comune di Sella Giudicarie può procedere in deroga ad assunzioni escludendole dal calcolo della spesa del personale.

#### 10. INDICAZIONI PER L'ATTUAZIONE E LA FUNZIONALIZZAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA.

Valgono comunque, per quanto non definito altrove, queste regole generali, utili ad evitare che eccessiva rigidità delle classificazioni possa condurre alla difficoltà di disporre di personale in misura adeguata rispetto alle esigenze:

- ciascuno dei posti si intende sempre suscettibile di copertura a tempo pieno, se in corrispondenza dello specifico posto siano stanziati risorse adeguate, ferma restando la facoltà di scegliere forme di copertura a tempo parziale, nei casi ove ciò risultasse obbligatorio, o comunque a discrezione della Giunta comunale, secondo valutazioni di opportunità;
- in base ai fabbisogni ed all'opportunità ed alle necessità gestionali, la Giunta può ricorrere alla copertura di posti sopra indicati e di quelli che si rendano vacanti, con assunzioni a tempo indeterminato con persone aventi i requisiti per figure professionali in indirizzi diversi da quelli sopra indicati, ma che comportino una professionalità che permetta prestazioni fungibili rispetto a quella relativa agli stessi indirizzi delle figure sopra indicate o prestazioni



funzionali alle particolari esigenze che si ravvisino nell'evoluzione dell'attività amministrativa rispetto alle strutture relative ai posti. Questa disposizione, vale per tutte le assunzioni ma può essere particolarmente utile laddove si intenda procedere ad assunzioni mediante graduatorie altrui riferite ad indirizzi professionali nominalmente diversi pur sulla base di requisiti culturali e di formazione adeguati alle esigenze del Comune;

- in base ai fabbisogni ed all'opportunità ed alle necessità gestionali, la Giunta, in presenza di adeguati stanziamenti può disporre la copertura di posti sopra indicati e vacanti, ed a quella che si rendano vacanti in futuro attraverso il ricorso temporaneo a personale a tempo determinato, con servizio a tempo pieno od a tempo parziale di livello e/o figura professionale non corrispondente a quello indicato nel quadro sopra riportato, purché permanendo nell'ambito della Categoria, e per l'esercizio di mansioni coerenti con le necessità del Servizio;
- inoltre si intende che rimane nelle facoltà della Giunta comunale o di altri soggetti con funzioni gestionali laddove ciò sia previsto dal Regolamento di organizzazione o da altre disposizioni speciali la facoltà di disporre in maniera elastica riassegnazioni del personale ai posti esistenti dell'organizzazione amministrativa a Servizio delle due aree, senza vincoli derivanti dalla Categorie e livello rispetto all'elenco dei posti sopra riportato

#### 11. PROCEDURE DI ASSUNZIONE E ALTRE MODALITÀ AMMESSE PER LA COPERTURA DI POSTI VACANTI, PER LA SOSTITUZIONE DI PERSONALE ASSENTE, O PER LA GESTIONE DI ATTIVITÀ E SERVIZI IN APPOGGIO O SOSTITUZIONE DI PERSONALE ASSENTE O PER PARTICOLARI NECESSITÀ'.

##### 11. A1) ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

L'obiettivo di base è quello di coprire stabilmente tutti i posti della dotazione organica in presenza di adeguate risorse di bilancio. La Giunta comunale, in base alle circostanze, ha facoltà di valutare posto per posto le procedure che paiano preferibili, nessuna esclusa di quelle previste dall'ordinamento vigente, quali ad esempio il Concorso ordinario, l'utilizzazione di graduatorie altrui secondo quanto consente la Normativa Regionale od altre disposizioni speciali, le procedure di mobilità, o quant'altro possa essere utile.

Concorsi. Fermo restando che le procedure di concorso pubblico sono forme particolarmente adeguate e possibili per assunzioni a tempo indeterminato, (ed anche a tempo determinato, eventualmente con procedure selettive semplificate o attingendo a procedure di concorso ordinario), date le enormi difficoltà che comportano oggi i concorsi è comunque possibile, se del caso, agevolare ogni formula alternativa di procedura di assunzione ammessa dalla normativa vigente, in base a considerazioni di appropriatezza, e soprattutto economicità dell'azione amministrativa. La Giunta potrà valutare a tal proposito le soluzioni più opportune da adottare.

Utilizzazione graduatorie altrui. L'assunzione di personale attraverso l'utilizzazione delle graduatorie proprie e altrui è certamente una modalità di assunzione duttile e comoda, laddove l'amministrazione non abbia bisogno di personale del tutto peculiare non rinvenibile attraverso graduatorie esistenti, ed il recente ampliamento di questa modalità, già sopra citato, schiude la possibilità di procedere ad assunzioni con economicità dell'azione amministrativa notevole, rispetto al concorso pubblico dai tempi lunghi incerti e non sempre in grado, come dimostra l'esperienza ripetuta, a portare ad esiti certi.

Dato che la velocità di assunzione e la velocità di ricambio e sostituzione del personale sono elementi essenziali per la costanza e la regolarità dei servizi svolti dal Comune si stabilisce che certamente è ammesso per tutte le assunzioni da fare, a discrezione della Giunta, al fine di garantire maggiore flessibilità di adeguamento alle esigenze di organizzazione del lavoro, l'utilizzazione di graduatorie in ogni caso ammesso dalla normativa vigente.

Mobilità È possibile anche attivare procedure di mobilità per passaggio diretto o volontaria o altre forme ammesse, eventualmente anche a carattere selettivo per la copertura di posti vacanti o che si renderanno vacanti: sono procedure che possono permettere di assumere personale già formato e comunque dotato di esperienza con modalità semplificate.

Riammissioni in servizio – riserve di posti. Non si prevedono riammissioni in servizio, tuttavia ove vi fossero richieste potranno essere valutate come qualsiasi altra forma di assunzione in relazione alla pertinenza ed utilità per l'organizzazione dell'amministrazione.

Altre forme. Rimangono comunque sempre possibili e ammesse tutte le forme e modalità previste dall'ordinamento giuridico oltre a quelle sopra previste.

In tutti i casi si dà piena autorizzazione ad applicare ove ritenuto opportuno l'art. 100, comma 3 bis del Codice degli Enti locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige, L.R. 3 maggio 2018, n. 2 e s.m.i. ed ogni altra disposizione corrispondente per specifiche figure professionali, ove si consente la sovrapposizione in servizio di personale prossimo alla cessazione dal servizio con personale assunto per la copertura dello stesso posto.

#### 11. A2) ASSUNZIONI CON CONTRATTO DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO E CONTRATTI DI SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO TEMPORANEO – ALTRE FORME DI GESTIONE RICORRENDO A INCARICHI DI SERVIZI A SOGGETTI ESTERNI

Le assunzioni a tempo determinato possono essere utilizzate in modo da assicurare la copertura di posti vacanti ogni qualvolta la Giunta lo ritenga opportuno, o quando rimangano vacanti fino a che non abbia luogo la loro copertura con personale a tempo indeterminato, o comunque quando lo consiglino ragioni di opportunità operativa. Inoltre è data la possibilità di procedere ad assunzioni a tempo determinato per ragioni sostitutive in posti della dotazione organica.

Nei limiti stabiliti dalla normativa speciale in materia e dai contratti collettivi è anche possibile disporre di personale attraverso contratti di somministrazione di lavoro temporaneo.

Per la copertura temporanea di posti della dotazione organica è ferma la possibilità che la Giunta disponga di avvalersi di queste forme di assunzione nelle ipotesi ammesse dalla normativa provinciale e regionale vigente, ci si potrà avvalere quando si riterrà più opportuno di graduatorie altrui, così come si potrà procedere a procedure selettive proprie.

In situazioni particolari, laddove ritenuto opportuno è possibile svolgere attività con prestazioni normalmente svolte dai dipendenti esercitando funzioni di servizio attraverso incarichi esterni di servizio, supporto gestionale di assistenza e consulenza, ove si abbiano particolari difficoltà a provvedere con il proprio personale, ove si abbiano assenze, ove si abbiano posti scoperti di personale ed avuto riguardo alla necessità di garantire adeguati servizi propri ai cittadini ed agli utenti.

### 11. A3) COMANDI

Ulteriormente rispetto a quanto sopra indicato la Giunta comunale può valutare eventuali comandi in entrata per ogni esigenza di servizio, anche con riferimento a prospettive di trasferimenti successivi dei dipendenti interessati al servizio del nostro Comune, posto che il comando può essere finalizzato al successivo trasferimento di un dipendente, evitando complesse situazioni procedimentali.

Non si prevedono comandi in uscita. Tuttavia possono essere ammessi in un'ottica di stretta collaborazione con altri Enti, o quando si tratti di ottenere da essi comandi per altre figure professionali, in un'ottica di scambio e collaborativo.

### 11. B) FACOLTA DI SCELTA TRA RAPPORTI DI LAVORO A TEMPO PIENO PARZIALE

Come già previsto nel determinare la dotazione organica il numero dei posti si intende sempre a 36 ore ciascuno; la suddivisione e l'assegnazione dei posti all'interno della Categoria tra livello base ed evoluto e la trasformazione di posti da tempo pieno a tempo parziale e viceversa andrà operata con deliberazione della Giunta municipale secondo l'opportunità organizzativa, od ove doveroso in base ai contratti collettivi, alle disposizioni regolamentari, alle fonti di rango legislativo.

Se la trasformazione dei posti da tempo Pieno e tempo parziale dovrà avvenire nei casi doverosi ai sensi della normativa vigente e della contrattazione collettiva, è auspicabile, e ove possibile va fatto, se opportuno e compatibilmente con i vincoli finanziari, l'aumento di orario lavorativo di personale a tempo parziale, anche fino a raggiungere il tempo pieno, in quanto si tratta di rafforzare la compagine organizzativa con la maggiore presenza di persone già perfettamente inserite e di esperienza specifica, che permette un'attività lavorativa agevolmente funzionale alla sollecitudine dell'attività dell'amministrazione. Ciò è ammesso purché in presenza di adeguati stanziamenti di bilancio.

La Giunta comunale potrà disporre in proposito purché si tenga conto che la specifica modificazione sia compatibile con i limiti finanziari esistenti nel momento in cui si va a deliberare.

Sono ammessi altri aumenti di orario stabili compatibili appunto con gli stanziamenti attuali.

### 11. C) PROGRESSIONI INTERNE

L'Amministrazione può attivare progressioni verticali al fine di valorizzare le professionalità interne nei posti della Dotazione secondo le disposizioni del vigente ordinamento professionale provinciale ed in base ai fondi ed alla eventuale regolamentazione stabilita dalla normativa vigente e dai Contratti collettivi di lavoro.

In particolare per quanto riguarda la mobilità verticale occorrerà tenere conto di quanto dispone l'art. 96 della L.R. 3 maggio 2018, n. 2, ed in particolare che l'Ente, nell'ambito della programmazione pluriennale del fabbisogno di personale, garantisce il rispetto dei principi stabiliti dall'articolo 97 della costituzione, prevedendo che l'accesso ai nuovi posti sia riservato in misura non inferiore al 50 per cento all'ingresso dall'esterno, o secondo quanto diversamente disposto da altre fonti.

### 12. PERSONALE IN ECCEDENZA

Per quanto ampiamente illustrato tutto il personale comunale è ritenuto necessario, ed anzi attualmente insufficiente a soddisfare tutte le necessità funzionali, fatto per il quale non vi è personale in eccedenza.

### 13. CONSIDERAZIONI GENERALI E CONCLUSIVE

Il Presente programma è stato steso in armonia con gli obiettivi generali del Documento Unico di Programmazione 2023 – 2025, e considerando anche i limiti alle assunzioni che trovano fonte provinciale, sia per gli aspetti che possono derivare dalle norme che riguardano le assunzioni in termini numerici di personale e finanziari.

La struttura del Comune formata con un intervento generale di redistribuzione del personale proveniente da 4 Comuni preesistenti al Comune di Sella Giudicarie, istituito a decorrere dal 1° gennaio 2016 è relativamente consolidata e la rappresentazione delle esigenze è chiara ed attendibile.

I dipendenti in servizio hanno tutti assunto ruoli specifici, e particolari mansioni e livelli di responsabilità, spesso elevata, ed adeguata per i profili professionali così come definiti dall'ordinamento professionale, tale che per molti di essi ha un assetto che si ritiene sperimentato:

- è quindi necessario tendere a dare copertura con nuove assunzioni a tutti i posti liberi esistenti e quelli che si renderanno liberi dopo la cessazione dalle funzioni di dipendenti che hanno lasciato o lasceranno il servizio, secondo la programmazione e secondo le priorità e gli indirizzi attuativi impartiti dalla Giunta comunale che potrà quindi fissare priorità e precedenze nelle assunzioni e nelle modificazioni ai posti già esistenti ma alla quale spetta anche verificare la compatibilità finanziaria della spesa;
- attualmente tutte le professionalità presenti assumono, pur con vari livelli di intensità, carattere di infungibilità, nell'espletamento e raggiungimento delle funzioni istituzionali;
- non si rilevano quindi situazioni di eccedenza,
- tuttavia forme di riconversione stabile del personale sono possibili se servono a facilitare la piena attuazione della programmazione dei fabbisogni, per permettere una migliore redistribuzione del personale in ragione delle esigenze di valorizzazione in attività e mansioni in relazione alle capacità ed attitudini personali, per esigenze di attuazione del programma politico;
- sono comunque sempre ammesse temporanee situazioni di riconversione o redistribuzione per fronteggiare situazioni transitorie, tra le quali il sopperire a carenze dovute a cessazioni dal servizio o assenze dal servizio di lunga durata.

Le assunzioni e così i provvedimenti di eventuale ampliamento dell'orario di lavoro del personale a tempo parziale dovranno avvenire entro l'ambito della dotazione e della relativa spesa individuati, negli allegati prospetti al presente piano (già intesi come allegati A e B al DUP), o frutto di eventuali apposite variazioni di bilancio. Ciò nel rispetto dei limiti per le assunzioni, numerici e finanziari posti dalla normativa vigente e sviluppi futuri. Ad economie di spesa su voci dei quadri di spesa allegati A e B, anche eventualmente modificati con variazioni di bilancio, possono corrispondere in via compensativa anche maggiori spese per personale, anche di Servizi ed Aree diverse da quelle ove si realizzano le minori spese, per varie finalità, come in via esemplificativa riqualificazioni con passaggi a livelli e categorie superiori, aumenti di orario di lavoro transitori o anche permanenti, anche oltre alle previsioni specifiche del presente

programma.

#### 14. SPESA ESPANDIBILE

La spesa complessiva va contenuta entro i limiti delle disposizioni in materia ed in particolare della disciplina provinciale in materia di finanza locale

Entro tale limite, su indicazione della Giunta comunale, può aversi un'espansione della spesa relativa ai posti già occupati, attraverso progressioni, riqualificazioni, attribuzioni i particolari responsabilità, modificazioni del Contratto di lavoro con ampliamento delle ore di servizio, anche passando da orario a tempo parziale ad orario a tempo pieno.

#### 15. ULTERIORI FACOLTA' DELLA GIUNTA COMUNALE AD INTEGRAZIONE DELLE PREVISIONI CONSILIARI IN MATERIA DI PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

In Considerazione delle competenze della Giunta, nella Formazione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), nel quale dovrebbe trovare sede anche il Piano Triennale dei fabbisogni di personale 2023-2025, e anche delle difficoltà interpretative colte dalla Commissione Arconet, con l'approfondimento richiamato nell'introduzione del presente documento, nel quadro di quanto stabilito ora dal Consiglio comunale, peraltro lasciando ampie facoltà alla Giunta comunale, rimangono ferme le competenze della Giunta ivi delineate dalla Commissione, per quanto applicabili in base all'ordinamento Regionale in materia di Enti locali.

#### 16. FORMAZIONE DEL PERSONALE

Per quanto riguarda la formazione del personale il Comune di Sella Giudicarie si trova a essere particolarmente supportato dal Consorzio dei Comuni Trentini Società Cooperativa, Società in house, che pone eccezionale rilevanza alla formazione dei dipendenti degli Enti Associati come leva strategica per lo sviluppo professionale del capitale umano e per la realizzazione di obiettivi di innovazione e cambiamento all'interno della Pubblica Amministrazione.

L'Area Formazione del Consorzio dei Comuni Trentini progetta ed organizza corsi, seminari e convegni per i Dipendenti e gli Amministratori degli Enti soci su numerosissime materie di competenza dell'Ente Locale, sia a livello territoriale che presso la propria sede.

Il Consorzio, quale soggetto che svolge attività di Servizio e supporto in ogni settore di attività dell'amministrazione, ed attività di sostanziale consulenza gestionale continua, è in grado di cogliere sempre e con adeguato anticipo le problematiche, le novità, gli aspetti normativi che richiedono costante approfondimento e formazione, e così grazie ad una struttura esperta e consolidata è in grado, molto meglio e ben più di quanto possa essere in grado il Comune con la propria struttura, di fare un'analisi dei fabbisogni per gli associati, e volendolo anche a specifico livello di Ente, e di progettare gli interventi di formazione, di erogare la formazione, direttamente in aula o sfruttando la tecnologia della F.A.D., di monitorare e valutare i risultati, e di prestare poi ancora assistenza successiva di chiarimento ed approfondimento.

I Corsi del Consorzio, spesso sono organizzati in modi da essere accessibili senza alcun pagamento, in altri casi sono a pagamento.

Di fronte a siffatta organizzazione che si concretizza in un'offerta complessiva annuale di corsi innumerevoli, il Comune non sarebbe in grado, con proprie iniziative, di fare di meglio e per

questo ci si affida quasi completamente alle proposte formative del Consorzio, che vengono ampiamente segnalate nel calendario dei corsi ma anche con apposite comunicazioni. Spesso iniziative di formazione generale possono essere gratuite, o a costi contenuti. Per cogliere ogni possibilità di formazione, e facilitarne l'accesso, anche per iniziativa dei dipendenti interessati

sono predisposti stanziamenti generali destinabili a spese di formazione cui principalmente il segretario comunale può attingere per concordare con il Consorzio previamente la copertura finanziaria per l'accesso ai corsi accessibili solo a pagamento, e consentire ai dipendenti di scegliere corsi ai quali partecipare, iscrivendosi, laddove ne ravvisino particolare utilità per i compiti affidati, o su indicazione dello Stesso segretario laddove ritenuti di particolare interesse o nei caso in cui siano ritenuti doverosi per le problematiche gestionali coinvolte.

Tale sistema dopo anni di esperienza pare il più duttile e quello che più si presta ad avvallare i dipendenti che colgono l'importanza di esigenze di formazione strettamente aderenti all'evoluzione delle problematiche da affrontare, ed al tempo stesso facilita i responsabili gestionali ad indicare ai dipendenti iniziative formative alle quali debbano partecipare.

Al fine della partecipazione ad iniziativa di formazione a pagamento (ad eccezione della formazione inerente la sicurezza dei lavoratori), il Piano esecutivo di gestione adottato con deliberazione della Giunta comunale n. 25 del 28 marzo 2023, destina a tali iniziative risorse nell'ammontare che segue:

| CAPITOLO      | OGGETTO  | IMPORTO<br>STANZIATO NEL<br>2023, INn EURO | IMPORTO<br>STANZIATO NEL<br>2024 IN EURO | IMPORTO<br>STANZIATO NEL<br>2025 IN EURO |
|---------------|--|--|--|--|
| 01101.03.0001 | SPESE PER LA PARTECIPAZIONE DEL SEGRETARIO COMUNALE E DEL PERSONALE DIPENDENTE A CORSI DI QUALIFICAZIONE, DI AGGIORNAMENTO E/O DI PERFEZIONAMENTO AREA 1 | 2.500,00                                   | 2.500,00                                 | 2.500,00                                 |
| 01101.03.1019 | SPESE PER LA PARTECIPAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE A CORSI DI QUALIFICAZIONE, DI AGGIORNAMENTO E/O DI PERFEZIONAMENTO AREA 2                           | 6.500,00                                   | 6.500,00                                 | 6.500,00                                 |

Le somme stanziare non vanno necessariamente utilizzate per corsi del Consorzio dei Comuni Trentini, seppure per le ragioni sopra evidenziate è assolutamente preponderante l'uso in ricorso ad iniziative formative del Consorzio. Valutate dal segretario comunale, le risorse sono passibili comunque per l'utilizzazione per altre iniziative formative.

Eccezione a quanto sopra è costituita dalla formazione in materia di Sicurezza dei lavoratori. A tal fine il Comune ha affidato ad altra Società partecipata, Geas S.P.A. l'attività di supporto in materia di sicurezza dei lavoratori, e attività del responsabile del Servizio di prevenzione e protezione.

E' proprio nel settore della Formazione che il responsabile del Servizio di prevenzione e protezione, nell'ambito del rapporto di Servizio tra la Società, che organizza le iniziative formative necessarie all'assolvimento degli obblighi essenziali e vigila sul regolare assolvimento degli obblighi formativi, ed a ciò si aggiunge anche l'attenzione sull'introduzione di macchinari, o modalità operative, per introdurre le iniziative formative adeguate.

Quindi anche in questo caso il Comune si avvale della competenza della Società, ai fini dell'individuazione delle iniziative formative alle quali i dipendenti devono partecipare, e si

limita ad assicurare che nell'ambito del rapporto di servizio con la Società vi siano risorse impegnate sufficienti

Dato quanto sopra il Comune non adotta alcun Piano Formativo, ma tuttavia mira a garantire che tutti i dipendenti possano accedere alle forme di formazione obbligatoria, o comunque di notevole rilevanza in materia di Trasparenza e Prevenzione della Corruzione, ed antiriciclaggio, informatizzazione, trattamento dei dati personali, sicurezza sui luoghi di lavoro, e in tutte le altre materie gestite dai dipendenti stessi, per un adeguato continuo aggiornamento.

Sinora si è sempre fatto in modo che i dipendenti non abbiano a subire limitazioni nell'attività formativa, che possano derivare dai limiti derivanti dagli stanziamenti predisposti, e si farà altresì in modo di assicurare anche maggiori risorse finanziarie, perché ciò non avvenga

---

Appendice normativa provinciale di riferimento:

si riporta l'art. 8 della Legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27 e s.m.i. come estratto da (testo da <https://www.consiglio.provincia.tn.it/leggi-e-archivi/codice-provinciale/Pages/legge.aspx?uid=22096> )

Legge provinciale 27 dicembre 2010, n. 27 (**Testo aggiornato al 30 dicembre 2022**)

Art. 8

Disposizioni per la partecipazione dei comuni e dei loro enti e organismi strumentali al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica

1. A decorrere dall'esercizio finanziario 2016 cessano di applicarsi le disposizioni provinciali che disciplinano gli obblighi relativi al patto di stabilità interno con riferimento agli enti locali e ai loro enti e organismi strumentali. Gli enti locali assicurano il pareggio di bilancio secondo quanto previsto dalla normativa statale e provinciale in materia di equilibrio dei bilanci. Con successivo provvedimento, adottato d'intesa tra la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali, sono definite le modalità di monitoraggio e certificazione delle sue risultanze, nel rispetto degli obiettivi fissati per il sistema territoriale provinciale integrato. Con riferimento alle sanzioni previste per gli amministratori e per gli enti locali si applica quanto disposto dalla disciplina statale per le medesime fattispecie.

1 bis. La Giunta provinciale, con deliberazione assunta d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, individua gli obiettivi di finanza pubblica assicurati dagli enti locali secondo i principi definiti dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale. La deliberazione determina anche le modalità e i termini del concorso degli enti locali a questi obiettivi.

1 ter. Le prestazioni straordinarie effettuate dal personale di polizia locale per il progetto sicurezza non concorrono alla riduzione delle spese di cui al comma 1 bis.

1 quater. Le prestazioni straordinarie relative ai servizi funerari, interamente coperte da tariffe, non concorrono alla riduzione delle spese di cui al comma 1 bis.

2. *omissis (abrogato)*

3. La Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, definisce le seguenti azioni di contenimento della spesa, che devono essere attuate dai comuni e dalle comunità:

a) *omissis (abrogata)*

b) *omissis (abrogata)*

c) *omissis (abrogata)*

d) *omissis (abrogata)*

d bis) le ferie, i riposi e i permessi spettanti al personale, anche di qualifica dirigenziale, dei comuni, delle comunità, degli enti e organismi pubblici da essi controllati sono obbligatoriamente fruiti secondo quanto previsto dai rispettivi ordinamenti e non danno luogo in nessun caso alla corresponsione di trattamenti economici sostitutivi. Questa disposizione si applica anche in caso di cessazione del rapporto di lavoro per mobilità, dimissioni, risoluzione, pensionamento e raggiungimento del limite di età, tranne in caso di decesso o di dispensa dal servizio del dipendente oppure, previo accordo con l'interessato, in caso di indilazionabili esigenze di servizio esclusivamente per le ferie maturate nel corso dell'ultimo anno precedente alla cessazione dal servizio. Eventuali disposizioni normative e contrattuali più favorevoli non trovano più applicazione a decorrere dal 6 luglio 2012;

d ter) i comuni possono derogare all'applicazione della lettera d bis) per il personale educatore e per il personale con funzioni ausiliarie di collaborazione nei servizi educativo-didattici per l'infanzia con contratti a tempo determinato, limitatamente alla differenza tra i giorni di ferie spettanti e quelli in cui al personale in questione è consentito di fruire delle ferie;

d quater) *omissis (abrogata)*

e) la previsione che gli enti locali che in qualità di soci controllano singolarmente o insieme ad altri enti locali società di capitali impegnino gli organi di queste società al rispetto delle misure di contenimento della spesa individuate dal Consiglio delle autonomie locali d'intesa con la Provincia; l'individuazione delle misure tiene conto delle disposizioni di contenimento della spesa previste dalle leggi provinciali e dai relativi provvedimenti attuativi rivolte alle società della Provincia indicate nell'articolo 33 della [legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3](#); in caso di mancata intesa le misure sono individuate dalla Provincia sulla base delle corrispondenti disposizioni previste per le società della Provincia;

e bis) l'individuazione di specifiche misure di contenimento della spesa riferite alle aziende speciali. Fino all'individuazione delle predette misure, alle istituzioni e alle aziende speciali si applicano le misure al cui rispetto sono tenute le società in house, definite secondo quanto previsto dalla lettera e);

e ter) *omissis (abrogata)*

3.1. Fatto salvo quanto previsto dall'articolo 8 ter relativamente alle assunzioni di segretari comunali, a decorrere dal 2021, i comuni possono assumere personale nei limiti della spesa sostenuta nel corso del 2019 e secondo quanto previsto da questo articolo.

3.2. I comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti la cui dotazione di personale non raggiunge lo standard di personale, definito d'intesa tra la Provincia e il Consiglio delle autonomie locali, possono assumere personale secondo quanto previsto dalla medesima intesa.

3.2 bis. Nell'ambito dell'intesa tra la Provincia e il Consiglio delle autonomie locali sono stabiliti limiti, criteri e modalità in base ai quali i comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono assumere ulteriore personale se continuano ad aderire volontariamente ad una gestione associata o costituiscono una gestione associata. Se a una o più delle gestioni associate previste da questo comma partecipa anche la comunità, quest'ultima può assumere un'ulteriore unità di personale, con oneri a carico dei comuni aderenti alla gestione associata.

3.2.1. I comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti possono assumere personale nei limiti e secondo i criteri e le modalità definiti nell'ambito dell'intesa prevista dal comma 3.2, quando ricorre una delle seguenti ipotesi:



- a) nell'anno 2019 il comune ha raggiunto un obiettivo di risparmio di spesa sulla missione 1 (Servizi istituzionali, generali e di gestione) del bilancio comunale superiore a quello assegnato ai sensi del comma 1 bis, nel limite di tale eccedenza;
- b) il comune continua ad aderire volontariamente a una gestione associata o ricostituisce una gestione associata.

3.2.2. Gli enti locali possono comunque assumere personale a tempo indeterminato e determinato a seguito di cessazione dal servizio di personale necessario per l'assolvimento di adempimenti obbligatori previsti da disposizioni statali o provinciali, o per assicurare lo svolgimento di un servizio pubblico essenziale o di un servizio i cui oneri sono completamente coperti dalle relative entrate tariffarie a condizione che ciò non determini aumenti di imposte, tasse e tributi, o se il relativo onere è interamente sostenuto attraverso finanziamenti provinciali, dello Stato o dell'Unione europea, nella misura consentita dal finanziamento. Sono sempre ammesse le assunzioni obbligatorie a tutela di categorie protette.

3.2.3. Gli enti locali possono assumere personale a tempo determinato per la sostituzione di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o per colmare le frazioni di orario non coperte da personale che ha ottenuto la riduzione dell'orario di servizio, o in caso di comando presso la Provincia o di comando da parte di un comune verso un altro ente con il quale non ha in essere una convenzione di gestione associata.

3.2.4. Con l'intesa di cui al comma 3.2 sono stabiliti i casi in cui i comuni associati per il servizio di polizia locale possono procedere all'assunzione di personale a tempo determinato e indeterminato addetto al predetto servizio.

3.3. In attesa dell'approvazione della riforma dell'assetto istituzionale degli enti intermedi le comunità possono sostituire il personale in servizio nei limiti della spesa sostenuta per lo stesso personale nel corso del 2019. È in ogni caso ammessa l'assunzione del personale necessario ad assicurare i livelli essenziali delle prestazioni previsti per l'ambito socio-assistenziale, compresa l'attività di pianificazione sociale, e l'assunzione di personale la cui spesa è oggetto di specifico finanziamento da parte di un soggetto diverso dalla comunità.

3.3.1. In considerazione delle peculiarità istituzionali del Comun general de Fascia, l'intesa prevista dal comma 3.2 stabilisce i criteri e le modalità per valutare la dotazione del personale dell'ente e la conseguente eventuale possibilità di assunzione di ulteriore personale. Fino all'approvazione dell'intesa prevista dal comma 3.2 si applica quanto disposto dal comma 3.3.

3.4. Sono ammesse le assunzioni di personale in esito a procedure concorsuali avviate nel rispetto della [legge provinciale 23 dicembre 2019, n. 13](#) (legge di stabilità provinciale 2020), anche se, rispetto a quanto disposto dal comma 3.1, le assunzioni non hanno determinato spesa nell'anno 2019.

3.5. Con riferimento al personale di ruolo, nel caso di assunzioni o di cessazioni in corso d'anno la spesa è rapportata all'intero anno solare, ai fini della sostituzione.

3.6. Per gli anni 2021 e 2022, al fine di consentire ai comuni di fare fronte tempestivamente ai maggiori oneri di gestione in ordine ai procedimenti connessi all'erogazione del beneficio di cui all'articolo 119 del [decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34](#) (Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19) convertito, con modificazioni, dalla [legge 17 luglio 2020, n. 77](#), è autorizzata l'assunzione, a tempo determinato, anche a tempo parziale, e per la durata massima di un anno, non rinnovabile, di personale da impiegare ai fini del potenziamento degli uffici

preposti ai suddetti adempimenti, che i predetti comuni possono utilizzare anche in forma associata, in deroga ai limiti di spesa stabiliti dalla normativa vigente. Alla copertura dei relativi oneri provvedono i comuni con i loro bilanci nei limiti delle risorse finanziarie disponibili a legislazione vigente diverse da quelle previste dall'articolo 6, comma 4, lettera e quater), della [legge provinciale 15 novembre 1993, n. 36](#) (legge provinciale sulla finanza locale 1993).

3.7. Al solo fine di consentire l'attuazione dei progetti previsti dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), gli enti locali che provvedono alla realizzazione degli interventi previsti dai predetti progetti possono assumere con contratto a tempo determinato personale con qualifica non dirigenziale in possesso di specifiche professionalità, in conformità con quanto disposto dall'articolo 31 bis del [decreto-legge 6 novembre 2021, n. 152](#) concernente "Disposizioni urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per la prevenzione delle infiltrazioni mafiose" convertito, con modificazioni, dalla [legge 29 dicembre 2021, n. 233](#), in deroga ai limiti di spesa stabiliti dalla normativa provinciale vigente, nel limite di una spesa aggiuntiva non superiore al valore dato dal prodotto della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione, per la percentuale distinta per fascia demografica indicata nella tabella 1 del [decreto-legge n. 152 del 2021](#). Entro il suddetto limite di spesa aggiuntiva gli enti locali possono, in alternativa all'assunzione di personale a tempo determinato, stipulare contratti di collaborazione e consulenza, anche ricorrendo a personale in stato di quiescenza secondo quanto disposto dall'articolo 10, comma 1, del [decreto-legge 30 aprile 2022, n. 36](#) concernente "Ulteriori misure urgenti per l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)" convertito, con modificazioni, dalla [legge 29 giugno 2022, n. 79](#). Le predette assunzioni e la stipula dei predetti contratti di collaborazione e consulenza sono subordinati all'asseverazione da parte dell'organo di revisione del rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio.

3 bis. *omissis (abrogato)*

3 ter. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 4 bis, comma 4, i comuni e le comunità individuano, nell'ambito dei piani di miglioramento previsti dal comma 2, misure idonee ad assicurare i risparmi derivanti dall'applicazione, a decorrere dal 1° gennaio 2015, dell'articolo 3, comma 4, del [decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95](#) (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini, nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario), convertito, con modificazioni, dall'articolo 1, comma 1, della [legge 7 agosto 2012, n. 135](#), anche prevedendo il ricorso alla riduzione dei canoni di locazione passiva aventi ad oggetto immobili a uso istituzionale. Ai fini del calcolo possono essere computati anche risparmi derivanti dall'applicazione di misure di contenimento dei costi sostenuti per le locazioni, già disposte dai comuni nei piani di miglioramento e ulteriori a quelle previste dall'articolo 4 bis, comma 4.

3 quater. Per perseguire gli obiettivi del patto di stabilità, per migliorare i risultati di bilancio e ottimizzare la gestione del loro patrimonio, i comuni e le comunità approvano dei programmi di alienazione di beni immobili inutilizzati o che non si prevede di utilizzare nel decennio successivo. In alternativa all'alienazione, per prevenire incidenti, per migliorare la qualità del tessuto urbanistico e per ridurre costi di manutenzione, i comuni e le comunità possono abbattere gli immobili inutilizzati. Per fini di pubblico interesse i beni immobili possono anche essere ceduti temporaneamente in uso a soggetti privati oppure concessi a privati o per attività

finalizzate a concorrere al miglioramento dell'economia locale oppure per attività miste pubblico-private. Per i fini di questo comma la Provincia può autorizzare le predette operazioni immobiliari relative agli immobili acquisiti ai sensi degli articoli 38 e 38 bis della [legge provinciale 19 luglio 1990, n. 23](#) (legge sui contratti e sui beni provinciali), in deroga a quanto previsto dal medesimo articolo 38.

4. *omissis (abrogato)*

5. *omissis (abrogato)*

5 bis. *omissis (abrogato)*

6. *omissis (abrogato)*

7. Per i titolari di cariche elettive di comuni con popolazione superiore a tremila abitanti, lo svolgimento in connessione con il mandato di qualsiasi incarico conferito da comuni, comunità, circoscrizioni, municipi, amministrazioni separate di uso civico, consorzi o altri enti locali comunque denominati, inclusa la partecipazione a organi collegiali, può dare luogo esclusivamente al rimborso delle spese e al riconoscimento di un gettone di presenza non superiore a trenta euro per l'effettiva partecipazione. Per i fini di questo comma, per incarichi svolti in connessione con il mandato si intendono i soli incarichi per i quali l'ente locale ha effettuato la designazione o l'elezione.

8. *omissis (abrogato)*

8 bis. Ferma restando la disciplina in materia di appalti di servizi, a decorrere dal 1° gennaio 2015 ai comuni e alle comunità è vietato conferire incarichi di consulenza, di studio e di collaborazione organizzata dal committente, a titolo oneroso a soggetti già lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza, e conferire ad essi incarichi dirigenziali o direttivi. Resta inoltre ferma la possibilità di conferire incarichi di ricerca e di docenza nonché incarichi professionali in campo sanitario. Il divieto si applica anche per la nomina in commissioni, consigli, comitati e organismi collegiali dei comuni e degli enti locali, comunque denominati.

8 ter. La lettera b) del comma 3 e il comma 8 bis si applicano anche alle aziende pubbliche per i servizi alla persona, in quanto compatibili.

9. Le intese stipulate ai sensi di quest'articolo sono sottoscritte entro trenta giorni dalla proposta formulata dalla Giunta provinciale; decorso inutilmente tale termine la Provincia fissa un ulteriore termine di quindici giorni per la definizione dei contenuti dell'intesa. Decorso inutilmente questi termini la Giunta provinciale può procedere prescindendo dall'intesa, tenendo conto delle posizioni emerse. Entro i predetti termini la Giunta provinciale valuta le osservazioni presentate dal Consiglio delle autonomie locali e attiva specifici momenti di confronto finalizzati al perfezionamento dell'intesa. Questo comma non si applica alle intese stipulate ai sensi dei commi 5 e 6.

9 bis. *omissis (abrogato)*

Note al testo

Articolo così modificato dall'art. 3 della [l.p. 27 dicembre 2011, n. 18](#), dagli articoli 4 e 26 della [l.p. 27 dicembre 2012, n. 25](#) (in particolare l'art. 26, comma 2 della [l.p. n. 25 del 2012](#), abrogando la lettera c) del comma 3, ha fatto retroagire l'abrogazione all'entrata in vigore della presente legge; per una disposizione connessa vedi lo stesso art. 26, comma 3), dall'art. 6 della [l.p. 22 aprile 2014, n. 1](#), dall'art. 39 della [l.p. 13 novembre 2014, n. 12](#), dall'art. 24 della [l.p. 30 dicembre 2014, n. 14](#), dall'art. 35 della [l.p. 3 aprile 2015, n. 7](#), dall'art. 16 della [l.p. 30 dicembre 2015, n. 21](#), dall'art. 72 della [l.p. 9 marzo 2016, n. 2](#) (per una disposizione transitoria relativa a questa

modificazione vedi lo stesso art. 72, comma 2), dall'art. 10 della [l.p. 29 dicembre 2016, n. 20](#), dall'art. 7 della [l.p. 29 dicembre 2017, n. 18](#), dall'art. 11 della [l.p. 3 agosto 2018, n. 15](#), dall'art. 17 della [l.p. 6 agosto 2019, n. 5](#), dagli articoli 4 e 5 della [l.p. 23 dicembre 2019, n. 13](#), dall'art. 12 della [l.p. 28 dicembre 2020, n. 16](#), dall'art. 10 della [l.p. 30 marzo 2021, n. 5](#), dall'art. 9 della [l.p. 4 agosto 2021, n. 18](#), dall'art. 9 della [l.p. 27 dicembre 2021, n. 22](#), dall'art. 5 della [l.p. 4 agosto 2022, n. 10](#) e dall'art. 9 della [l.p. 29 dicembre 2022, n. 20](#).

La deliberazione della Giunta Provinciale n. n. 726 del 28 aprile 2023, recante

“ Disciplina per le assunzioni del personale dei comuni “ e pubblicata nel Sito della Provincia Autonoma di Trento, raggiungibile con il link

[https://delibere.provincia.tn.it/ricerca\\_delibere.asp](https://delibere.provincia.tn.it/ricerca_delibere.asp)

## Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi

Di seguito vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che l'ente intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento. Per ogni programma sono definiti le finalità e gli obiettivi operativi annuali e pluriennali che si intendono perseguire e vengono individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

In particolare le spese correnti comprendono: i redditi da lavoro dipendente e i relativi oneri a carico dell'Ente (per i programmi di bilancio ai quali sono assegnate risorse umane), gli acquisti di beni e servizi, i trasferimenti a enti pubblici e privati, gli interessi passivi sull'indebitamento, i rimborsi e le altre spese correnti tra le quali i fondi di garanzia dell'Ente.

### MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

**Descrizione missione:** Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di *governance* e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

#### 0101 Programma 01 Organi istituzionali

**Descrizione programma:** Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Potenziare i canali di comunicazione interna ed esterna anche implementando l'uso delle nuove tecnologie | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |
| Armonizzazione dei Regolamenti dei quattro ex comuni a seguito della fusione                             | 2020-2025 | Sindaco             | Area1                 |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>132.400,00</b> | <b>132.400,00</b> | <b>132.400,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 86.694,19         | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 184.478,65        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>132.400,00</b> | <b>132.400,00</b> | <b>132.400,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 86.694,19         | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 184.478,65        | 0,00              | 0,00              |
|   |                      |                   |                   |                   |

## **0102 Programma 02 Segreteria generale**

**Descrizione programma:** Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Garantire l'adeguamento delle fonti normative comunali, la correttezza e trasparenza dell'azione amministrativa     | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |
| Promuovere l'efficientamento dell'organizzazione comunale per garantire la qualità dei servizi e la semplificazione | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |
| Garantire supporto e innovazione a tutti gli Organi Istituzionali   | 2020-2025 | Sindaco             | Area1                 |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>336.870,00</b> | <b>336.870,00</b> | <b>336.870,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 6.241,53          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 523.154,81        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>336.870,00</b> | <b>336.870,00</b> | <b>336.870,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 6.241,53          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 523.154,81        | 0,00              | 0,00              |
|   |                      |                   |                   |                   |

## **0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Razionalizzare e programmare il fabbisogno di beni e servizi strumentali | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |
| Razionalizzare le procedure di acquisto di beni e servizi                | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |
| Presidiare la gestione economico-finanziaria e gli equilibri finanziari  | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

|   |           |         |        |
|---|-----------|---------|--------|
| Razionalizzare le partecipazioni societarie | 2020-2025 | Sindaco | Area 1 |
|---|-----------|---------|--------|

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>176.550,00</b> | <b>176.550,00</b> | <b>176.550,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 2.000,00          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 289.766,59        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>176.550,00</b> | <b>176.550,00</b> | <b>176.550,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 2.000,00          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 289.766,59        | 0,00              | 0,00              |
|   |                      |                   |                   |                   |

#### **0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Presidiare la corretta gestione delle entrate   | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |
| Garantire la correttezza delle procedure di riscossione e assicurare l'equità fiscale | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>96.700,00</b> | <b>96.700,00</b> | <b>96.700,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 145.465,21       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>96.700,00</b> | <b>96.700,00</b> | <b>96.700,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |



|  |                     |            |      |      |
|--|---------------------|------------|------|------|
|  | di cui FPV          | 0.00       | 0,00 | 0,00 |
|  | previsione di cassa | 145.465,21 | 0,00 | 0,00 |

### **0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Valorizzare il patrimonio immobiliare sia per attività funzionali all'amministrazione che per interesse collettivo                                    | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |
| Ottimizzare la gestione del patrimonio immobiliare attraverso operazioni di acquisizione, dismissione ed esproprio ed eventuali cambi di destinazione | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>532.090,00</b> | <b>532.090,00</b> | <b>511.465,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 10.561,92         | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 889.147,68        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 408.664,50        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>582.090,00</b> | <b>582.090,00</b> | <b>561.465,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 10.561,92         | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 1.297.812,18      | 0,00              | 0,00              |

### **0106 Programma 06 Ufficio tecnico**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Uniformare le procedure attinenti l'attività edilizia privata a seguito della fusione                | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |
| Adeguare e uniformare i regolamenti edilizi nel rispetto delle disposizioni urbanistiche provinciali | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |



|   |           |                              |        |
|---|-----------|------------------------------|--------|
| Realizzazione di opere e interventi pubblici in conformità al programma delle opere allegato  | 2020-2025 | Assessore<br>Bonazza Valerio | Area 2 |
| Potenziare le attività per assicurare la manutenzione, la pulizia , il decoro di beni mobili e immobili comunali, nonché il recupero ambientale di aree di pregio | 2020-2025 | Assessore<br>Bonazza Valerio | Area 2 |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>310.050,00</b> | <b>310.050,00</b> | <b>310.050,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 3.147,60          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 434.884,91        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 63.217,84         | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>330.050,00</b> | <b>330.050,00</b> | <b>330.050,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 3.147,60          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 498.102,75        | 0,00              | 0,00              |

## 0107 Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Descrizione programma: Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.

| Obiettivi operativi e finalità                    | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Ottimizzare l'erogazione dei servizi ai cittadini | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>111.680,00</b> | <b>111.680,00</b> | <b>111.680,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 150,00            | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 134.280,81        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>111.680,00</b> | <b>111.680,00</b> | <b>111.680,00</b> |

|  |                      |            |      |      |
|--|----------------------|------------|------|------|
|  | di cui già impegnate | 0,00       | 0,00 | 0,00 |
|  | di cui FPV           | 0,00       | 0,00 | 0,00 |
|  | previsione di cassa  | 134.280,81 | 0,00 | 0,00 |

### **0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale e per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>89.690,00</b> | <b>27.000,00</b> | <b>27.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 93.142,33        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>5.103,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 30.988,34        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>94.793,00</b> | <b>27.000,00</b> | <b>27.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 124.130,67       | 0,00             | 0,00             |

### **0110 Programma 10 Risorse umane**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Armonizzare la relazione fra i dipendenti per migliorare la motivazione e il benessere organizzativo | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>50.300,00</b> | <b>50.300,00</b> | <b>50.300,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 62.740,26        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>50.300,00</b> | <b>50.300,00</b> | <b>50.300,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 62.740,26        | 0,00             | 0,00             |

### **0111 Programma 11 Altri servizi generali**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

| Obiettivi operativi e finalità | Durata | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--------------------------------|--------|---------------------|-----------------------|
|                                |        |                     |                       |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>206.842,00</b> | <b>201.342,00</b> | <b>201.342,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 4.248,98          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 264.158,71        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>206.842,00</b> | <b>201.342,00</b> | <b>201.342,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 4.248,98          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 264.158,71        | 0,00              | 0,00              |

## MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

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

### 0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Potenziare i servizi di controllo del territorio svolti nel territorio comunale da parte della Polizia locale                                       | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |
| Rafforzare i momenti di concertazione con le autorità di Pubblica Sicurezza e le Forze di Polizia, per prevenire degrado e per la convivenza civile | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>96.100,00</b> | <b>96.100,00</b> | <b>96.100,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 76.300,00        | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 153.192,92       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>96.100,00</b> | <b>96.100,00</b> | <b>96.100,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 76.300,00        | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 153.192,92       | 0,00             | 0,00             |

### 0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Potenziare i servizi di controllo del territorio svolti nel territorio comunale da parte della Polizia locale | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

|   |           |         |        |
|---|-----------|---------|--------|
| Rafforzare i momenti di concertazione con le autorità di Pubblica Sicurezza e le Forze di Polizia, per prevenire degrado e per la convivenza civile | 2020-2025 | Sindaco | Area 1 |
|---|-----------|---------|--------|

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024   | ANNO 2025   | ANNO 2026   |
|---|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 615,28      | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 615,28      | 0,00        | 0,00        |

#### MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

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

#### 0401 Programma 01 Istruzione prescolastica

**Descrizione programma:** Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia situate sul territorio dell'ente.

| Obiettivi operativi e finalità                    | Durata    | Respons.le politico      | Respons.le gestionale |
|---|-----------|--------------------------|-----------------------|
| Sostenere le attività delle scuole per l'infanzia | 2020-2025 | Assessore Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa             |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|-------------------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>         |                      | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
|                               | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                               | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                               | previsione di cassa  | 10.000,00        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                               | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |

|   |                      |                  |                  |                  |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 13.132,00        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 23.132,00        | 0,00             | 0,00             |

## **0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione non universitaria**

**Descrizione programma:** Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria, istruzione secondaria inferiore, istruzione secondaria superiore situate sul territorio dell'ente.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico          | Respons.le gestionale |
|--|-----------|------------------------------|-----------------------|
| Assicurare una corretta manutenzione degli edifici comunali                              | 2020-2025 | Assessore<br>Bonazza Valerio | Area 2                |
| Sostenere le iniziative inerenti l'attività formativa della scuola primaria e secondaria | 2020-2025 | Sindaco                      | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024           | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>95.900,00</b>    | <b>95.900,00</b>  | <b>95.900,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 3.638,83            | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 125.637,02          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>7.260.000,00</b> | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 7.474.394,07        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>7.355.900,00</b> | <b>145.900,00</b> | <b>145.900,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 3.638,83            | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 7.600.031,09        | 0,00              | 0,00              |

## **0404 Programma 04 Istruzione universitaria**

**Descrizione programma:** Comprende le spese per il diritto allo studio universitario e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli studenti.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico      | Respons.le gestionale |
|---|-----------|--------------------------|-----------------------|
| Sostenere il diritto allo studio universitario e le spese per borse di studio | 2020-2025 | Assessore Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024   | ANNO 2025   | ANNO 2026   |
|---|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

## MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali i

**Descrizione missione:** Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

### 0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto).

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico      | Respons.le gestionale |
|--|-----------|--------------------------|-----------------------|
| Sostenere i beni di interesse storico locale anche attraverso interventi di manutenzione | 2020-2025 | Assessore Molinari Susan | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024   | ANNO 2025   | ANNO 2026   |
|---|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|   | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

## **0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.).

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico      | Respons.le gestionale |
|---|-----------|--------------------------|-----------------------|
| Attuare le indicazioni del Piano Culturale, valorizzando le tradizioni e le memorie storiche della comunità | 2020-2025 | Assessore Molinari Susan | Area 1                |
| Promuovere iniziative culturali con differenti manifestazioni artistiche                                    | 2020-2025 | Assessore Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>229.240,00</b> | <b>229.240,00</b> | <b>224.240,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 30.795,25         | 7.938,00          | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 421.352,27        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>210.000,00</b> | <b>10.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 227.000,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>439.240,00</b> | <b>239.240,00</b> | <b>234.240,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 30.795,25         | 7.938,00          | 0,00              |



|  |                     |            |      |      |
|--|---------------------|------------|------|------|
|  | di cui FPV          | 0,00       | 0,00 | 0,00 |
|  | previsione di cassa | 648.352,27 | 0,00 | 0,00 |
|  |                     |            |      |      |

## MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

**Descrizione missione:** Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

### 0601 Programma 01 Sport e tempo libero

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico       | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------------|-----------------------|
| Sostenere le società sportive sia a livello amatoriale che d'eccellenza                          | 2020-2025 | Assessore Valenti Massimo | Area 1                |
| Promuovere la pratica sportiva   | 2020-2025 | Assessore Valenti Massimo | Area 1                |
| Potenziare e adeguare l'impiantistica sportiva in funzione di un'equa distribuzione territoriale | 2020-2025 | Assessore Valenti Massimo | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024           | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>150.400,00</b>   | <b>150.400,00</b> | <b>136.400,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 12.436,37           | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 224.931,89          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>950.100,00</b>   | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 1.095.667,71        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>1.100.500,00</b> | <b>170.400,00</b> | <b>156.400,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 12.436,37           | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 1.320.599,60        | 0,00              | 0,00              |

## **0602 Programma 02     Giovani**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico      | Respons.le gestionale |
|--|-----------|--------------------------|-----------------------|
| Sostenere l'attività formative a favore dei giovani e l'aggregazione giovanile | 2020-2025 | Assessore Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>17.000,00</b> | <b>17.000,00</b> | <b>17.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 6.785,00         | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 36.644,37        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>17.000,00</b> | <b>17.000,00</b> | <b>17.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 6.785,00         | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 36.644,37        | 0,00             | 0,00             |

## **MISSIONE 07     Turismo**

**Descrizione missione:** Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

### **0701 Programma 01     Sviluppo e la valorizzazione del turismo**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico       | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------------|-----------------------|
| Qualificare l'offerta turistica del territorio comunale attraverso la realizzazione di progetti ed iniziative | 2020-2025 | Assessore Valenti Massimo | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>93.200,00</b> | <b>93.200,00</b> | <b>75.200,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 1.137,42         | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 223.869,04       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 10.988,29        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>93.200,00</b> | <b>93.200,00</b> | <b>75.200,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 1.137,42         | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 234.857,33       | 0,00             | 0,00             |

## MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

**Descrizione missione:** Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

### 0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Armonizzare i piani regolatori degli ex comuni e definire degli strumenti attuativi | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024       | ANNO 2025       | ANNO 2026       |
|---|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>5.100,00</b> | <b>5.100,00</b> | <b>5.100,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 8.069,92        | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 27.552,85       | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |

| TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA |                      | 5.100,00  | 5.100,00 | 5.100,00 |
|----------------------------|----------------------|-----------|----------|----------|
|                            | di cui già impegnate | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
|                            | di cui FPV           | 0,00      | 0,00     | 0,00     |
|                            | previsione di cassa  | 35.622,77 | 0,00     | 0,00     |

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

**Descrizione missione:** Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

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

### 0901 Programma 01 Difesa del suolo

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico.

| Obiettivi operativi e finalità | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Difesa del suolo               | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 10.000,00        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 10.000,00        | 0,00             | 0,00             |

## 0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico  | Respons.le gestionale |
|---|-----------|----------------------|-----------------------|
| Sostenere le attività volte a garantire una fruibilità qualitativamente elevata dell'ambiente | 2020-2025 | Assessore Mussi Luca | Area 2                |
| Valorizzazione, recupero e salvaguardia delle aree a verde                                    | 2020-2025 | Assessore Mussi Luca | Area 2                |
| Incrementare l'efficientamento energetico sia pubblico che privato                            | 2020-2025 | Assessore Mussi Luca | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>55.000,00</b>  | <b>55.000,00</b>  | <b>55.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 5.490,00          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 93.577,89         | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>170.000,00</b> | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 203.211,76        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>225.000,00</b> | <b>105.000,00</b> | <b>105.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 5.490,00          | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 296.789,65        | 0,00              | 0,00              |

## 0903 Programma 03 Rifiuti

**Descrizione programma:** Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Promuovere azioni ed iniziative nel campo della prevenzione e riduzione dei rifiuti e loro differenziazione | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |

| Descrizione Spesa     |                      | ANNO 2024       | ANNO 2025       | ANNO 2026       |
|-----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Spese correnti</b> |                      | <b>4.000,00</b> | <b>4.000,00</b> | <b>4.000,00</b> |
|                       | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|                       | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|                       | previsione di cassa  | 6.158,89        | 0,00            | 0,00            |

|   |                      |                 |                 |                 |
|---|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>4.000,00</b> | <b>4.000,00</b> | <b>4.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 6.158,89        | 0,00            | 0,00            |

#### **0904 Programma 04 Servizio idrico integrato**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico  | Respons.le gestionale |
|--|-----------|----------------------|-----------------------|
| Garantire una adeguata distribuzione delle risorse idriche nelle varie aree del comune | 2020-2025 | Assessore Mussi Luca | Area 2                |
| Garantire la manutenzione del sistema idrico integrato comunale                        | 2020-2025 | Assessore Mussi Luca | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>258.150,00</b> | <b>258.150,00</b> | <b>258.150,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 30.000,00         | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 619.810,29        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>538.168,14</b> | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 920.955,86        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>796.318,14</b> | <b>308.150,00</b> | <b>308.150,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 30.000,00         | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 1.540.766,15      | 0,00              | 0,00              |

## **0905 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico       | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------------|-----------------------|
| Collaborazione con il Parco Adamello Brenta per la valorizzazione dell'ambiente | 2020-2025 | Assessore Bonazza Valerio | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>69.700,00</b> | <b>68.200,00</b> | <b>68.200,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 14.700,00        | 14.700,00        | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 85.281,45        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 148.243,49       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>69.700,00</b> | <b>68.200,00</b> | <b>68.200,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 14.700,00        | 14.700,00        | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 233.524,94       | 0,00             | 0,00             |

### **MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

**Descrizione missione:** Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

## **1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

| Obiettivi operativi e finalità                                       | Durata    | Respons.le politico       | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------------|-----------------------|
| Migliorare e mantenere in efficienza la rete stradale                | 2020-2025 | Assessore Bonazza Valerio | Area 2                |
| Adeguare e mantenere in efficienza la rete di illuminazione pubblica | 2020-2025 | Assessore Bonazza Valerio | Area 2                |

|   |           |                              |        |
|---|-----------|------------------------------|--------|
| Realizzazione e manutenzione di piste forestali | 2020-2025 | Assessore<br>Bonazza Valerio | Area 2 |
|---|-----------|------------------------------|--------|

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024           | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>499.640,00</b>   | <b>499.640,00</b> | <b>499.640,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 60.262,13           | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 742.523,80          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>725.000,00</b>   | <b>75.000,00</b>  | <b>75.000,00</b>  |
|   | di cui già impegnate | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 3.017.441,29        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>1.224.640,00</b> | <b>574.640,00</b> | <b>574.640,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 60.262,13           | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 3.759.965,09        | 0,00              | 0,00              |

## MISSIONE 11 Soccorso civile

**Descrizione missione:** Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

### 1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Sostenere gli interventi volti a garantire la sicurezza del territorio | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1 e Area 2       |
| Attuare attività di prevenzione di eventi calamitosi                   | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1 e Area 2       |

| Descrizione Spesa     |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|-----------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b> |                      | <b>35.400,00</b> | <b>35.400,00</b> | <b>35.400,00</b> |
|                       | di cui già impegnate | 1.197,47         | 0,00             | 0,00             |
|                       | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                       | previsione di cassa  | 41.703,24        | 0,00             | 0,00             |



|   |                      |                  |                  |                  |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 327.334,68       | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>35.400,00</b> | <b>35.400,00</b> | <b>35.400,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 1.197,47         | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 369.037,92       | 0,00             | 0,00             |

## **1102 Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute.

| Obiettivi operativi e finalità            | Durata    | Respons.le politico          | Respons.le gestionale |
|---|-----------|------------------------------|-----------------------|
| Interventi a seguito di eventi calamitosi | 2020-2025 | Assessore<br>Bonazza Valerio | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>50.000,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 50.800,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>50.000,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 50.800,00        | 0,00              | 0,00              |

## **MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

**Descrizione missione:** Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che

operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

### **1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico         | Respons.le gestionale |
|---|-----------|-----------------------------|-----------------------|
| Sostenere la famiglia e la conciliazione famiglia-lavoro favorendo l'accesso a servizi socio-educativi di qualità | 2020-2025 | Assessore<br>Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>398.000,00</b> | <b>306.000,00</b> | <b>306.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 187.188,69        | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | <b>0,00</b>       |
|   | previsione di cassa  | 609.757,23        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>398.000,00</b> | <b>306.000,00</b> | <b>306.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 187.188,69        | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 609.757,23        | 0,00              | 0,00              |

### **1203 Programma 03 Interventi per gli anziani**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno degli anziani.

| Obiettivi operativi e finalità         | Durata    | Respons.le politico         | Respons.le gestionale |
|--|-----------|-----------------------------|-----------------------|
| Promozione interventi per la terza età | 2020-2025 | Assessore<br>Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa     |                      | ANNO 2024       | ANNO 2025       | ANNO 2026       |
|-----------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Spese correnti</b> |                      | <b>9.350,00</b> | <b>9.350,00</b> | <b>9.350,00</b> |
|                       | di cui già impegnate | 814,17          | 0,00            | 0,00            |
|                       | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |

|   |                      |                 |                 |                 |
|---|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | previsione di cassa  | 11.125,49       | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>9.350,00</b> | <b>9.350,00</b> | <b>9.350,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 874,17          | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 11.125,49       | 0,00            | 0,00            |

### **1205 Programma 05 Interventi per le famiglie**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.

| Obiettivi operativi e finalità | Durata    | Respons.le politico         | Respons.le gestionale |
|--------------------------------|-----------|-----------------------------|-----------------------|
| Attuare politiche familiari    | 2020-2025 | Assessore<br>Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>23.000,00</b> | <b>23.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 35.275,35        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>23.000,00</b> | <b>23.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 35.275,35        | 0,00             | 0,00             |

### **1207 Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in

raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale.

Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico         | Respons.le gestionale |
|--|-----------|-----------------------------|-----------------------|
| Partecipazione alla manutenzione e alla gestione delle attività del Centro Servizi anziani Roncone | 2020-2025 | Assessore<br>Molinari Susan | Area 1 e Area 2       |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>60.550,00</b> | <b>60.550,00</b> | <b>60.550,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 3.192,92         | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 91.080,08        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>60.050,00</b> | <b>60.550,00</b> | <b>60.550,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 3.192,92         | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 91.080,08        | 0,00             | 0,00             |

### **1208 Programma 08 Cooperazione e associazionismo**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale.

| Obiettivi operativi e finalità                              | Durata    | Respons.le politico         | Respons.le gestionale |
|---|-----------|-----------------------------|-----------------------|
| Favorire interventi di carattere sociale su base volontaria | 2020-2025 | Assessore<br>Molinari Susan | Area 1                |

| Descrizione Spesa             |                      | ANNO 2024       | ANNO 2025       | ANNO 2026       |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Spese correnti</b>         |                      | <b>8.000,00</b> | <b>8.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |
|                               | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|                               | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|                               | previsione di cassa  | 18.446,00       | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spesa per investimenti</b> |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                               | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|                               | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |

|   |                      |                 |                 |                 |
|---|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | previsione di cassa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>8.000,00</b> | <b>8.000,00</b> | <b>3.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | di cui FPV           | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
|   | previsione di cassa  | 18.446,0000     | 0,00            | 0,00            |

### **1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale**

**Descrizione programma:** Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico          | Respons.le gestionale |
|---|-----------|------------------------------|-----------------------|
| Favorire l'accesso e garantire il livello di qualità dei servizi cimiteriali e funerari | 2020-2025 | Assessore<br>Bonazza Valerio | Area 1 e Area 2       |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 10.105,75        | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 25.106,34        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 16.402,20        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 10.105,75        | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 41.508,54        | 0,00             | 0,00             |

### **MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**

**Descrizione missione:** Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

### **1402 Programma 02 Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo al commercio locale.

| Obiettivi operativi e finalità | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--------------------------------|-----------|---------------------|-----------------------|
| Commercio locale               | 2020-2025 | Sindaco             | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024     | ANNO 2025     | ANNO 2026     |
|---|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | di cui FPV           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | previsione di cassa  | 500,00        | 0,00          | 0,00          |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
|   | di cui già impegnate | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | di cui FPV           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | previsione di cassa  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
|   | di cui già impegnate | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | di cui FPV           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | previsione di cassa  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | di cui FPV           | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|   | previsione di cassa  | 500,00        | 0,00          | 0,00          |

### **1403 Programma 03 Ricerca e innovazione**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi per il potenziamento e la valorizzazione delle strutture dedicate al trasferimento tecnologico, dei servizi per la domanda di innovazione, per la ricerca e lo sviluppo tecnologico delle imprese regionali e locali.

| Obiettivi operativi e finalità          | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Incentivare iniziative di imprenditoria | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa             |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025   | ANNO 2026   |
|-------------------------------|----------------------|------------------|-------------|-------------|
| <b>Spese correnti</b>         |                      | <b>32.850,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                               | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
|                               | di cui FPV           | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
|                               | previsione di cassa  | 32.850,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spesa per investimenti</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                               | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
|                               | di cui FPV           | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
|                               | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00        | 0,00        |

|   |                  |             |             |
|---|------------------|-------------|-------------|
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| di cui già impegnate                                | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| di cui FPV  | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| previsione di cassa                                 | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   | <b>32.850,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| di cui già impegnate                                | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| di cui FPV  | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| previsione di cassa                                 | 32.850,00        | 0,00        | 0,00        |

## MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

**Descrizione missione:** Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

### 1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico.

| Obiettivi operativi e finalità                     | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Sostegno e promozione dell'agricoltura di montagna | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1 e Area 2       |

| Descrizione Spesa                                   |  | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026         |
|---|--|------------------|------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |  | <b>14.500,00</b> | <b>14.500,00</b> | <b>14.500,00</b>  |
| di cui già impegnate                                |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| di cui FPV  |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| previsione di cassa                                 |  | 24.500,00        | 0,00             | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| di cui già impegnate                                |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| di cui FPV  |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| previsione di cassa                                 |  | 00,00            | 0,00             | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| di cui già impegnate                                |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| di cui FPV  |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| previsione di cassa                                 |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |  | <b>14.500,00</b> | <b>14.500,00</b> | <b>141.500,00</b> |
| di cui già impegnate                                |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| di cui FPV  |  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
| previsione di cassa                                 |  | 24.500,00        | 0,00             | 0,00              |

## MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

**Descrizione missione:** Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

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

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

### **1701 Programma 01 Fonti energetiche**

**Descrizione programma:** Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale.

| Obiettivi operativi e finalità                    | Durata    | Respons.le politico     | Respons.le gestionale |
|---|-----------|-------------------------|-----------------------|
| Efficientamento energetico sul territori comunale | 2020-2025 | Assessore<br>Mussi Luca | Area 2                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>670.180,00</b> | <b>670.180,00</b> | <b>670.180,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 247.328,88        | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 1.063.948,14      | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>120.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 181.538,58        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>       | <b>000</b>        | <b>0,00</b>       |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>790.180,00</b> | <b>670.180,00</b> | <b>670.180,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 247.328,88        | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 1.245.486,72      | 0,00              | 0,00              |

### **MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**

**Descrizione missione:** Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

### **2001 Programma 01 Fondo di riserva**

**Descrizione programma:** Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

| Obiettivi operativi e finalità                                     | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Assicurare l'utilizzo del fondo nel rispetto delle norme in vigore | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |



| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>49.311,80</b> | <b>46.624,80</b> | <b>46.624,80</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 49.311,80        | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>49.311,80</b> | <b>46.624,80</b> | <b>46.624,80</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 49.311,80        | 0,00             | 0,00             |

## **2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità**

**Descrizione programma:** Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Garantire la costituzione ed il mantenimento del fondo nel rispetto delle norme vigenti | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa                                   |                      | ANNO 2024        | ANNO 2025        | ANNO 2026        |
|---|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Spese correnti</b>                               |                      | <b>30.328,20</b> | <b>30.328,20</b> | <b>30.328,20</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spesa per investimenti</b>                       |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Spese per incremento di attività finanziarie</b> |                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>30.328,20</b> | <b>30.328,20</b> | <b>30.328,20</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | di cui FPV           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|   | previsione di cassa  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |

**MISSIONE 50 Debito pubblico**

**Descrizione missione:** Spese sostenute per la restituzione della quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari.

**5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

**Descrizione programma:** Spese sostenute per la restituzione della quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari.

| Obiettivi operativi e finalità   | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|--|-----------|---------------------|-----------------------|
| Giro contabile per contabilizzazione estinzione anticipata mutui con PAT | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa                 |                      | ANNO 2024         | ANNO 2025         | ANNO 2026         |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Rimborso di prestiti</b>       |                      | <b>195.626,86</b> | <b>195.626,86</b> | <b>195.626,86</b> |
|                                   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   | previsione di cassa  | 195.626,86        | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b> |                      | <b>195.626,86</b> | <b>195.626,86</b> | <b>195.626,86</b> |
|                                   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                                   | previsione di cassa  | 195.626,86        | 0,00              | 0,00              |

**MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie**

**Descrizione missione:** Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

**6001 Programma 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria**

**Descrizione programma:** Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

| Obiettivi operativi e finalità  | Durata    | Respons.le politico | Respons.le gestionale |
|---|-----------|---------------------|-----------------------|
| Assicurare l'utilizzo e la restituzione dell'anticipazione nelle modalità previste dalla normativa in vigore ed alle condizioni indicate nella convenzione di tesoreria | 2020-2025 | Sindaco             | Area 1                |

| Descrizione Spesa             |                      | ANNO 2024   | ANNO 2025   | ANNO 2026   |
|-------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Spese correnti</b>         |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                               | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|                               | di cui FPV           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|                               | previsione di cassa  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Spesa per investimenti</b> |                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|                               | di cui già impegnate | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

|   |                      |                   |                   |                   |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere</b> |                      | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 100.000,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA</b>                   |                      | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> | <b>100.000,00</b> |
|   | di cui già impegnate | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | di cui FPV           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|   | previsione di cassa  | 100.000,00        | 0,00              | 0,00              |

## ALLEGATO A e B – SPESA PER IL PERSONALE

SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO PER L'ANNO 2024-2026

| Nr.   | MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>MACROAG | Cognome, nome, qualifica   | Livello  | Pos. | Stipendio<br>annuo | Assegno<br>annuo (Retr.<br>posizione per<br>Segr.) | Vacanza<br>contrattuale | Maturato<br>economico | Ind. int.<br>speciale | Elemento<br>distinto della<br>retribuz.<br>/P.O. | Ind. di sede<br>(per 12<br>mens.)/<br>suppl.<br>segretario | Tredicesima<br>mensilità | Totale<br>stipendi e<br>assegni fissi | Indennità di<br>rischio | Indennità<br>reperibilità<br>/ diritti<br>rogito | Chiamata<br>fuori orario | FO.R.E.G. | Ind. Area<br>direttiva,<br>particolari<br>attività,<br>risultato | Ind.<br>Svolgimento<br>attività<br>tecniche/<br>Supl<br>segretario | Lavoro<br>straordinario | Indennità di<br>missione | Totale assegni<br>arrotondato |
|---|----------------------------------|--|----------|------|--------------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------|--|--------------------------|-----------|--|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 1   |                                  | NUOVA ASSUNZIONE CON<br>PERSONALE INTERNO  | CB1      | R    | 15.420,00          | 2.424,00   | 121,20                  |                       | 6.371,01              |  |  | 2.028,02                 | 26.364,23                             |                         |  |                          | 1.093,00  | 1.600,00   |  | 590,00                  | 50,00                    | 29.697,23                     |
|   | 01021.01                         | Assist. Amm.vo   |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 2   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | DB3      | R    | 15.390,00          | 2.520,00   | 114,21                  |                       | 4.908,80              |  |  | 1.911,08                 | 24.844,09                             |                         |  |                          | 1.062,75  | 6.000,00   |  | 620,00                  | 50,00                    | 32.576,84                     |
|   | 01021.01                         | Funzionario Amm.vo (27/36)   |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 3   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE5      | R    | 10.960,00          | 1.496,00   | 83,44                   | 484,80                | 4.211,88              |  |  | 1.436,34                 | 18.672,46                             |                         |  |                          | 662,00    | 666,67   |  | 440,00                  | 50,00                    | 20.491,13                     |
|   | 01021.01                         | Coadiut. Amm.vo (24/36)  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 4   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | III° cl. | R    | 32.627,07          | 14.590,00  | 255,84                  |                       | 6.925,61              |  | 2.065,83   | 4.533,21                 | 60.997,56                             |                         | 1.000,00   |                          |           | 4.830,00   |  |                         | 50,00                    | 66.877,56                     |
|   | 01021.01                         | Segretario comunale  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 5   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE3      | R    | 15.228,00          | 2.244,00   | 119,04                  |                       | 6.317,82              |  |  | 1.992,41                 | 25.901,27                             |                         |  |                          | 993,00    | 1.000,00   |  | 370,00                  | 50,00                    | 28.314,27                     |
|   | 01021.01                         | Coadiut. Amm.vo  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| TOTALE SERVIZIO SEGRETERIA                              |                                  |  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          | 156.779,60                            |                         | 1.000,00   |                          | 3.810,75  | 14.096,67  | 0,00   | 2.020,00                | 250,00                   | 177.957,02                    |
| 6   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE2      | R    | 18.168,00          | 2.892,00   | 137,64                  |                       | 6.445,90              |  |  | 2.303,63                 | 29.947,17                             |                         |  |                          | 1.227,00  | 6.000,00   |  | 500,00                  | 50,00                    | 37.724,17                     |
|   | 01031.01                         | Collab. Contabile  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 7   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE5      | R    | 21.492,00          | 2.892,00   | 154,32                  | 1.295,16              | 6.445,90              |  |  | 2.689,95                 | 34.969,33                             |                         |  |                          | 1.227,00  | 6.000,00   |  | 500,00                  | 50,00                    | 42.746,33                     |
|   | 01031.01                         | Collab. Contabile  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 8   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE4      | R    | 15.780,00          | 2.244,00   | 121,80                  |                       | 6.318,00              |  |  | 2.038,65                 | 26.502,45                             |                         |  |                          | 993,00    | 1.000,00   |  | 500,00                  | 50,00                    | 29.045,45                     |
|   | 01031.01                         | Coadiut. Amm.vo/Contabile  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| TOTALE SERVIZIO FINANZIARIO / ENTRATE                   |                                  |  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          | 91.418,95                             |                         |  |                          | 3.447,00  | 13.000,00  | 0,00   | 1.500,00                | 150,00                   | 109.515,95                    |
| 9   |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE1      | R    | 13.561,33          | 2.249,33   | 104,25                  |                       | 5.013,48              |  |  | 1.744,03                 | 22.672,43                             |                         |  |                          | 954,33    | 4.666,67   |  | 400,00                  |                          | 28.693,43                     |
|   | 01041.01                         | Assist. Contabile (28/36) e<br>possibile assegnazione del posto a<br>collaboratore contabile |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 10  |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE3      | R    | 15.228,00          | 2.244,00   | 119,04                  |                       | 6.317,82              |  |  | 1.992,41                 | 25.901,27                             |                         |  |                          | 993,00    | 1.000,00   |  | 400,00                  |                          | 28.294,27                     |
|   | 01041.01                         | Coadiut. Amm.vo (32 ore elevabili<br>a 36 ore)   |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| TOTALE SERVIZIO FINANZIARIO/ENTRATE (TRIBUTI E TARIFFE) |                                  |  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          | 48.573,70                             |                         |  |                          | 1.947,33  | 5.666,67   | 0,00   | 800,00                  | 0,00                     | 56.987,70                     |
| 11  |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE5      | R    | 21.492,00          | 2.892,00   | 154,32                  | 1.123,92              | 6.445,90              |  |  | 2.675,68                 | 34.783,82                             |                         |  |                          | 1.227,00  | 6.000,00   |  | 790,00                  | 50,00                    | 42.850,82                     |
|   | 01051.01                         | Collab. Contabile  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| 12  |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CB1      | R    | 15.420,00          | 2.424,00   | 121,20                  |                       | 6.371,01              |  |  | 2.028,02                 | 26.364,23                             |                         |  |                          | 1.093,00  | 1.600,00   |  |                         |                          | 29.057,23                     |
|   | 01051.01                         | Assist. Tecnico  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          |                                       |                         |  |                          |           |  |  |                         |                          |                               |
| TOTALE SERVIZIO PATRIMONIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE       |                                  |  |          |      |                    |  |                         |                       |                       |  |  |                          | 61.148,05                             |                         |  |                          | 2.320,00  | 7.600,00   | 0,00   | 790,00                  | 50,00                    | 71.908,05                     |
| 13  |                                  | PERSONALE IN SERVIZIO  | DB1      | R    | 20.412,00          | 3.360,00   | 144,12                  |                       | 6.545,06              | 10.000,00  |  | 3.371,77                 | 43.832,95                             |                         |  |                          |           | 2.000,00   |  |                         | 50,00                    | 45.882,95                     |

|  |          |  |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
|--|----------|--|-----|---|-----------|----------|--------|----------|----------|-----------|-------|----------|------------|----------|----------|----------|----------|-----------|--------|----------|--------|------------|
|  | 01061.01 | Funzionario  |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| 14   |          | NUOVA ASSUNZIONE                                   | DE1 | R | 22.332,00 | 4.200,00 | 166,08 |          | 6.641,64 | 10.000,00 | 3.000 | 3.611,64 | 49.951,36  |          |          |          | 0,00     | 2.000,00  |        |          | 50,00  | 52.001,36  |
|  | 01061.01 | Vice Segretario                                    |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| 15   |          | PERSONALE IN SERVIZIO                              | CE5 | R | 21.492,00 | 2.892,00 | 154,32 | 1.020,48 | 6.445,90 |           |       | 2.667,06 | 34.671,76  |          |          |          | 1.227,00 | 6.000,00  |        | 790,00   | 50,00  | 42.738,76  |
|  | 01061.01 | Collab. Tecnico                                    |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| 16   |          | NUOVA ASSUNZIONE                                   | CB1 | R | 15.420,00 | 2.424,00 | 121,20 |          | 6.371,01 |           |       | 2.028,02 | 26.364,23  |          |          |          | 1.093,00 | 1.600,00  | 100,00 | 790,00   | 50,00  | 29.997,23  |
|  | 01061.01 | Assist. Tecnico o amministrativ, o altri indirizzi |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| TOTALE SERVIZIO TECNICO/ CANTIERE (NON OPERAI) |          |  |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          | 154.820,29 |          | 0,00     |          | 2.320,00 | 11.600,00 | 100,00 | 1.580,00 | 200,00 | 170.620,29 |
| 17   |          | PERSONALE IN SERVIZIO - NUOVA ASSUNZIONE           | CB1 | R | 15.420,00 | 2.424,00 | 121,20 |          | 6.371,01 |           |       | 2.028,02 | 26.364,23  |          |          |          | 1.093,00 | 1.600,00  |        | 790,00   | 50,00  | 29.897,23  |
|  | 01071.01 | Assist. Amm.vo                                     |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| 18   |          | NUOVA ASSUNZIONE                                   | CE1 | R | 17.436,00 | 2.892,00 | 134,04 |          | 6.445,90 |           |       | 2.242,33 | 29.150,27  |          |          |          | 1.227,00 | 6.000,00  |        | 790,00   | 50,00  | 37.217,27  |
|  | 01071.01 | Collab. Amm.vo                                     |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| TOTALE SERVIZIO DEMOGRAFICO                    |          |  |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          | 55.514,50  |          |          |          | 2.320,00 | 7.600,00  | 0,00   | 1.580,00 | 100,00 | 67.114,50  |
| 19   |          | PERSONALE IN SERVIZIO                              | CE2 | R | 18.168,00 | 2.892,00 | 137,64 |          | 6.445,90 |           |       | 2.303,63 | 29.947,17  |          |          |          | 1.227,00 | 6.000,00  |        | 790,00   | 50,00  | 38.014,17  |
|  | 05021.01 | Coll. Bibliotecario                                |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| TOTALE SERVIZIO BIBLIOTECA                     |          |  |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          | 29.947,17  |          |          |          | 1.227,00 | 6.000,00  | 0,00   | 790,00   | 50,00  | 38.014,17  |
| 20   |          | PERSONALE IN SERVIZIO                              | BB5 | R | 15.276,00 | 2.016,00 | 120,12 | 85,20    | 6.277,53 | 420,00    |       | 2.016,24 | 26.211,09  | 1.320,00 | 575,00   | 300,00   | 933,00   | 100,00    |        | 1.135,00 | 50,00  | 30.624,09  |
|  | 10051.01 | Operaio qualificato                                |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| 21   |          | NUOVA ASSUNZIONE                                   | BB1 | R | 13.200,00 | 2.016,00 | 109,75 |          | 6.277,53 | 420,00    |       | 1.835,27 | 23.858,56  | 1.320,00 | 575,00   | 300,00   | 933,00   | 100,00    |        | 1.135,00 | 50,00  | 28.271,56  |
|  | 10051.01 | Operaio qualificato                                |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| 22   |          | PERSONALE IN SERVIZIO                              | BB5 | R | 15.276,00 | 2.016,00 | 120,12 |          | 6.277,53 | 420,00    |       | 2.009,14 | 26.118,79  | 1.320,00 | 575,00   | 300,00   | 933,00   | 100,00    |        | 1.135,00 | 50,00  | 30.531,79  |
|  | 10051.01 | Operaio qualificato                                |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| 23   |          | PERSONALE IN SERVIZIO                              | BB5 | R | 15.276,00 | 2.016,00 | 120,12 |          | 6.277,53 | 420,00    |       | 2.009,14 | 26.118,79  | 1.320,00 | 575,00   | 300,00   | 933,00   | 100,00    |        | 1.135,00 | 50,00  | 30.531,79  |
|  | 10051.01 | Operaio qualificato                                |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          |            |          |          |          |          |           |        |          |        |            |
| TOTALE SERVIZIO TECNICO / CANTIERE (OPERAI)    |          |  |     |   |           |          |        |          |          |           |       |          | 102.307,22 | 5.280,00 | 2.300,00 | 1.200,00 | 3.732,00 | 400,00    | 0,00   | 4.540,00 | 200,00 | 119.959,22 |

|        |  |  |  |  |            |           |          |          |            |           |          |           |            |          |          |          |           |           |        |           |          |            |
|--------|--|--|--|--|------------|-----------|----------|----------|------------|-----------|----------|-----------|------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|------------|
| TOTALE |  |  |  |  | 400.474,40 | 70.259,33 | 3.055,02 | 4.009,56 | 142.469,66 | 21.680,00 | 5.065,83 | 53.495,66 | 700.509,47 | 5.280,00 | 3.300,00 | 1.200,00 | 21.124,08 | 65.963,33 | 100,00 | 13.600,00 | 1.000,00 | 812.076,89 |
|--------|--|--|--|--|------------|-----------|----------|----------|------------|-----------|----------|-----------|------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|------------|

## CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI, ECC. PER L'ANNO 2024-2026

| IMPORTI   |  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
|---|--|----------|------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|----------|-----------|--------|-----------------|------------|------------------|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| IMPONIBILI  |  |          |      |           |           |           |            | CONTRIBUTI |          |           |        |                 |            |                  | COSTO TOTALE<br>ARROTOND.<br>CPDEL INAIL | COSTO TOTALE<br>ARROTOND.<br>INADEL | COSTO TOTALE<br>ARROTOND.<br>PREV.COMPL. | COSTO TOTALE<br>ARROTOND.<br>IRAP |
| Nr<br>.   | Cognome, nome, qualifica   | Livello  | Pos. | CPDEL     | INADEL    | IRAP      | LABORFONDS | CPDEL      | INADEL   | IRAP      | INAIL  | LABORFONDS      |            |                  |  |                                     |  |                                   |
|   |  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        | QUOTA<br>T.F.R. | F.DO PENS. | CONTR.<br>SOLID. |  |                                     |  |                                   |
| 1   | 2  | 3        | 4    | 5         | 6         | 7         | 8          | 9          | 10       | 11        |        | 12              | 13         | 14               | 15                                       | 15                                  | 15                                       | 15                                |
| 1   | NUOVA COPERTURA CON<br>PERSONALE INTERNO   | CB1      | R    | 29.650,00 | 26.400,00 | 29.650,00 | 29.778,00  | 7.056,70   | 760,32   | 2.520,25  | 142,32 | 397,04          | 595,56     | 59,56            | 7.200,00                                 | 800,00                              | 1.100,00                                 | 2.600,00                          |
|   | Assist. Amm.vo   |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 2   | PERSONALE IN SERVIZIO  | DB3      | R    | 32.550,00 | 24.850,00 | 32.550,00 | 32.678,00  | 7.746,90   | 715,68   | 2.766,75  | 156,24 | 435,71          | 653,56     | 65,36            | 8.000,00                                 | 800,00                              | 1.200,00                                 | 2.800,00                          |
|   | Funzionario Amm.vo (27/36)   |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 3   | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE5      | R    | 20.450,00 | 18.700,00 | 20.450,00 | 20.578,00  | 4.867,10   | 538,56   | 1.738,25  | 98,16  | 274,37          | 411,56     | 41,16            | 5.000,00                                 | 600,00                              | 800,00                                   | 1.800,00                          |
|   | Coadiut. Amm.vo (24/36)  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 4   | PERSONALE IN SERVIZIO  | III° cl. | R    | 66.850,00 | 61.000,00 | 66.850,00 | 66.978,00  | 15.910,30  | 1.756,80 | 5.682,25  | 148,80 | 893,04          | 1.339,56   | 133,96           | 16.100,00                                | 1.800,00                            | 2.400,00                                 | 5.700,00                          |
|   | Segretario comunale  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 5   | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE3      | R    | 28.300,00 | 25.950,00 | 0,00      | 28.428,00  | 6.735,40   | 747,36   | 0,00      | 135,84 | 379,04          | 568,56     | 56,86            | 6.900,00                                 | 800,00                              | 1.100,00                                 | 0,00                              |
|   | Coadiut.amm.vo   |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| TOTALE SERVIZIO SEGRETERIA                              |  |          |      |           |           |           |            | 42.316,40  | 4.518,72 | 12.707,50 | 681,36 | 2.379,20        | 3.568,80   | 356,88           | 43.200,00                                | 4.800,00                            | 6.600,00                                 | 12.900,00                         |
| 6   | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE2      | R    | 37.700,00 | 30.000,00 | 37.700,00 | 37.828,00  | 8.972,60   | 864,00   | 3.204,50  | 180,96 | 504,37          | 756,56     | 75,66            | 9.200,00                                 | 900,00                              | 1.400,00                                 | 3.300,00                          |
|   | Collab. Contabile  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 7   | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE5      | R    | 42.700,00 | 35.000,00 | 42.700,00 | 42.828,00  | 10.162,60  | 1.008,00 | 3.629,50  | 204,96 | 571,04          | 856,56     | 85,66            | 10.400,00                                | 1.100,00                            | 1.600,00                                 | 3.700,00                          |
|   | Collab. Contabile  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 8   | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE4      | R    | 29.000,00 | 26.550,00 | 29.000,00 | 29.128,00  | 6.902,00   | 764,64   | 2.465,00  | 139,20 | 388,37          | 582,56     | 58,26            | 7.100,00                                 | 800,00                              | 1.100,00                                 | 2.500,00                          |
|   | Coadiut. Amm.vo/Contabile  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| TOTALE SERVIZIO FINANZIARIO / ENTRATE                   |  |          |      |           |           |           |            | 26.037,20  | 2.636,64 | 9.299,00  | 525,12 | 1.463,79        | 2.195,68   | 219,57           | 26.700,00                                | 2.800,00                            | 4.100,00                                 | 9.500,00                          |
| 9   | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE1      | R    | 28.300,00 | 22.700,00 | 28.300,00 | 28.428,00  | 6.735,40   | 653,76   | 2.405,50  | 135,84 | 379,04          | 568,56     | 56,86            | 6.900,00                                 | 700,00                              | 1.100,00                                 | 2.500,00                          |
|   | Assist. Contabile (28/36) e<br>possibile assegnazione del<br>posto a collaboratore contabile |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 10  | PERSONALE IN SERVIZIO  | BE3      | R    | 27.900,00 | 25.950,00 | 27.900,00 | 28.028,00  | 6.640,20   | 747,36   | 2.371,50  | 133,92 | 373,71          | 560,56     | 56,06            | 6.800,00                                 | 800,00                              | 1.000,00                                 | 2.400,00                          |
|   | Coadiut. Amm.vo (32 ore<br>elevabili a 36 ore)   |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| TOTALE SERVIZIO FINANZIARIO/ENTRATE (TRIBUTI E TARIFFE) |  |          |      |           |           |           |            | 13.375,60  | 1.401,12 | 4.777,00  | 269,76 | 752,75          | 1.129,12   | 112,91           | 13.700,00                                | 1.500,00                            | 2.100,00                                 | 4.900,00                          |
| 11  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE5      | R    | 42.800,00 | 34.800,00 | 42.800,00 | 42.928,00  | 10.186,40  | 1.002,24 | 3.638,00  | 205,44 | 572,37          | 858,56     | 85,86            | 10.400,00                                | 1.100,00                            | 1.600,00                                 | 3.700,00                          |
|   | Collab. Contabile  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 12  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CB1      | R    | 29.100,00 | 26.400,00 | 29.100,00 | 29.228,00  | 6.925,80   | 760,32   | 2.473,50  | 264,81 | 389,71          | 584,56     | 58,46            | 7.200,00                                 | 800,00                              | 1.100,00                                 | 2.500,00                          |
|   | Assist. Tecnico  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| TOTALE SERVIZIO PATRIMONIO E ATTIVITA' PRODUTTIVE       |  |          |      |           |           |           |            | 17.112,20  | 1.762,56 | 6.111,50  | 470,25 | 962,08          | 1.443,12   | 144,31           | 17.600,00                                | 1.900,00                            | 2.700,00                                 | 6.200,00                          |
| 13  | PERSONALE IN SERVIZIO  | DB1      | R    | 45.850,00 | 43.850,00 | 45.850,00 | 45.978,00  | 10.912,30  | 1.262,88 | 3.897,25  | 148,80 | 613,04          | 919,56     | 91,96            | 11.100,00                                | 1.300,00                            | 1.700,00                                 | 3.900,00                          |
|   | Funzionario  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 14  | NUOVA ASSUNZIONE   | DE1      | R    | 52.000,00 | 50.000,00 | 52.000,00 | 52.128,00  | 12.376,00  | 1.440,00 | 4.420,00  | 473,20 | 695,04          | 1.042,56   | 104,26           | 12.900,00                                | 1.500,00                            | 1.900,00                                 | 4.500,00                          |
|   | Vice Segretario  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 15  | PERSONALE IN SERVIZIO  | CE5      | R    | 42.700,00 | 34.700,00 | 42.700,00 | 42.828,00  | 10.162,60  | 999,36   | 3.629,50  | 388,57 | 571,04          | 856,56     | 85,66            | 10.600,00                                | 1.000,00                            | 1.600,00                                 | 3.700,00                          |
|   | Collab. Tecnico  |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |
| 16  | NUOVA ASSUNZIONE   | CB1      | R    | 30.000,00 | 26.400,00 | 30.000,00 | 30.128,00  | 7.140,00   | 760,32   | 2.550,00  | 273,00 | 401,71          | 602,56     | 60,26            | 7.500,00                                 | 800,00                              | 1.100,00                                 | 2.600,00                          |
|   | Assist. Tecnico o<br>amministrativo, o altri indirizzi                                       |          |      |           |           |           |            |            |          |           |        |                 |            |                  |  |                                     |  |                                   |

|  |   |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
|--|---|-----|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| TOTALE SERVIZIO TECNICO/ CANTIERE (NON OPERAI) |   |     |   |           |           |           |           | 40.590,90  | 4.462,56  | 14.496,75 | 1.283,57 | 2.280,83  | 3.421,24  | 342,12   | 42.100,00  | 4.600,00  | 6.300,00  | 14.700,00 |
| 17   | PERSONALE IN SERVIZIO -<br>NUOVA ASSUNZIONE | CB1 | R | 29.850,00 | 26.400,00 | 29.850,00 | 29.978,00 | 7.104,30   | 760,32    | 2.537,25  | 143,28   | 399,71    | 599,56    | 59,96    | 7.300,00   | 800,00    | 1.100,00  | 2.600,00  |
|  | Assist. amm.vo                              |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
| 18   | NUOVA ASSUNZIONE                            | CE1 | R | 37.200,00 | 29.150,00 | 37.200,00 | 37.328,00 | 8.853,60   | 839,52    | 3.162,00  | 178,56   | 497,71    | 746,56    | 74,66    | 9.100,00   | 900,00    | 1.400,00  | 3.200,00  |
|  | Coll. amm.vo                                |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
| TOTALE SERVIZIO DEMOGRAFICO                    |   |     |   |           |           |           |           | 15.957,90  | 1.599,84  | 5.699,25  | 321,84   | 897,41    | 1.346,12  | 134,61   | 16.400,00  | 1.700,00  | 2.500,00  | 5.800,00  |
| 19   | PERSONALE IN SERVIZIO                       | CE2 | R | 38.000,00 | 30.000,00 | 38.000,00 | 38.128,00 | 9.044,00   | 864,00    | 3.230,00  | 182,40   | 508,37    | 762,56    | 76,26    | 9.300,00   | 900,00    | 1.400,00  | 3.300,00  |
|  | Coll. bibliotecario                         |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
| TOTALE SERVIZIO BIBLIOTECA                     |   |     |   |           |           |           |           | 9.044,00   | 864,00    | 3.230,00  | 182,40   | 508,37    | 762,56    | 76,26    | 9.300,00   | 900,00    | 1.400,00  | 3.300,00  |
| 20   | PERSONALE IN SERVIZIO                       | BB5 | R | 30.600,00 | 26.250,00 | 30.600,00 | 30.728,00 | 7.282,80   | 756,00    | 2.601,00  | 536,11   | 409,71    | 614,56    | 61,46    | 7.900,00   | 800,00    | 1.100,00  | 2.700,00  |
|  | Operaio qualificato                         |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
| 21   | NUOVA ASSUNZIONE                            | BB1 | R | 28.250,00 | 23.900,00 | 28.250,00 | 28.378,00 | 6.723,50   | 688,32    | 2.401,25  | 494,94   | 378,37    | 567,56    | 56,76    | 7.300,00   | 700,00    | 1.100,00  | 2.500,00  |
|  | Operaio qualificato                         |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
| 22   | PERSONALE IN SERVIZIO                       | BB5 | R | 30.550,00 | 26.150,00 | 30.550,00 | 30.678,00 | 7.270,90   | 753,12    | 2.596,75  | 535,24   | 409,04    | 613,56    | 61,36    | 7.900,00   | 800,00    | 1.100,00  | 2.600,00  |
|  | Operaio qualificato                         |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
| 23   | PERSONALE IN SERVIZIO                       | BB5 | R | 30.550,00 | 26.150,00 | 30.550,00 | 30.678,00 | 7.270,90   | 753,12    | 2.596,75  | 535,24   | 409,04    | 613,56    | 61,36    | 7.900,00   | 800,00    | 1.100,00  | 2.600,00  |
|  | Operaio qualificato                         |     |   |           |           |           |           |            |           |           |          |           |           |          |            |           |           |           |
| TOTALE SERVIZIO TECNICO / CANTIERE (OPERAI)    |   |     |   |           |           |           |           | 28.548,10  | 2.950,56  | 10.195,75 | 2.101,52 | 1.606,16  | 2.409,24  | 240,92   | 31.000,00  | 3.100,00  | 4.400,00  | 10.400,00 |
| TOTALE   |   |     |   |           |           |           |           | 192.982,30 | 20.196,00 | 66.516,75 | 5.835,82 | 10.850,59 | 16.275,88 | 1.627,59 | 200.000,00 | 21.300,00 | 30.100,00 | 67.700,00 |