

COMUNE di SELLA GIUDICARIE

NOTA AGGIORNAMENTO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2019 – 2020 – 2021



Il documento comprende:

- documento unico di programmazione semplificato periodo 2019-2021
- Allegato A e B – Spesa del personale
- programma amministrativo di legislatura del Sindaco già allegato al D.U.P. 2017-2019 allegato alla deliberazione del Consiglio comunale n. 9 dd. 17.03.2017
- progetto di fusione dei Comuni di Bondo, Breguzzo, Lardaro e Roncone già allegato al D.U.P. 2017-2019 allegato alla deliberazione del Consiglio comunale n. 9 dd. 17.03.2017

COMUNE di SELLA GIUDICARIE

NOTA AGGIORNAMENTO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2019 – 2020 – 2021

Il documento comprende:

- **documento unico di programmazione semplificato periodo 2019-2021**
- **Allegato A e B – Spesa del personale**
- **programma amministrativo di legislatura del Sindaco già allegato al D.U.P. 2017-2019 allegato alla deliberazione del Consiglio comunale n. 9 dd. 17.03.2017**
- **progetto di fusione dei Comuni di Bondo, Breguzzo, Lardaro e Roncone già allegato al D.U.P. 2017-2019 allegato alla deliberazione del Consiglio comunale n. 9 dd. 17.03.2017**

Premessa	3
1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	5
1.1 POPOLAZIONE	5
1.2 TERRITORIO	8
1.3 ECONOMIA INSEDIATA	11
2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2016-2020	12
3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE	13
3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	13
3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	13
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>	23
3.3.3 <i>Programma pluriennale delle opere pubbliche</i>	25
3.4. RISORSE E IMPIEGHI	33
3.4.1 <i>La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate</i>	33
3.4.2 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali</i>	35
3.4.3 <i>Fonti di finanziamento</i>	37
3.5 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI	37
3.5.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:</i>	37
3.5.2 <i>Trasferimenti correnti</i>	41
3.5.3 <i>Entrate extratributarie</i>	43
3.6. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE	47
3.6.1 <i>Entrate in conto capitale</i>	47
3.6.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato</i>	48
3.7 GESTIONE DEL PATRIMONIO	49
3.8. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	50
3.8.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio</i>	50
3.8.2 <i>Vincoli di finanza pubblica</i>	52
3.9. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE	53
4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI	635

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.

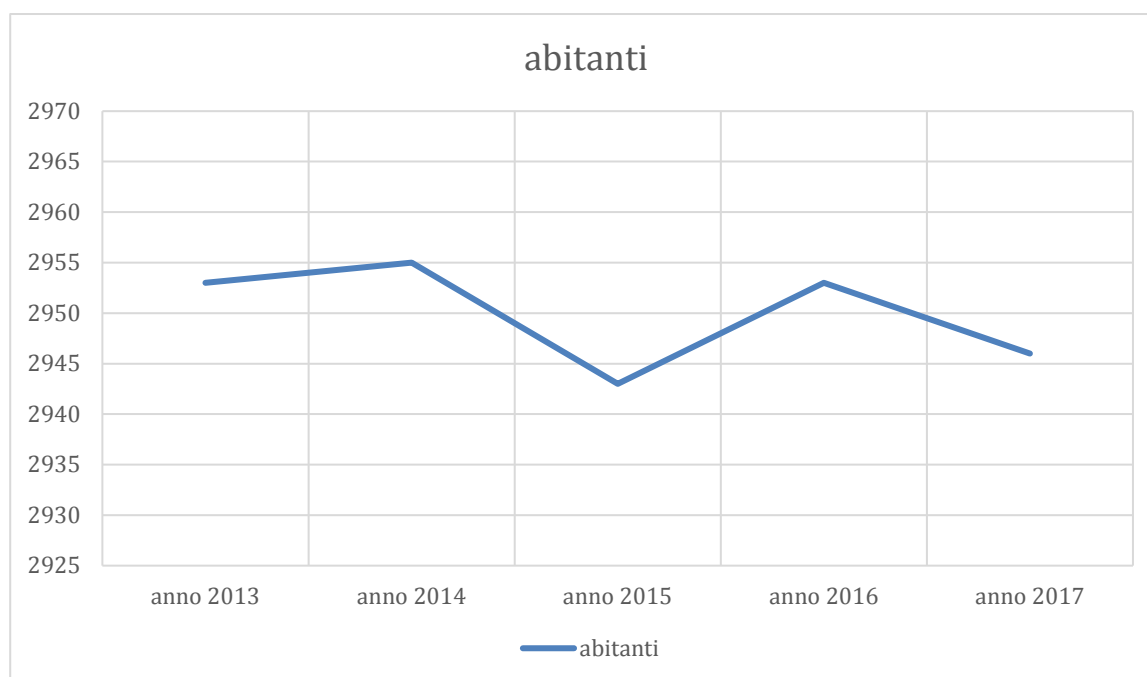
1. Analisi delle condizioni interne

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	2013	2014	2015	2016	2017
Popolazione residente	2953	2955	2943	2953	2946
Maschi	1484	1500	1489	1487	1481
Femmine	1469	1455	1454	1466	1465
Famiglie	1226	1229	1244	1252	1244
Stranieri	82	76	73	69	70
n. nati (residenti)	32	30	23	29	27
n. morti (residenti)	21	30	22	25	24
Saldo naturale	11	0	1	4	3
Tasso di natalità	10,84 ‰	10,15 ‰	7,82 ‰	9,82 ‰	9,16 ‰
Tasso di mortalità	7,11 ‰	10,15 ‰	7,46 ‰	8,46 ‰	8,15 ‰
n. immigrati nell'anno	89	75	84	67	54
n. emigrati nell'anno	79	73	97	61	64
Saldo migratorio	10	2	-13	6	-10



Nel Comune di Sella Giudicarie alla fine del 2017 risiedono 2946 persone, di cui 1481 maschi e 1465 femmine,

distribuite su 85,76 kmq con una densità abitativa pari a 34,35 abitanti per kmq.

Nel corso dell'anno 2017:

- Sono stati iscritti 27 bimbi per nascita e 54 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 24 persone per morte e 64 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un decremento pari a 7 unità, confermando un'inversione di tendenza rispetto al 2016.

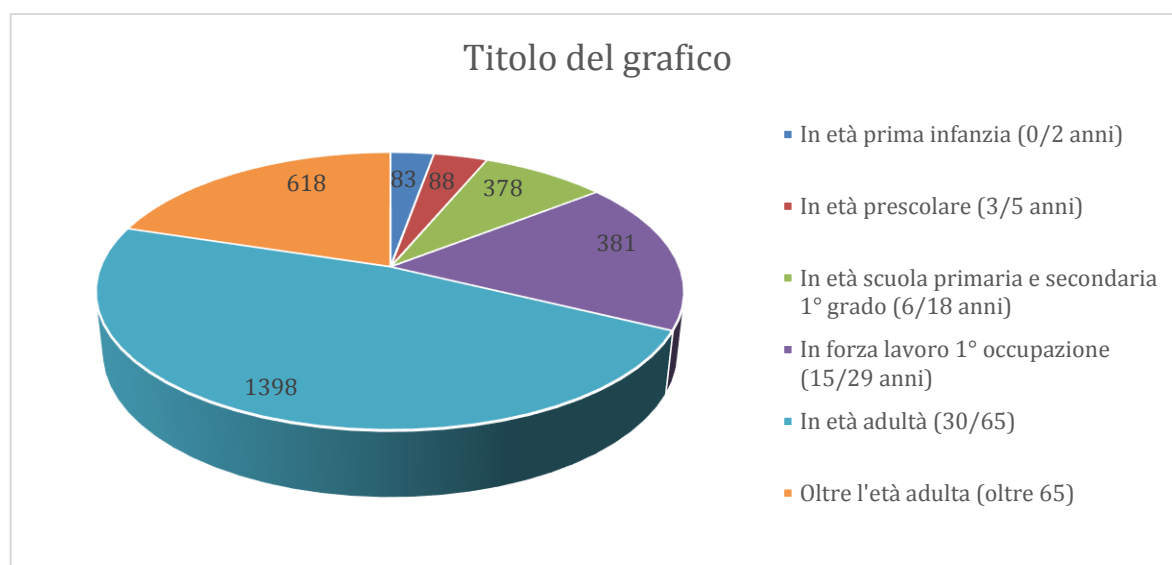
La dinamica naturale fa registrare un incremento di 3 unità;

La dinamica migratoria è negativa e denota un decremento di 10 unità.

L'età media dei residenti è pari a 43,74 (età media dei maschi 42,71, delle femmine 44,77).

% di cremazioni registrate nel comune rispetto alle sepolture tradizionali (inumazione o tumulazione)					
	2013	2014	2015	2016	2017
n. decessi	21	30	22	25	24
n. cremazioni		6		5	7
%	0	20	0	20	29,17

Popolazione divisa per fasce d'età	2017
Popolazione al 31.12.2017	2946
In età prima infanzia (0/2 anni)	83
In età prescolare (3/5 anni)	88
In età scuola primaria e secondaria 1° grado (6/18 anni)	378
In forza lavoro 1° occupazione (19/29 anni)	381
In età adulta (30/65)	1398
Oltre l'età adulta (oltre 65)	618



1. Situazioni e tendenze socio – economiche

Caratteristiche delle famiglie residenti	ANNO 2017
numero famiglie	1244
numero medio componenti	2,37
famiglie con un solo componente	436
Famiglie con 6 componenti e +	4

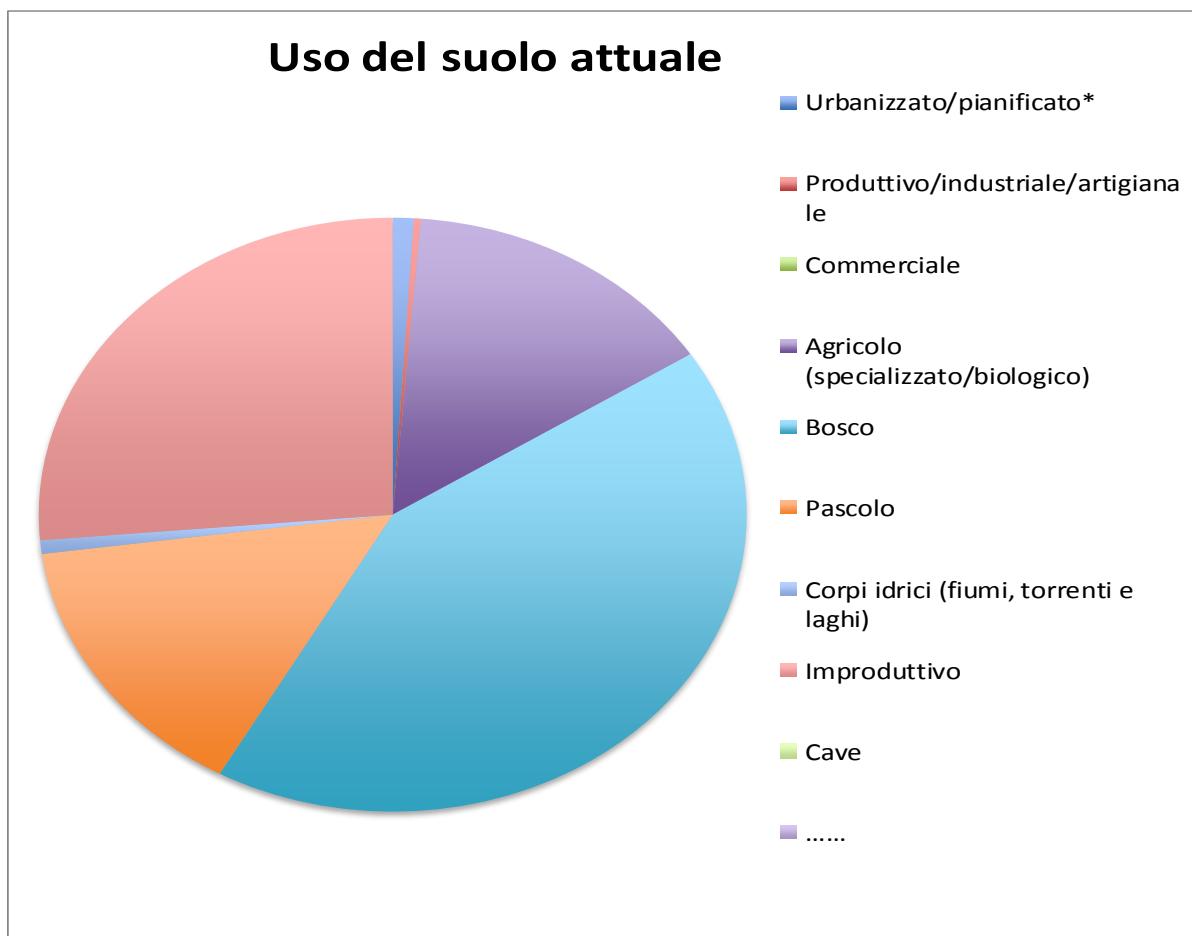
1.2 Territorio

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

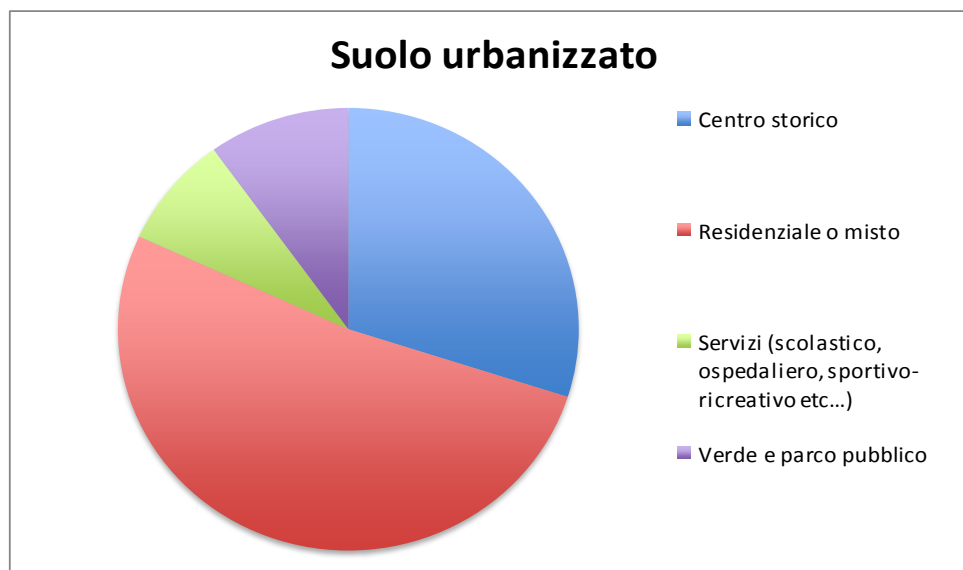
Uso del suolo	Sup. attuale	%	Sup. variazioni programmazione**	%
Urbanizzato/pianificato*	826700	0,96%		
Produttivo/industriale/artigianale	271146	0,32%		
Commerciale	1684	0,00%		
Agricolo (specializzato/biologico)	12554199	14,63%		
Bosco	36199330	42,21%		
Pascolo	12652646	14,75%		
Corpi idrici (fiumi,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

(*) 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%		
Totale	826.699	100,00%	0,00%	0,00%



3. Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio

Titoli edilizi	2013	2014	2015	2016	2017
Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti (V.)	1530	52519	6054	6200	3100
Permesso di costruire/SCIA su fabbricati esistenti (sup. ristrutturata)	2238	5586	2114	1700	2200

4. Dati ambientali

Tematiche ambientali	Esercizio in corso 2017	
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 31/12/2015 0,14 mc/ab	
Raccolta rifiuti (kg/ab./anno)	(2015) valore medio 210,22	
Raccolta differenziata (%)	dato non disponibile	
Piste ciclabili	si	
Isole pedonali (mq/ab.)	no	
Energia rinnovabile su edifici pubblici (kw/anno)	kwh	

5. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

Dotazioni	Esercizio in corso 2017	
Acquedotto (numero utenze)*		
Rete Fognaria (numero allacciamenti)*		
- Bianca		
- Nera		
- Mista		
Illuminazione pubblica (PRIC)	Si	
Piano di classificazione acustica	Si	
Discarica Ru/Inerti (se esistenti indicare il numero)		no
CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)	si	

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 Km² 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 Assemblee 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, soffre ora le conseguenze della crisi congiunturale che grava anche sui nostri territori dal 2008.

Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007	2015	2016	2017
A) Agricoltura, silvicoltura pesca	46	45	47
C) Attività manifatturiere	26	23	21
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	1	1	1
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento	1	1	1
F) Costruzioni	36	34	33
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	28	27	25
H) Trasporto e magazzinaggio	6	6	7
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione	27	26	25
J) Servizi di informazione e comunicazione	1	1	1
K) Attività finanziarie e assicurative	1	1	1
L) Attività immobiliari	1	2	3
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche	3	3	3
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	4	6	6
P) Istruzione	2	2	2
Q) Sanità e assistenza sociale	1	1	1
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	1	2	3
S) Altre attività di servizi	11	11	11
X) Imprese non classificate	1	1	1
TOTALE	197	193	192

2. Le linee del programma di mandato 2016-2020

Per una pianificazione strategica efficiente, è fondamentale indicare la proiezione di uno scenario futuro che rispecchia gli ideali, i valori e le ispirazioni di chi fissa gli obiettivi e incentiva all'azione ed evidenziare in maniera chiara ed inequivocabile le linee guida che l'organo di governo intende sviluppare.

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo (2016-2020), illustrate dal Sindaco in Consiglio comunale nella seduta del 30.06.2016 all'ordine del giorno punto 4, rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

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.

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 nel corso del periodo residuale di mandato, 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
<i>Biblioteca comunale</i>	<i>Gestione diretta</i>
<i>Servizi idrico integrato</i>	<i>Gestione diretta</i>
<i>Distribuzione energia elettrica</i>	<i>Gestione diretta</i>
<i>Servizio necroscopico cimiteriale</i>	<i>Gestione diretta</i>

b) Tramite appalto, anche riguardo a singole fasi

Servizio	Appaltatore	Scadenza affidamento	Programmazione futura
<i>Asilo nido</i>	PROGES TRENTO SOC. COOP.	31/07/2019	Appalto del servizio

c) Mediante convenzione:

Servizio	Ente pubblico	Scadenza	Programmazione futura
<i>Servizio polizia locale</i>	<i>Comuni Valle del Chiese</i>	<i>2019</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione ciclo dei rifiuti compresa tariffa di igiene ambientale (T.I.A.)</i>	<i>Comunità delle Giudicarie</i>	<i>2022</i>	<i>In convenzione</i>

3.1.2 Altre forme collaborative tra enti pubblici

Convenzione	Ente pubblico	Scadenza	Programmazione futura
<i>Piano giovani di zona</i>	<i>Comuni Valle del Chiese</i>	<i>2019</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione associata servizio di vigilanza boschiva</i>	<i>Comuni limitrofi</i>	<i>2026</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Associazione forestale Giudicarie centrali</i>	<i>Comuni limitrofi</i>	<i>2026</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione attività e iniziative a carattere socio assistenziale</i>	<i>Comunità delle giudicarie</i>	<i>2021</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione scuola secondaria primo grado</i>	<i>Comune di Tione</i>	<i>2019</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione istituzioni scolastiche</i>	<i>Comune di Pieve di Bono – Prezzo</i>	<i>2025</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione impianto sportivo centro sci "Coste di Bolbeno"</i>	<i>Comune Borgo Lares</i>	<i>2021</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione associata biblioteca intercomunale</i>	<i>Comuni Valle del Chiese</i>	<i>2020</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Elettrificazione di aree montane a Tione di Trento e Sella Giudicarie</i>	<i>Comune di Tione</i>	<i>2020</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Convenzione per lavori di manutenzione straordinaria di un percorso didattico escursionistico in</i>	<i>Parco Adamello Brenta, comune Valdaone, BIM Sarca</i>	<i>Fino a consegna sentiero da parte del Parco adamello</i>	<i>In convenzione</i>

<i>alta quota</i>	<i>e Chiese</i>	<i>Brenta</i>	
<i>Convenzione per la manutenzione ordinaria del territorio</i>	<i>Parco Adamello Brenta, Comune di Valdaone</i>	<i>2020</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Gestione associata servizi informatici e telematici</i>	<i>Comunità delle Giudicarie e comuni Giudicarie</i>	<i>2024</i>	<i>In convezione</i>
<i>Convenzione per la gestione della denuncia e pagamento delle somme dovute per raccolta funghi</i>	<i>Consorzio turistico Valle del Chiese</i>	<i>Da rinnovare convenzione</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Convenzione per la gestione associata dell'ufficio per la transizione digitale e per la condivisione risorse umane relativamente al servizio informatico</i>	<i>Consorzio dei comuni B.I.M. del Chiese e altri comuni Valle del Chiese</i>	<i>2021</i>	<i>In convenzione</i>
<i>Progetto "Sviluppo rete del sistema di ospitalità diffusa"</i>	<i>Comune di Tione di Trento, Borgo Lares e Porte di Rendena</i>	<i>Ipotesi di convenzione</i>	<i>Ipotesi di convenzione</i>

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

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

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

Con decreto sindacale n. 1/2015 di data 28.08.2015, prot. n. 4027, il Sindaco del Comune di Roncone ha quindi predisposto, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni.

Con decreto sindacale n. 1/2015 di data 31.03.2015, il Sindaco del Comune di Bondo ha quindi predisposto, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni.

Con decreto sindacale n. 1/2015 di data 24.08.2015, il Sindaco del Comune di Lardaro ha quindi predisposto, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni.

Con delibera del Commissario straordinario n. 12/2015 di data 31.03.2015, il Commissario straordinario del Comune di Breguzzo ha quindi predisposto, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni.

In tale contesto, il D.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (TUEL sulle società partecipate) ha imposto nuove valutazioni in merito all'opportunità/necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni.

Con delibera del Consiglio comunale n. 64 dd. 29.09.2017 ad oggetto "Revisione straordinaria delle partecipazioni come da art. 24, D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal D.L. 16/06/2017 n. 100 – Ricognizione partecipazione possedute – Individuazione partecipazione da alienare – Determinazioni connesse e conseguenti" si è disposto quanto segue:

- 1) di approvare la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dal Comune alla data del 23 settembre 2016, accertandole come da allegato A alla presente deliberazione, che ne costituisce parte integrante e sostanziale, unitamente alla pluricitata relazione tecnica-motivazionale allegato B alla presente deliberazione, con riferimento alle seguenti partecipate dirette di minoranza: 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.; Scuola Musicale delle Giudicarie soc. coop.;
- 2) di procedere all'alienazione delle seguenti partecipazioni: Scuola Musicale delle Giudicarie soc. coop.; per le seguenti motivazioni in quanto non coerente con l'art. 4, d.lgs. 175/2016 e alle seguenti condizioni: artt. 10 e 24, d.lgs. 175/2016;
- 3) d' invitare il Sindaco di questo Comune a dar corso agli assestamenti di statuto entro il 31/12/2017 per la partecipata Geas s.p.a. e Tregas s.r.l. riferendo a questo massimo consesso comunale sul relativo esito;
- 4) di incaricare i competenti uffici comunali di predisporre le procedure amministrative per l'attuazione di quanto sopra deliberato;
- 5) di demandare alla Giunta comunale il coordinamento operativo e la vigilanza sull'attuazione di quanto deliberato, fatte salve le competenze consiliari di controllo. A tal fine la Giunta comunale riferirà al Consiglio sull'attuazione di quanto oggetto della presente deliberazione, con particolare riferimento a quanto deliberato per Geas s.p.a. e Tregas s.r.l.;
- 6) che non sussiste l'obbligo del monitoraggio delle partecipazioni indirette non disponendo di partecipazioni dirette di controllo (art. 2359 codice civile);
- 7) che la presente deliberazione sia trasmessa a tutte le società partecipate dal Comune;
- 8) che l'esito della ricognizione di cui alla presente deliberazione sia comunicato entro il 31/10/2017 ai sensi dell'art. 17, d.l. n. 90/2014, e s.m.i., con le modalità ex D.M. 25 gennaio 2015 e s.m.i., tenuto conto di quanto indicato dall'art. 21, decreto correttivo;
- 9) che copia della presente deliberazione sia inviata alla competente Sezione regionale di controllo della Corte dei conti, con le modalità indicate dall'art. 24, c. 1 e 3, TU 2016 e dall'art. 21, decreto correttivo;

Con delibera del Consiglio comunale n. 65 dd. 27.12.2018 ad 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)." si è disposto quanto segue:

1. Di approvare la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dal Comune alla data del 31 dicembre 2017, quale risulta dalle dieci Schede allegate sub A, B, C, D, E, F, G, H, I, L, alla presente deliberazione, secondo quanto in esse indicato, ed in alcune secondo le sezioni specifiche aggiunte ove si fornisce una valutazione specifica circa la volontà di mantenerle o meno,
2. Di stabilire quindi, che siano mantenute tutte le partecipazioni, relative alle seguenti Società
 1. E.S.CO. BIM E COMUNI DEL CHIESE SPA

2. CONSORZIO DEI COMUNI TARENTINI SOCIETA' COOPERATIVA
 3. GEAS S.p.A. (GIUDICARIE ENERGIA ACQUA E SERVIZI)
 4. GIUDICARIE GAS SPA
 5. PRIMIERO ENERGIA S.p.A.
 6. TREGAS - TARENTINO RETI GAS SRL
 7. INFORMATICA TARENTINA SPA
 8. TARENTINO RISCOSSIONI SPA
 9. E la partecipazione indiretta nella Società CENTRO SERVIZI CONDIVISI SCARL
3. Di confermare invece la volontà già espressa in precedenza di non partecipare più alla Scuola musicale delle Giudicarie;
4. Di dare atto che, in considerazione delle valutazioni fatte non vi sono ragioni per introdurre un piano di razionalizzazione;

Annualmente, ai sensi della normativa vigente, si procederà a verificare lo stato di attuazione di quanto programmato e più in generale la situazione delle partecipazioni.

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 TARENTINI – SOC. COOP. - quota di partecipazione: 0,51%				
Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<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>		
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<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		
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
		Anno 2017		
Capitale sociale		12.239	12.239	10.173
Patrimonio netto al 31 dicembre		1.676.163	1.854.452	2.227.775
Risultato d'esercizio		20.842	178.915	380.756
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.			0
	riscosso			0
Risorse finanziarie erogate all'organismo *	impegnato	Nd	Nd	3.277,40
	pagato	Nd	Nd	5.167,20
				19.559,40
				3.542,40

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

- quota di partecipazione: 2,48%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>La società ha un oggetto sociale ampio e complesso, che abbraccia le attività relative a vari servizi pubblici locali.</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<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			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		1.140.768	1.140.768	1.140.768	1.140.768
Patrimonio netto al 31 dicembre		1.404.361	1.536.584	1.372.903	1.443.941
Risultato d'esercizio		41.529	132.223	58.682	41.738
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				0
	riscosso				0
Risorse finanziarie erogate all'organismo *	impegnato	Nd	Nd	81.530,00	34.860,34
	pagato	Nd	Nd	25.294,93	87.385,45

GIUDICARIE GAS S.P.A.

- quota di partecipazione: 2,38%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Distribuzione del gas</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<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			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		1.780.023	1.780.023	1.780.023	1.780.023
Patrimonio netto al 31 dicembre		2.640.275	2.795.262	3.004.734	2.992.843
Risultato d'esercizio		122.894	154.987	209.472	88.108
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.			2.375,64	
	riscosso			2.375,64	
Risorse finanziarie erogate all'organismo *	impegnato	Nd	Nd	0	0
	pagato	Nd	Nd	0	0

INFORMATICA TRENTINA S.P.A.”
- quota di partecipazione: 0,0255%

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<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>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<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		<i>Società per azioni</i>			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<i>Capitale sociale</i>		3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		20.466.427	20.589.287	20.805.294	21.698.244
<i>Risultato d'esercizio</i>		1.156.857	122.860	216.007	892.950
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.				
	riscosso				
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo *</i>	impegnato	Nd	Nd	4.149,01	4.634,72
	pagato	Nd	Nd	34.600,21	7.445,39

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Attività e servizi nel campo della produzione di energia elettrica</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<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		<i>Società per azioni</i>			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<i>Capitale sociale</i>		9.938.990	9.938.990	9.938.990	9.938.990
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		45.193.649	42.286.593	40.370.908	40.812.175
<i>Risultato d'esercizio</i>		5.688.164	1.287.201	-713.071	441.268
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.	Nd	Nd	Nd	0
	riscosso	Nd	Nd	Nd	0
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato			0	0
	pagato	-	-	0	0

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Partecipazione in Retgas, società di trasporto del gas</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<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		<i>Società a responsabilità limitata</i>			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<i>Capitale sociale</i>		6.106.212	6.106.212	6.106.212	6.106.212
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		6.245.461	6.308.056	6.258.194	6.289.872
<i>Risultato d'esercizio</i>		109.827	167.121	108.904	135.136
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.			40.938,25	
	riscosso			40.938,25	
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato			0	0
	pagato	-	-	0	0

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

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<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: 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; 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; c) l'esecuzione e la contabilizzazione dei pagamenti degli aiuti previsti dalla legislazione provinciale.</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<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		<i>Società per azioni</i>			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<i>Capitale sociale</i>		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>		2.493.001	2.768.094	3.383.991	3.619.569
<i>Risultato d'esercizio</i>		230.668	275.094	315.900	235.574
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.				
	riscosso				
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo *</i>	impegnato	Nd	Nd	4.796,19	36.931,11
	pagato	Nd	Nd	8.429,41	11.590,56

E.S.CO. BIM E COMUNI DEL CHIESE S.P.A.**- quota di partecipazione: 0,915%****Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione**

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:

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;

b) realizzazione ed eventuale gestione di impianti di produzione di energia elettrica;

c) realizzazione ed eventuale gestione di impianti di produzione combinata di energia elettrica e termica, e delle connesse reti urbane di teleriscaldamento e teleraffreddamento;

d) approvvigionamento e cessione di energia ai soci;

e) servizi di consulenza ed assistenza, tecnica, amministrativa, gestionale ed organizzativa, nei settori energetico e ambientale;

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;

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".

Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021

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.

Tipologia società

Società per azioni

		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Capitale sociale		1.000.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Patrimonio netto al 31 dicembre		966.914	6.158.689	6.397.927	6.097.900
Risultato d'esercizio		-109.492	166.276	239.238	315.973
*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)	accertato.				
	riscosso				
Risorse finanziarie erogate all'organismo *	impegnato	Nd	Nd	46.170,57	47.700,00
	pagato	Nd	Nd	49.164,20	44.537,83

SCUOLA MUSICALE GIUDICARIE.**- quota di partecipazione: 9,61%**

Funzioni attribuite e attività svolte in favore dell'Amministrazione		<i>Attività didattica nel campo della musica, diffusione e promozione della cultura musicale</i>			
Obiettivi di programmazione nel triennio 2019 -2021		<i>Disposta con delibera del Consiglio comunale n. 64/2017 l'alienazione della partecipazione in quanto non coerente con l'art. 4, D.Lgs. 175/2016 e alle seguenti condizioni: artt. 10 e 24, D.Lgs. 175/2016</i>			
Tipologia società		<i>Società cooperativa a resp. limitata</i>			
		Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<i>Capitale sociale</i>			92.744	87.441	69.376
<i>Patrimonio netto al 31 dicembre</i>			115.395	131.339	133.867
<i>Risultato d'esercizio</i>		13.150	7.641	13.022	1.318
<i>*Utile netto incassato dall'Ente (rif. esercizio precedente) (entrate, dividendi, ecc..)</i>	accertato.				
	riscosso				
<i>Risorse finanziarie erogate all'organismo</i>	impegnato			18.000,00	12.200,00
	pagato	-	-	-	30.200,00

* i dati non sono indicati in quanto relativi agli estinti Comuni di Bondo, Breguzzo, Lardaro e Roncone e non al nuovo Comune di Sella Giudicarie

3.3. Le opere e gli investimenti

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

SCHEDA 1 Parte prima - Quadro dei lavori e degli interventi necessari sulla base del programma del Sindaco

Si veda copia programma amministrativo di legislatura del Sindaco allegato al presente documento.

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

Elenco delle opere e investimenti che sono stati reimputati al bilancio di previsione anno 2018 utilizzando il FPV in sede di riaccertamento ordinario dei residui e le opere e investimenti reimputati al bilancio di previsione anno 2019 utilizzando il FPV in sede di riaccertamento ordinario dei residui e con appositi provvedimenti in corso 2018 per reimputare le spese in base all'esigibilità delle stesse.

Oggetto	ANNO 2018 importi riaccertati finanziati con FPV	ANNO 2019 importi riaccertati finanziati con FPV
Manutenzione straordinaria di immobili patrimoniali	22.288,52	
Interventi di manutenzione straordinaria edificio Miralago	60.322,47	
Incarichi professionali esterni e prestazioni tecniche per progettazione di opere pubbliche e altri adempimenti in materia di OO.PP. e gestione del patrimonio	97.707,48	12.957,16
Incarichi professionali esterni	755,04	
Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza degli edifici scolastici compresa antisismica	11.041,00	
Interventi di manutenzione straordinaria, acquisto mobili e attrezzature per impianti sportivi	4.234,62	
Manutenzione straordinaria campo da calcio in loc. Fiana	5.398,74	
Opere di manutenzione straordinaria e sistemazione dell'area sportiva di Roncone	17.535,79	
Incarico tecnico per adeguamento P.R.G.	39.650,00	
Realizzazione passeggiata loc. Le Cole Breguzzo	391,72	
Costruzione di una passerella pedonale in loc. Malga Arno' in C.C. Breguzzo II	4.848,69	
Manutenzione, completamento e acquisto attrezzature per parchi attrezzati e aree verdi sul territorio comunale	31.661,97	
Manutenzione straordinaria del sentiero panoramico attrezzato el senter dei popi nanc ndre lungo il torrente Arno'	22.789,72	
Progetto diversione idraulica torrente Adanà	4.977,60	
Spese per manutenzione straordinaria servizio idrico integrato/fognatura (Rilevante ai fini IVA)	6.234,20	
Adeguamento tecnologico reti idriche comunali (Rilevante ai fini IVA)	38.097,73	
Realizzazione acquedotto in località "Candivalle" (rilevante ai fini IVA)	1.000,00	
Progettazione sottoservizi zona Mant (rilevante ai fini IVA)	12.302,07	
Trasferimento al Parco Adamello Brenta per manutenzione sentieri	11.436,85	

Opere di completamento e adeguamento viabilità Via del Bondai e arredo urbano Via S. Filippo	164.483,43	
Efficientamento energetico illuminazione pubblica	300.000,00	200.000,00
Adeguamento dell'intersezione stradale a raso di accesso alla zona lago e realizzazione opere complementari reti sottoservizi e sistemazioni area circostante della p.ed. 450	70.367,90	
Manutenzione straordinaria strade, vie, piazze e opere di protezione, comprese ripavimentazioni tratti di strade (interne ed esterne)	53.550,93	
Lavori di asfaltatura strade comunali nei centri abitati di Sella Giudicarie e Val di Breguzzo		60.240,72
Manutenz. Straordinaria strada Malga Avalina - Stabolfes	17.247,72	
Acquisizione di beni immobili "Servizi viabilità, circolazione stradale, ecc." Lavori di modifica di parte del tracciato strada loc. Medech	16.383,25	
Acquisizione di beni immobili "Servizi viabilità, circolazione stradale, ecc." Lavori di realizzazione via Mezzane II lotto.	119.893,00	
Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza strade forestali	8.357,00	
Sistemazione e messa in sicurezza strada S. Croce	8.283,25	6.542,67
Lavori di completamento della viabilità di Lardaro	3.189,17	17.037,30
Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica	9.220,76	
Trasferimento a Comunità:integrazione fondo strategico territoriale	260.000,00	
Adeguamento e miglioramento normativo asilo nido - rilevante ai fini IVA	6.008,50	
Interventi di manutenzione, prevenzione e miglioramento della funzionalità del Centro Servizi Anziani - compreso conversione caldaia	12.164,17	
Realizzazione microimpianti idroelettrici su acquedotti comunali (rilevante ai fini IVA)	80.000,00	20.000,00
TOTALE	1.521.823,29	316.777,85

3.3.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche

SCHEDA 2 - Quadro delle disponibilità finanziarie-

	Risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti)
		2019	2020	2021	
	ENTRATE VINCOLATE				
1	Vincoli derivanti da legge o da principi contabili				
2	Vincoli derivanti da mutui				
3	Vincoli derivanti da trasferimenti	1.804.760,14	696.000,00	20.000,00	2.520.760,14
4	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				
	ENTRATE DESTINATE				
5	Entrate destinate agli investimenti	4.673.777,85	1.125.500,00	441.500,00	6.240.777,85
	ENTRATE LIBERE				
6	Stanziamiento di bilancio (avanzo libero)				
7	Altro (specificare)				
	TOTALI	6.478.537,99	1.821.500,00	461.500,00	8.761.537,99

SCHEDA 3 - Programma pluriennale opere pubbliche: parte prima: opere con finanziamenti

Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazioni obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Fonti di finanziamento	Arco temporale di validità del programma			
					Spesa totale (1)	2019	2020	2021
						Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa	Esigibilità della spesa
1	Realizzazione interventi anticendio e manutenzione locali delle sedi comunali		2019	Canoni aggiuntivi	80.000,00	80.000,00		
2	Manutenzione straordinaria immobili patrimoniali			FIM – contributo regionale fusione	128.000,00	70.000,00	29.000,00	29.000,00
3	Interventi di manutenzione straordinaria edificio Miralago		2019	FIM – canoni aggiuntivi	30.000,00	30.000,00		
4	Acquisizione, demolizione e riqualificazione area casa Carlin		2020	Canoni aggiuntivi	50.000,00	50.000,00		
5	Acquisto capannone		2019	Piani triennali Bim Sarca – Piani triennali Bim Chiese – canoni aggiuntivi	450.000,00	450.000,00		
6	Incarichi professionali esterni e prestazioni tecniche per progettazione di opere pubbliche e altri adempimenti in materia di OO.PP. e gestione del patrimonio			FPV - canoni aggiuntivi	212.957,16	112.957,16	50.000,00	50.000,00

7	Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza degli edifici scolastici compresa antisismica		2019	Budget – canoni aggiuntivi contributo regionale fusione	171.500,00	71.500,00	50.000,00	50.000,00
8	Interventi di valorizzazione e fruizione Forte Larino		2019	Canoni aggiuntivi	50.000,00	50.000,00		
9	Interventi di manutenzione straordinaria biblioteca comunale compresi interventi antincendio		2019	Budget – canoni aggiuntivi	50.000,00	50.000,00		
10	Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza per impianti sportivi			FIM - canoni aggiuntivi	60.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
11	Opere di manutenzione straordinaria e sistemazione dell'area sportiva di Roncone		2020	canoni aggiuntivi – fondo strategico territoriale	1.000.000,00	650.000,00	350.000,00	
12	Interventi di manutenzione straordinaria palestra di Roncone		2019	Canoni aggiuntivi	40.000,00	40.000,00		
13	Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza per impianti sportivi		2019	Canoni aggiuntivi	45.000,00	45.000,00		
14	Casetta punto info zona lago		2019	Canoni aggiuntivi	15.000,00	15.000,00		

15	Manutenzione, completamento parchi attrezzati e aree verdi sul territorio comunale			FIM – canoni aggiuntivi	155.000,00	45.000,00	55.000,00	55.000,00
16	Progetto diversione idraulica torrente Adanà		2019	Budget –FIM	89.500,00	89.500,00		
17	Costruzione di una passerella pedonale in loc. Malga Arno' in C.C. Breguzzo II		2019	Budget – FIM – canoni aggiuntivi	83.000,00	83.000,00		
18	Parco lago Roncone		2020	Canoni aggiuntivi – contributo Comunità	800.000,00	100.000,00	700.000,00	
19	Manutenzione straordinaria isole ecologiche		2019	Piani triennali Bim Chiese	10.000,00	10.000,00		
20	Spese per manutenzione straordinaria servizio idrico integrato			Piani triennali Bim Sarca – Piani triennali Bim Chiese – canoni aggiuntivi	170.000,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00
21	Adeguamento tecnologico reti idriche comunali			Piani triennali Bim Sarca – Piani triennali Bim Chiese	310.000,00	200.000,00	110.000,00	
22	Spese per manutenzione straordinaria servizio fognatura			Piani triennali Bim Chiese – canoni aggiuntivi	120.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
23	Incarico straordinario di taglio, esbosco e allestimento legna		2019	Canoni aggiuntivi	30.000,00	30.000,00		
24	Lavori di completamento della viabilità di Lardaro		2019	FPV – Budget – canoni aggiuntivi	187.037,30	187.037,30		

25	Manutenzione straordinaria strade, vie, piazze e opere di protezione, comprese ripavimentazioni tratti di strade (interne ed esterne)			Piani triennali Bim Chiese – FIM -canoni aggiuntivi-contributo fusione	725.000,00	600.000,00	62.500,00	62.500,00
26	Sistemazione e messa in sicurezza strada S. Croce		2019	FPV -Budget	176.542,67	176.542,67		
27	Predisposizione rete di accesso in fibra ottica in concomitanza lavori di lottizzazione area in loc. Mor Breguzzo		2019	Contributi in c/capitale da imprese	20.100,00	20.100,00		
28	Sistemazione incrocio via Mezzane in C.C. Bondo		2019	FIM	170.000,00	170.000,00		
29	Manutenzione straordinaria illuminazione pubblica		2019	FIM	120.000,00	120.000,00		
30	Realizzazione parcheggio casa Polana		2019	FIM	30.000,00	30.000,00		
31	Efficientamento energetico illuminazione pubblica		2019	FPV - FIM – canoni aggiuntivi	500.000,00	500.000,00		
32	Messa in sicurezza attraversamento centro abitato Breguzzo		2019	Fondo strategico territoriale	380.160,14	380.160,14		
33	Realizzazione marciapiede c/o scuola Bondo		2019	Canoni aggiuntivi	80.000,00	80.000,00		
34	Lavori di asfaltatura strade comunali nei centri abitati di Sella Giudicarie e Val di Breguzzo		2019	FPV	60.240,72	60.240,72		

35	Realizzazione piazzole di sosta		2019	FIM	25.000,00	25.000,00		
36	Messa in sicurezza versante strada S.Croce e val Bondone		2019	FIM – assegnazioni D.M. 10.01.2019	60.000,00	60.000,00		
37	Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza strade forestali			Piani triennali Bim Chiese – canoni aggiuntivi – diritti di superficie	80.000,00	70.000,00	5.000,00	5.000,00
38	Lavori di completamento marciapiedi lungo via Roma Breguzzo per ricavo portici		2019	FIM – canoni aggiuntivi	17.500,00	17.500,00		
39	Lavori di manutenzione straordinaria e adeguamento caserme vigili del fuoco		2020	FIM – contributo PAT – canoni aggiuntivi	450.000,00	250.000,00	200.000,00	
40	Lavori di realizzazione delle opere di regimazione acque meteoriche e messa in sicurezza versante ovest a monte dell'abitato di Roncone		2019	Canoni aggiuntivi – Contributo PAT	480.000,00	480.000,00		
41	Interventi di somma urgenza			Canoni aggiuntivi – contributo PAT	350.000,00	150.000,00	100.000,00	100.000,00
42	Adeguamento e miglioramento normativo asilo nido		2019	FIM	200.000,00	200.000,00		

43	Interventi di manutenzione, prevenzione e miglioramento della funzionalità del Centro Servizi Anziani - compreso conversione caldaia		2019	Piani triennali Bim Chiese - Canoni aggiuntivi	50.000,00	50.000,00		
44	Spese per interventi straordinari ai cimiteri comunali		2019	FIM - Canoni aggiuntivi	50.000,00	50.000,00		
45	Lavori di manutenzione straordinaria esterna centrale idroelettrica di Val d'Arnò		2019	FIM	80.000,00	80.000,00		
46	Allestimento elettromeccanica cabina Forte Larino e costruzione nuova cabina MT Bondo		2019	Piani triennali Bim Sarca - FIM – contributo PAT	280.000,00	280.000,00		
47	Spese necessarie per rinnovo concessione idroelettrica C/2519 rio Roldone val d'Arnò		2019	Canoni aggiuntivi	20.000,00	20.000,00		
48	Realizzazione microimpianti idroelettrici su acquedotti comunali		2019	FPV	20.000,00	20.000,00		
			Totale:		8.761.537,99	6.478.537,99	1.821.500,00	461.500,00

In questa scheda sono inserite le opere che trovano rispondenza finanziaria nel bilancio.

Le opere per le quali non sussiste una effettiva disponibilità di finanziamento sono inserite nella Scheda 3 - parte seconda. Tali opere possono essere successivamente inserite nella Scheda 3 - parte prima, allegata al programma triennale, a seguito dell'accertata disponibilità dei finanziamenti e con le eventuali conseguenti variazioni di bilancio.

Con tale atto sarà quindi integrata la scheda e l'opera iscritta nel bilancio, contestualmente modificando il Programma delle opere pubbliche

⁽¹⁾ Il totale della spesa deve coincidere con il totale delle disponibilità finanziarie iscritte nella scheda 2

SCHEMA 3 - parte seconda: opere con area di inseribilità ma senza finanziamenti

Priorità per categoria (per i Comuni piccoli agganciata all'opera)	Elenco descrittivo dei lavori	Conformità urbanistica, paesistica, ambientale (altre autorizzazione obbligatorie)	Anno previsto per ultimazione lavori	Arco temporale di validità del programma			
				Spesa totale	2019	2020	2021
					Inseribilità	Inseribilità	Inseribilità
alta	Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza degli edifici scolastici compresa antisismica		2019	400.000,00	400.000,00		
media	Completamento progetto marciapiede zona Grosta - Roncone		2019	120.000,00	120.000,00		
media	Progetto marciapiedi Bondo (Polina)		2019	150.000,00	150.000,00		
media	Efficientamento energetico edifici scolastici		2019	200.000,00	200.000,00		
alta	parco lago di Roncone		2019	1.500.000,00	1.500.000,00		
alta	parcheggio Fontanedo		2019	150.000,00	150.000,00		
media	Ristrutturazione Malga Avalina		2020	300.000,00		300.000,00	
media	Parcheggio Lardaro		2019	200.000,00	200.000,00		
media	Opere di completamento ex Chiesa S. Andrea Breguzzo		2019	300.000,00	300.000,00		
media	Acquisizione, demolizione e riqualificazione area casa Carlin		2019	300.000,00	300.000,00		
media	Interventi di manutenzione straordinaria palestra di Roncone		2019	200.000,00	200.000,00		
media	Contributo all' U.S. Alta Giudicaria per centro sportivo in loc. Fiana a copertura spesa non coperta da contributo PAT		2019	145.000,00	145.000,00		
		Totale:		3.965.000,00	3.665.000,00	300.000,00	

3.4. Risorse e impieghi

3.4.1 La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate

Il presente documento di programmazione, come descritto dal principio contabile applicato che lo disciplina, richiede un approfondimento relativo alla spesa corrente, con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali.

L'elencazione delle funzioni fondamentali oggi vigente (art.14, comma 27, del D.L. n. 78/2010, come sostituito dall'art. 19, comma 1, lettera a), del D.L. n. 95/2012 e integrato dall'art.1, comma 305, della Legge n. 228/2012) si connota, a livello nazionale, oltre che per i limiti intrinseci ad analoghi precedenti elenchi (inevitabile non esaustività a fronte delle funzioni storicamente esercitate dai Comuni nell'interesse delle proprie comunità, non univoca differenziazione rispetto alle funzioni di altri enti, quali le Province), anche per la mancata articolazione delle funzioni in servizi e la non riconducibilità delle stesse alle missioni ed ai programmi del bilancio armonizzato.

Diversamente, a livello locale, l'art. 9bis della L.P. 16 giugno 2006, n. 3, prevede che, per assicurare il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento delle spese degli enti territoriali, i Comuni con popolazione inferiore a cinquemila abitanti esercitano obbligatoriamente in forma associata, mediante convenzione, i compiti e le attività indicate in un elenco, comprendente alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L.

Inoltre, il comma 3 dell'art. 9bis della L.P. n. 3/2006 e ss.mm., nel disciplinare l'obbligo, per i Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, di esercizio delle funzioni in forma associata prevede che: *“Il provvedimento di individuazione degli ambiti associativi determina risultati in termini di riduzione di spesa, da raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa. A tal fine è effettuata un'analisi finanziaria di ciascun ambito associativo che evidenzia i costi di partenza e l'obiettivo di riduzione degli stessi che deve risultare pari a quello ottenibile da enti con popolazione analoga a quella dell'ambito individuato.”*.

A tali previsioni normative la Giunta provinciale, d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, ha dato seguito con proprie deliberazioni n. 1952/2015, 317/2016 e 1228/2016.

Si rinvia all'Allegato 1 per la visione del “Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla fusione dei Comuni di Bondo, Breguzzo, Lardaro e Roncone” ed al prospetto sotto riportato, nel quale si dà evidenza dei dati tendenziali per il raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa, nelle modalità e nei tempi previsti dalla norma.

Qui sotto è sinteticamente determinato l'obiettivo di spesa e le voci di riferimento riguardo al periodo di tempo di riferimento:

DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO ⁽¹⁾		2012
Pagamenti (competenza e residui) funzione 1 (al netto dell'I.V.A. a debito versata)	(+)	1.812.933,31
Rimborsi contabilizzati ai titoli II e III delle entrate, categoria 5 (al netto dell'I.V.A. a credito riscossa)	(-)	49.676,72
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	17.347,62
Altre Spese una tantum /non ricorrenti	(-)	91.746,52
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	(=)	1.654.162,45
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale	(-)	9.900,00
SPESA OBIETTIVO PER L'ANNO 2019	(=)	1.644.262,45

MONITORAGGIO OBIETTIVO ⁽¹⁾		2017
Pagamenti (competenza e residui) MISSIONE 1 (ex funzione 1) al netto dell'I.V.A. a debito versata	(+)	1.738.707,94
Rimborsi in entrata e, in presenza di gestioni associate /convenzioni, entrate derivanti da trasferimenti correnti da Comuni/Unioni precedentemente ricompresi nei titoli II e III - categoria 5 (al netto dell'I.V.A. a credito riscossa)	(-)	28.345,59
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	156.098,01
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018;	(-)	11.942,30
Altre Spese una tantum /non ricorrenti	(-)	42.966,71
TOTALE SPESA DI RIFERIMENTO		1.499.355,33
Riduzioni operate su ulteriori funzioni di spesa*	(-)	–
TOTALE SESA DI RIFERIMENTO (RIDETERMINATA)		1.499.355,33

Confrontando i dati relativi all'anno 2017 con quelli dell'anno 2012 (in vista dell'obiettivo da raggiungere nell'anno 2019), si evidenzia una riduzione della spesa corrente di ben € 144.907,12.

Considerando che l'obiettivo da raggiungere nell'anno 2019 è una riduzione della spesa corrente della Missione 1 par ad € 9.900,00, è da ritenere altamente possibile tale raggiungimento, anche qualora negli anni 2019-2021 l'Amministrazione comunale sostenga spese maggiori di quelle sostenute nell'anno 2017, il che avverrebbe comunque sempre per finalità di miglioramento dei servizi.

3.4.2 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

Codice missione	ANNO 2019				ANNO 2020				ANNO 2021			
	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	2.142.999,00	1.003.221,23		3.146.220,23	1.987.642,00	79.000,00		2.066.642,00	1.956.142,00	79.000,00		2.035.142,00
3	80.500,00			80.500,00	80.500,00			80.500,00	80.500,00			80.500,00
4	98.100,00	128.500,00		226.600,00	102.500,00	50.000,00		152.500,00	102.500,00	50.000,00		152.500,00
5	262.990,00	494.991,18		757.981,18	229.590,00	10.000,00		239.590,00	229.590,00	10.000,00		239.590,00
6	235.200,00	797.000,00		1.032.200,00	235.300,00	370.000,00		605.300,00	235.300,00	20.000,00		255.300,00
7	135.400,00	99.000,00		234.400,00	123.200,00			123.200,00	123.200,00			123.200,00
8	24.750,00			24.750,00	24.750,00			24.750,00	24.750,00			24.750,00
9	391.950,00	807.500,00		1.199.450,00	339.950,00	955.000,00		1.294.950,00	343.950,00	145.000,00		488.950,00
10	524.730,00	2.725.480,83		3.250.210,83	509.690,00	67.500,00		577.190,00	509.690,00	67.500,00		577.190,00
11	35.950,00	901.400,00		937.350,00	34.700,00	300.000,00		334.700,00	34.700,00	100.000,00		134.700,00
12	408.800,00	324.000,00		732.800,00	441.550,00			441.550,00	441.550,00			441.550,00
13				0,00				0,00				0,00
14				0,00				0,00				0,00
16	9.162,00			9.162,00	9.162,00			9.162,00	9.162,00			9.162,00
17	1.108.456,20	400.000,00		1.508.456,20	1.097.110,00			1.097.110,00	1.097.110,00			1.097.110,00
20	97.601,00			97.601,00	87.468,00			87.468,00	96.289,80			96.289,80
50			263.890,18	263.890,18			263.890,14	263.890,14			195.626,86	195.626,86
60				0,00				0,00				0,00
99				0,00				0,00				0,00
TOTALI	5.556.588,20	7.681.093,24	263.890,18	13.501.571,62	5.303.112,00	1.831.500,00	263.890,14	7.398.502,14	5.284.433,80	471.500,00	195.626,86	5.951.560,66

	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento
ENTRATE	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018
	3	4	5	6	7
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.103.000,00	1.008.000,00	988.000,00	988.000,00	-8,61
Trasferimenti correnti	1.546.581,96	1.298.652,18	1.273.252,14	1.204.988,86	-16,03
Extratributarie	2.960.250,00	3.335.250,00	3.268.260,00	3.249.571,80	12,67
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.609.831,96	5.641.902,18	5.529.512,14	5.442.560,66	0,57
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti	118.500,00	45.500,00	37.500,00	37.500,00	
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	178.426,13	133.076,20	0,00	0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.906.758,09	5.820.478,38	5.567.012,14	5.480.060,66	-1,46
Entrate di parte capitale	7.183.552,10	7.391.720,49	1.869.000,00	509.000,00	2,90
Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	118.500,00	45.500,00	37.500,00	37.500,00	
Alienazione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	1.828.300,77	334.872,75	0,00	0,00	
Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti	816.831,82	0,00			
TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	9.710.184,69	7.681.093,24	1.831.500,00	471.500,00	-20,90
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att. Finanz.	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticipazioni di cassa	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0
TOTALE GENERALE (A+B+C)	15.716.942,78	13.601.571,62	7.498.512,14	6.051.560,66	-13,46

3.4.3 Fonti di finanziamento

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

3.5 Analisi delle risorse correnti

3.5.1 Tributi e tariffe dei servizi pubblici:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018
Imposte, tasse e proventi assimilati	1.103.000,00	1.008.000,00	988.000,00	988.000,00	
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.103.000,00	1.008.000,00	988.000,00	988.000,00	-8,61

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, volendo creare condizioni strutturali favorevoli al benessere e allo sviluppo della comunità intende contenere ulteriormente la pressione fiscale a carico delle attività economiche e delle famiglie proponendo le seguenti aliquote IM.I.S a partire dall'anno 2017.

Con delibera del **Consiglio comunale n. dd.** si sono approvate le aliquote e detrazioni per l'anno 2019 in conferma di quanto già disposto per l'anno 2017 con la determinazione della scadenza unica per il versamento

Aliquote applicate anno 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).	0,750%	

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
IMIS	959.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00

RECUPERO EVASIONE ICI / IMUP / TASI / IMIS

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
IMIS da attività di accertamento				
IMUP da attività di accertamento	140.000,00	55.000,00	35.000,00	35.000,00
ICI da attività di accertamento	500,00	500,00	500,00	500,00
TASI da attività di accertamento				

- Nell'anno 2018 è stata prevista una entrata non ricorrente per attività di accertamento IMUP di euro 105.000,00 e per l'anno 2019 di euro 20.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)
Addizionale comunale IRPEF	0	0	0	0

Non viene applicata l'addizionale comunale IRPEF

IMPOSTA DI PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

COMUNE DI V CLASSE

TARiffe IN VIGORE A PARTIRE DALL'ANNO 2016

1 - PUBBLICITA' ORDINARIA

Att.12 e 7, c.2, 6 e 7 D.Lvo 507/93 – Art.15 del Regolamento Comunale

- 1.1 *Pubblicità ordinaria* effettuata mediante insegne, cartelli, locandine, targhe, standardi o qualsiasi altro mezzo non previsto dalle successive tariffe, *per ogni metro quadrato di superficie* – (tariffa base):

Durata:	- per anno solare	€ 11,36.=
	- non superiore a 3 mesi, per ogni mese o frazione di mese	€ 1,14.=

Per durata superiore a 3 mesi ed inferiore ad anno, si applica la tariffa stabilita per anno solare.

- 1.2 *Pubblicità ordinaria in forma luminosa od illuminata*, effettuata con i mezzi indicati al punto 1.1, *per ogni metro quadrato di superficie* – (tariffa base maggiorata del 100%):

Durata:	- per anno solare	€ 22,72.=
	- non superiore a 3 mesi, per ogni mese o frazione di mese	€ 2,27.=

- 1.3 Per la pubblicità di cui ai punti precedenti che abbia superficie compresa tra mq.5,5 ed 8,5, la tariffa base dell'imposta è *maggiorata* del 50%; per quella di superficie superiore a mq.8,5, la *maggiorazione* è del 100%.

- 1.4 L'importo di ciascuna maggiorazione è determinato applicando la relativa percentuale alla tariffa base.
La somma della tariffa base e della/e maggiorazione/i corrisponde all'importo totale dovuto.

2 – PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI

Artt.13 e 7, c.2, 6 e 7 D.Lvo 507/93 – Art.16 del Regolamento Comunale

- 2.1 *Pubblicità visiva* effettuata per conto proprio od altrui all'interno ed all'esterno di veicoli in genere, di vetture autofilotranviarie, battelli, barche e simili, in uso pubblico o privato, è dovuta l'imposta sulla pubblicità in base alla superficie complessiva dei mezzi pubblicitari installati, *per ogni metro quadrato di superficie*:

Durata:	- per anno solare	€ 11,36.=
	- non superiore a 3 mesi, per ogni mese o frazione di mese	€ 1,14.=

Per durata superiore a 3 mesi ed inferiore ad anno, si applica la tariffa stabilita per anno solare.

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata, la tariffa base è *maggiorata* del 100%.

Per la pubblicità effettuata all'esterno dei veicoli suddetti, la cui superficie è compresa nelle dimensioni indicate al punto 1.3, sono dovute le *maggiorazioni* dell'imposta base ivi previste.

- 2.1.1 Per i veicoli adibiti ad uso pubblico l'imposta è dovuta al Comune che ha rilasciato la licenza d'esercizio;
per i veicoli adibiti a servizio di linea interurbana l'imposta è dovuta nella misura della metà a ciascuno dei Comuni in cui ha inizio e fine la corsa;
per i veicoli adibiti ad uso privato è dovuta al Comune in cui il proprietario del veicolo ha la residenza anagrafica o la sede.

2.2 *Pubblicità effettuata per conto proprio su veicoli di proprietà dell'impresa od adibiti al trasporto per suo conto*: l'imposta è dovuta *per anno solare* al Comune ove sono domiciliati i suoi agenti o mandatarî che alla data del 1° gennaio di ciascun anno, o a quella di successiva immatricolazione, hanno in dotazione detti veicoli, secondo la seguente tariffa:

a) per autoveicoli con portata superiore a 3.000 Kg.	€ 74,37.=
b) per autoveicoli con portata inferiore a 3.000 Kg.	€ 49,58.=
c) per motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	€ 24,79.=

Per i veicoli circolanti con rimorchio sul quale viene effettuata pubblicità, le tariffe suddette *sono raddoppiate*.

Qualora la pubblicità sui veicoli venga effettuata in forma luminosa od illuminata la relativa tariffa base d'imposta è *maggiorata* del 100%, in conformità all'articolo 7, c.7 del D.Lgs. n. 507/1993.

Per i veicoli sopra indicati non è dovuta l'imposta per l'indicazione del marchio, della ragione sociale e dell'indirizzo dell'impresa, purché sia apposta per non più di due volte e ciascuna iscrizione non sia di superficie superiore a mezzo mq.

E' obbligatorio conservare l'attestazione dell'avvenuto pagamento dell'imposta per esibirla a richiesta degli agenti autorizzati.

3 - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON PANNELLI LUMINOSI

Art.14, c.1, 2, 3 D.Lvo 507/93 – Art. 17, c.1 2 e 3, del Regolamento Comunale

3.1 Per la *pubblicità effettuata per conto altrui* con insegne, pannelli o altre analoghe strutture caratterizzate dall'impiego di diodi luminosi, lampadine e simili, mediante controllo elettronico, elettromeccanico o comunque programmato in modo da garantire la variabilità del messaggio o la sua visione in forma intermittente, lampeggiante o simile, si applica l'imposta indipendentemente dal numero dei messaggi, *per metro quadrato di superficie*, in base alla seguente tariffa:

Durata:	- per anno solare	€ 33,05.=
	- non superiore a 3 mesi, per ogni mese o frazione di mese	€ 3,31.=

Per durata superiore a 3 mesi ed inferiore ad anno, si applica la tariffa stabilita per anno solare.

3.2 Per la pubblicità prevista dal precedente punto 3.1, *effettuata per conto proprio dell'impresa*, si applica l'imposta *in misura pari alla metà* della tariffa sopra stabilita.

4 – PUBBLICITA' CON PROIEZIONI

Art.14, c.4 e 5, D.Lvo 507/93 – Art.17, c.4 e 5, del Regolamento Comunale

Per la pubblicità realizzata in luoghi pubblici od aperti al pubblico attraverso diapositive, proiezioni luminose o cinematografiche effettuate su schermi e pareti riflettenti, si applica l'imposta *per ogni giorno*, indipendentemente dal numero di messaggi e dalla superficie adibita alla proiezione, in base alla seguente tariffa:

a:	per ogni giorno	€ 2,07.=
	superiore a 30 giorni si applica:	
	- per i primi 30 giorni la tariffa per giorno di	€ 2,07.=
	- dopo tale periodo si applica la tariffa giornaliera di	€ 1,04.=

5 – PUBBLICITA' CON STRISCIONI E MEZZI SIMILARI

Art.15, c.1, D.Lvo 507/93 – Art.18, c.1, del Regolamento Comunale

Per la pubblicità effettuata con striscioni o altri mezzi simili, che attraversano strade o piazze la tariffa dell'imposta, *per ciascun metro quadrato e per ogni periodo di esposizione di 15 giorni o frazione*, è pari a € 11,36.

6 – PUBBLICITA' CON AEROMONILI

Art.15, c.2, D.Lvo 507/93 – Art.18, c.2, del Regolamento Comunale

Per la pubblicità effettuata da aeromobili mediante scritte, striscioni, disegni fumogeni, lancio di oggetti o manifestini, ivi compresa quella eseguita su specchi d'acqua o fasce marittime limitrofe al territorio comunale, *per ogni giorno o frazione*, indipendentemente dai soggetti pubblicizzati, è dovuta a *ciascun Comune sul cui territorio la pubblicità stessa viene eseguita*, l'imposta di € 49,58.

7 – PUBBLICITA' CON PALLONI FRENANTI E SIMILI

Art.15, c.3, D.Lvo 507/93 – Art.18, c.3, del Regolamento Comunale

Per la pubblicità effettuata con palloni frenanti e simili, *per ogni giorno o frazione*, indipendentemente dai soggetti pubblicizzati, è dovuta l'imposta di € 24,79.

8 – PUBBLICITA' VARIA

Art.15, c.4, D.Lvo 507/93 – Art.18, c.4, del Regolamento Comunale

Per la pubblicità effettuata mediante distribuzione, anche con veicoli, di manifestini od altro materiale pubblicitario, oppure mediante persone circolanti con cartelli od altri mezzi pubblicitari, è dovuta l'imposta *per ciascuna persona impegnata nella distribuzione od effettuazione e per ogni giorno o frazione*, indipendentemente dalla misura dei mezzi pubblicitari o dalla quantità di materiale distribuito, in base alla tariffa di € 2,07.

9 – PUBBLICITA' A MEZZO DI APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI
Art.15, c.5, D.Lvo 507/93 – Art.18, c.5, del Regolamento Comunale

Per la pubblicità effettuata a mezzo di apparecchi amplificatori e simili, la tariffa dell'imposta dovuta *per ciascun punto di pubblicità e per ciascun giorno o frazione*, è pari a € 6,20.

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	3.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

3.5.2 Trasferimenti correnti

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento 2019 rispetto a 2018
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.546.581,96	1.298.652,18	1.273.252,14	1.204.988,86	
Trasferimenti correnti da Famiglie	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	1.546.581,96	1.298.652,18	1.273.252,14	1.204.988,86	-16,03

TRASFERIMENTI DA PROVINCIA E REGIONE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto a 2018
Contributi/trasferimenti generico dalla Regione					
Trasferimento dalla Regione per fusioni di comuni	87.500,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00	
TRASFERIMENTI DA REGIONE	87.500,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00	0,00
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo	521.500,00	520.000,00	520.000,00	520.000,00	
Trasferimento P.a.t. per fondo perequativo straordinario (art 6 c.4 LP36/93)	11.950,00	15.000,00	6.000,00	6.000,00	
Trasferimento P.a.t. per fondo specifici servizi comunali	184.600,00	194.600,00	194.600,00	194.600,00	
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)	35.018,27	0,00	0,00	0,00	
Utilizzo quota fondo investimenti minori	472.261,69	263.890,18	263.890,14	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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
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	131.500,00	131.500,00	131.500,00	131.500,00	
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.	20.822,00	3.322,00	3.322,00	3.322,00	
TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI PAT	1.387.651,96	1.138.312,18	1.129.312,14	1.061.048,86	-17,97
TOTALE TRASFERIMENTI DALLA REGIONE E DALLA PROVINCIA	1.475.151,96	1.225.812,18	1.216.812,14	1.148.548,86	-16,90

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	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2017	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021
Asili nido	100%	100%	€ 266.600,00	€ 272.948,00	97,67%	€ 304.600,00	€ 304.940,00	99,89%	€ 304.600,00	€ 304.940,00	99,89%
TOTALI			€ 266.600,00	€ 272.948,00	97,67%	€ 304.600,00	€ 304.940,00	99,89%	€ 304.600,00	€ 304.940,00	99,89%

La delibera della Giunta comunale dell'estinto Comune di Bondo n. 25 del 27/03/2012 fissava le tariffe dell'asilo nido prevedendo una copertura del 100% della Spesa per tutti gli anni considerati.

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

Per il triennio 2019/2021 entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2017	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019	ENTRATE 2020	SPESE 2020	TASSO DI COPERTURA Anno 2020	ENTRATE 2021	SPESE 2021	TASSO DI COPERTURA Anno 2021
Acquedotto	100%	100%	€ 71.500,00	€ 71.500,00	100,00%	€ 71.500,00	€ 71.500,00	100,00%	€ 71.500,00	€ 71.500,00	100%
Fognatura	100%	100%	€ 54.700,00	€ 54.700,00	100,00%	€ 54.700,00	€ 54.700,00	100,00%	€ 54.700,00	€ 54.700,00	100%
Depurazione	100%	100%	€ 160.000,00	€ 160.000,00	100,00%	€ 160.000,00	€ 160.000,00	100,00%	€ 160.000,00	€ 160.000,00	100%
Proventi servizio distribuzione e produzione energia elettrica			€ 2.272.100,00	€ 1.108.456,20	204,98%	€ 2.272.100,00	€ 1.097.110,00	207,10%	€ 2.272.100,00	€ 1.097.110,00	207,10%
TOTALI			€ 2.558.300,00	€ 1.394.656,20	183,44%	€ 2.558.300,00	€ 1.383.310,00	184,94%	€ 2.558.300,00	€ 1.383.310,00	184,94%

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:

Organo	N.	Data	Descrizione
Giunta comunale (ex Comune di Bondo)	45	21.06.2011	Tariffe asilo nido (modificata con le successive deliberazioni giuntali n. 55 del 12.07.2011 e n. 25 del 27.03.2012)
Giunta comunale	9	13.02.2019	Tariffe fognatura anno 2019
Giunta comunale	8	13.02.2019	Tariffa acquedotto anno 2019
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 2019	Previsione iscritta 2020	Previsione iscritta 2021
Fitti attivi di fabbricati	27.850,00	27.850,00	27.850,00
Fitti attivi di fondi rustici	20.600,00	20.600,00	20.600,00
Proventi dalla gestione dei boschi	315.000,00*	210.000,00	210.000,00

*entrata non ricorrente per euro 105.000,00

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 tipologia	Ubicazione	Foglio	Mappale (p.ed.)	Mappale (pp.ff.)	Sub.	Categoria catastale	Canone di locazione annuale
Alloggio	Piazza Bonus, 1	10	49	--	3	A/3	0,00
Alloggio	Piazza C.Battisti, 1	22	177	--	7	A/2	1.684,00
Garage	Via Roma, 1	3	72	--	da 4 a 25	C/6	3.838,00
Magazzino	Via Roma, 1	3	72	--	26	C/2	Contratto da definire
Ufficio postale	C.so 3 Novembre, 10	10	257/1	--	6	C/1	1.322,16
Immobile produttivo	Loc. Miralago	14	450	1416/2	--	D/2	16.428,60 (- riduzioni art. 7 del contratto)
Struttura ricettiva	Loc. Giuggia	9	338	--	--	D/2	In base a richieste
Rifugio	Loc. Trivena	8	317	--	--	D/2	100,00 + lavori da effettuarsi a carico concessionario per euro 10.117,45 annui

Impianto sportivo (parco avventura)	Loc. Pont'Arnò	--	--	2501/1 2501/3 2502/1 2503 2507/1 2507/2 2507/3 2508/1 2508/2 2508/3 2508/4	--	--	1.010,00
Impianto sportivo (crossodromo)	Loc. Le Gere	--	--	1421	--	--	82,64
Terreno per antenna Bondo	Loc. Gaiola	--	--	1633/1	--	--	4.600,00
Terreno per antenna Breguzzo	Loc. La Rocca	--	--	768	--	--	5.000,00
Malga e pascoli *	Coel e Laghisol	24	311	2721 2722/1	--	A/4	1.000,00
Malga e pascoli*	D'Arnò	15	236 237 313 314	2674 2675 2676 2677 2678 2679 2680 2684 2686	1 – 2	D/10 A/4	8.100,00 o canone corrisposto sotto forma di prestazioni di manutenzione ordinaria e straordinaria
Malga e pascoli *	Trivena	--	--	2721 2723	--	--	100,00
Malga e pascoli *	Lodranega e Stablei	5	350 352	2728 2729/6 2730	1 – 2	A/4 D/10	210,63
Malga e pascoli *	Stabolfresco	--	--	3540	--	--	3.000,00
Malga e pascoli *	Fraino	--	--	3541 3544	--	--	100,00
Malga e pascoli *	Giuggia	9	923	3527/1 3527/2 3538	--	--	500,00
Malga e pascoli *	Magiassone	--	449	3911 3914	--	--	300,00
Malga e pascoli *	Avalina e Pozze	--	435	3545/1 3551 2039/2	--	--	500,00
Malga e pascoli *	Val D'Avez	--	--	3527/1	--	--	100,00
Pascoli *	Maima			1186/3 131/3 1314			700,00

*Sono in corso di definizione le nuove concessione a partire dal 2019 per le quali si presume un introito almeno pari a quello dell'anno scorso.

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Sovracanone derivazione acqua per energia elettrica	43.800,00	43.800,00	43.800,00
Proventi derivanti da concessioni di loculi cimiteriali	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Recupero spese da affittuari stabili comunali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Concorsi e rimborsi Centro Servizi Anziani	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti	11.800,00	11.800,00	11.800,00
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	132.000,00	132.000,00	113.321,80

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2019 in euro 26.000,00 quali trasferimenti da parte del Corpo Polizia Locale Valle del Chiese (convenzione).

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2019 in:

- euro 16.000,00 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 8.000,00 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 atto G.C. n. in data le somma di euro 13.000,00 è stata 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 ha destinato 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.

COSAP

Le tariffe sono determinate con le seguenti delibere a cui si rimanda per la visualizzazione delle tariffe:

Roncone: Delibera del Consiglio comunale n. 50 del 28.12.1998

Lardaro: Delibera del Consiglio comunale n. 37 del 29.12.1998

Bondo: Delibera del Consiglio comunale n. 3 del 29.03.2011, modificata con delibera del Consiglio comunale n. 11 del 29.03.2012

Breguzzo: Delibera del Consiglio comunale n. 30 del 27.12.2010

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)
COSAP	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

3.6. Analisi delle risorse straordinarie

3.6.1 Entrate in conto capitale

ENTRATE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento	
	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2019 rispetto al 2018	
Tributi in conto capitale						
Contributi agli investimenti	6.959.252,10	7.361.720,49	1.839.000,00	479.000,00		
Altri trasferimenti in conto capitale						
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	184.300,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
Altre entrate in conto capitale *	40.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00		
Avanzo economico						
TOTALE Entrate extra tributarie	7.183.552,10	7.391.720,49	1.869.000,00	509.000,00	2,90	

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

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

Il livello di indebitamento va verificato tenuto conto della normativa vigente e, in particolare, delle regole poste presso il sistema territoriale provinciale integrato di cui al comma 8 dell'art. 31 della L.P. 7/79.

In tale contesto vanno valutati comunque i limiti di indebitamento posti a capo del singolo ente locale dall'art. 21 della L.P. 3/2006 e dal regolamento di esecuzione approvato con DPP 21 giugno 2007 n. 14 – 94/leg, nonché le regole stabilite in materia di equilibri e pareggio di bilancio stabilite dalla L. 243/2012, in quanto applicabili.

Vista la delibera della Giunta provinciale n. 2167 dd. 14.12.2017 avente ad oggetto "Fondo per gli investimenti programmati dai comuni ex articolo 11 della L.P. 36/93 e ss.mm.ii.: concessione ai comuni della quota di cui al comma 2 del medesimo articolo, riferita all'esercizio finanziario 2018" nella quale viene evidenziata la quota ex fim 2018 e la somma da recuperare nel 2018 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.

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 2019-2021 si sono iscritte nel titolo 4 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari i seguenti importi:

- Euro 195.626,86 per ciascun anno 2019, 2020 e 2021 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;
- Euro 68.263,32 per l'anno 2019 ed euro 68.263,28 per l'anno 2020 per il rimborso del Fondo di rotazione al Consorzio BIM del Sarca.

I mutui previsti nel triennio finanzieranno i seguenti investimenti:

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Durata amm. in anni	Importo annuo	Inizio ammortamento	Fine 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 dall'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 che verrà concluso nel corso del 2019.

La ricognizione degli immobili è operata attualmente sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

All'interno del patrimonio immobiliare dell'Amministrazione, tramite un piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali, di seguito riportato, l'ente ha tracciato un percorso di riconoscimento e valorizzazione del proprio patrimonio:

ALIENAZIONI BENI IMMOBILI	VALORE A BILANCIO		
	2019	2020	2021
Diritto di superficie terreno per antenna Breguzzo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Alienazioni di aree			
TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI			

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							
	2019	2020	2021		2019	2020	2021
Entrata				Uscita			
UTILIZZO AVANZO				DISAVANZO			
FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO	467.948,95						
TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	1.008.000,00	988.000,00	988.000,00	TITOLO 1 Spese correnti	5.556.588,20	5.303.112,00	5.284.433,80
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1.298.652,18	1.273.252,14	1.204.988,86	TITOLO 2 Spese in conto capitale	7.681.093,24	1.831.500,00	471.500,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	3.335.250,00	3.268.250,00	3.249.571,80	- di cui fondo pluriennale vincolato			
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	7.391.720,49	1.869.000,00	509.000,00	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria			
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie							
Totale entrate finali	13.033.622,67	7.398.502,14	5.951.560,66	Totale uscite finali	13.237.681,44	7.134.612,00	5.755.933,80
TITOLO 6 Accensione prestiti				TITOLO 4 Rimborso prestiti	263.890,18	263.890,14	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	1.603.500,00	1.603.500,00	1.603.500,00	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	1.603.500,00	1.603.500,00	1.603.500,00
Totale titoli	14.737.122,67	9.102.002,14	7.655.060,66	Totale titoli	15.205.071,62	9.102.002,14	7.655.060,66
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.205.071,62	9.102.002,14	7.655.060,66	TOTALE COMPLESSIVO USCITE	15.205.071,62	9.102.002,14	7.655.060,66

EQUILIBRIO CORRENTE			
	2019	2020	2021
Entrata			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (+)	133.076,20		
Titoli 1 - 2 - 3 (+)	5.641.902,18	5.529.502,14	5.442.560,66
Totale	5.774.978,38	5.529.502,14	5.442.560,66
Uscita			
Titolo 1- spese correnti di cui (-)	5.556.588,20	5.303.112,00	5.284.433,80
fondo pluriennale vincolato			
fondo crediti di dubbia esigibilità	32.613,04	27.637,84	27.637,84
Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (-)	263.890,18	263.890,14	195.626,86
Totale	5.820.478,38	5.567.002,14	5.480.060,66
Somma finale	-45.500,00	-37.500,00	-37.500,00
Altre poste differenziali per eccezioni previsteda norme di legge			
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (+)	45.500,00	37.500,00	37.500,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (-)			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO di CASSA			
	2019		2019
Entrata		Uscita	
FONDO DI CASSA	1.036.044,60		
TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa	1.100.868,70	TITOLO 1 Spese correnti	7.200.411,01
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	2.797.542,43	TITOLO 2 Spese in conto capitale	11.432.931,13
TITOLO 3 Entrate extratributarie	4.633.963,25		
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	15.148.661,19	TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziarie	
TITOLO 5 finanziarie	-		
Totale entrate finali	23.681.035,57	Totale spese finali	18.633.342,14
TITOLO 6 Accensione prestiti		TITOLO 4 Rimborso prestiti	263.890,18
TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria	100.000,00	TITOLO 5 Chiusura anticipazioni di tesoreria	100.000,00
TITOLO 9 giro	1.617.259,17	TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro	1.644.071,91
Totale titoli	25.398.294,74	Totale titoli	20.641.304,23
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	26.434.339,34	TOTALE COMPLESSIVO USCITE	20.641.304,23
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	5.793.035,11		

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente (2017) Euro 1.016.420,24

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente:

Fondo cassa al 31/12 anno 2018 Euro 1.036.044,60
Fondo cassa al 31/12 anno 2017 Euro 1.016.420,24
Fondo cassa al 31/12 anno 2016 Euro 1.912.403,88

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.

Il Comune di Sella Giudicarie ha rispettato i vincoli di finanza pubblica sia nell'anno 2016 che nell'anno 2017.

Come previsto dai commi 819 e seguenti della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) le norme in materia di pareggio di bilancio degli enti locali non sono più in vigore a decorrere dall'anno 2019.

3.9. Programmazione Pluriennale del fabbisogno di personale 2019-2021

1) PREMESSA: LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

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

In base alla legge istitutiva l'Organizzazione amministrativa del Comune di Sella Giudicarie, è stata delineata nel documento "Comune di Sella Giudicarie – La struttura organizzativa" approvata con "intesa" sottoscritta il 31 dicembre 2015, dei Sindaci dei Comuni di Roncone, Bondo e Lardaro, e del 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, con la deliberazione 19 dell'8 marzo 2016, che ne ha disposto l'attuazione.

In essa sono configurate le seguenti strutture.

L'Area 1, segreteria generale, che costituisce struttura di primo livello, assegnata alla responsabilità del segretario comunale,

- ed in essa costituiscono strutture di secondo livello, alle quali si attribuisce la denominazione di "Servizio," le seguenti articolazioni

--- 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 stessa deliberazione il Commissario ha aggiunto 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.

L'Area 2, tecnico patrimonio attività produttive, costituisce struttura di primo livello, assegnata alla responsabilità del Vicesegretario comunale.

- ed in essa 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 2017 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 l'esercizio 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.

Ai sensi della stessa deliberazione del Commissario:

- nell'ambito delle strutture sopra delineate possono essere individuati ulteriori uffici e servizi, previsti dall'ordinamento vigente con finalità specifiche, per il funzionamento e l'organizzazione dei quali prevalgono, le disposizioni speciali che li riguardano, e (fatto salvo ciò).
- il Segretario comunale è incaricato dell'attribuzione delle risorse umane presenti a servizio delle strutture identificate;
- entrambe le aree sono tenute a coordinarsi per prestare collaborazione l'una all'altra con il proprio personale nel caso in cui particolari esigenze lo richiedano;
- nell'ambito delle rispettive competenze, e nel rispetto delle disposizioni regolatrici ogni singola fattispecie Segretario, Vicesegretario, Sindaco provvedono a delegare, attribuire, funzioni, servizi, uffici, a dipendenti idonei;
- con successivi provvedimenti avrebbero potuto essere precisati e regolati, aspetti operativi, microcompetenze, ed altri elementi necessari a risolvere eventuali problemi di coordinamento.

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

Per tutto l'anno 2016 il Comune ha avuto al suo servizio il personale proveniente dai Comuni preesistenti, in tutto 25 dipendenti, distribuito come segue:

Tempo pieno/parziale	Cat. e liv. professionale	Profilo professionale	Area	Servizio di assegnazione
Tempo pieno		Segretario	Area 1	
Tempo pieno		Vicesegretario	Area 2	
Tempo parziale	Cat. D Livello Base	Funzionario amm	Area 1	Segreteria
Tempo parziale	Cat. C Livello. Base	Assistente amm	Area 1	Segreteria
Tempo parziale	Cat. B Liv. Evoluto.	Coadiutrice amm	Area 1	Segreteria
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratrice amm contabile	Area 1	Servizi elettrici
Tempo pieno	Cat. B Liv Evoluto	Elettricista	Area 1	Servizi elettrici
Tempo pieno	Cat. C Liv Evoluto	Collaboratrice contabile	Area 1	Servizio finanziario/entrate
Tempo pieno	Cat. C liv Evoluto	Collaboratore amm contabile	Area 1	Servizio finanziario/entrate
Tempo pieno	Cat. B liv Evoluto	Coadiutrice amm contabile	Area 1	Servizio finanziario/entrate
Tempo pieno	Cat. C liv Base	Assistente amministrativo	Area 1	Servizio finanziario/entrate (entrate tributi e tariffe)
Tempo parziale	Cat. B Liv. Evoluto.	Coadiutrice amm	Area 1	Servizio finanziario/entrate (entrate tributi e tariffe)
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratore amm	Area 1	Servizio Biblioteca
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratore amm	Area 1	Servizio demografico
Tempo pieno	Cat. C Liv. Base	Assistente amm	Area 1	Servizio demografico
Tempo pieno	Cat. Liv. Evoluto	Collaboratore amm contabile	Area 1	Servizio demografico Per 12 ore settimanali

		“	Area 2	Servizio patrimonio ed attività produttive Per 24 ore settimanali
Tempo pieno	Cat. C Livello Base	Assistente tecnico amm	Area 2	Servizio patrimonio ed attività produttive
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratrice contabile	Area 2	Servizio patrimonio ed attività produttive
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratore tecnico amm	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. C Livello Base	Assistente tecnico	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo parziale	Cat. C Livello Base	Assistente tecnico	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere

In corrispondenza di questa dotazione il Consiglio comunale con la deliberazione n. 38 dell'8 giugno 2017 ha rideterminato la dotazione organica, stanti le possibilità consentite dall'art. 8, della L.P. 27 dicembre 2010 nel testo allora vigente, e stante l'obbligo, per la dimensione del Comune di Assumere un soggetto delle categorie protette ai sensi della L. 68/99, come segue:

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

Allora il Consiglio comunale ha precisato che:

il numero dei posti si intende sempre a 36 ore; la suddivisione 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.

In base ai fabbisogni ed all'opportunità gestionale, si può coprire ogni posto della stessa categoria attraverso personale di livello base o di livello evoluto, ed a tal fine sono ammesse procedure per la riqualificazione del personale con passaggio dal livello inferiore al livello superiore.

Nell'anno 2017, è cessata dalle funzioni, sul finire del mese d'agosto, per mobilità ad altro ente un assistente tecnico categoria C livello base assegnata all'Area 2, e sono state indette due procedure per la mobilità per passaggio diretto sia per la copertura del posto di Categoria C, lasciato scoperto, con l'assunzione di un altro Assistente tecnico, e sia per la copertura di un posto aggiuntivo, inserito con la deliberazione citata, e destinato espressamente all'Area 2, di collaboratore tecnico, non concluse alla data del 31 dicembre 2017.

La situazione quindi del Comune al 31 dicembre 2017 era quella di una dotazione del personale distribuito come segue:

	Servizio Tempo pieno			Part – time		
	Maschi	Femmine	Totale parziale	Maschi	Femmine	Totale generale
Cat. B - Liv. Base	4		4			4
Cat. B - Liv. Evoluto	1	1	1		2 (nota 1)	3
Cat. C - Liv. Base	2	1	3		2 (nota 2)	5
Cat. C - Liv. Evoluto	5	3	8			8
Cat. D - Liv. Base					1	1
Vicesegretario (già IV classe)	1		1			1
Segretario (già IV classe)	1		1			1
Totale						24

Dei lavoratori part time

- (nota 1) una dipendente di Categoria B evoluto (Area 1) prestava e presta stabilmente 24 ore lavorative settimanali
- (nota 1) una dipendente di Categoria B evoluto (Area 1) prestava e presta 36 ore lavorative settimanali (in temporanea modificazione dell'orario lavoro part time di 20 ore settimanali destinata a durare ora sino al 30 giugno 2019)
- (nota 2) una dipendente di Categoria C base (Area 1) prestava e presta 30 ore settimanali (inizialmente per riduzione dell'orario temporanea e divenuta permanente)
- (nota 2) una dipendente di Categoria C base (Area 2) prestava e presta stabilmente 18 ore lavorative settimanali
- una dipendente di categoria D Base prestava (Area 1) presta 29 ore lavorative settimanali .

A tale dotazione, ancora nell'anno 2017 dall'11 dicembre si è aggiunto in posizione di comando un dipendente di Categoria B, livello evoluto, in base ad un accordo tale per cui avrebbe prestato servizio dapprima per un giorno in settimana e poi a crescere sino a raggiungere il tempo pieno, come è adesso, in vista di essere assunto dal Comune di Sella Giudicarie a decorrere dall'11 dicembre 2018. Così come è avvenuto.

Progressivamente nell'anno 2018, si sono avute queste vicende

Con l'intento di rafforzare la Compagine, a per tutto l'anno 2018, ha prestato Servizio presso il Comune, in posizione di Comando un assistente tecnico di Categoria C, livello base, in comando dalla Comunità delle Giudicarie per 9 ore settimanali, che si prevedeva rimanesse in servizio fino al 31 dicembre 2018, per il quale si concordata la prosecuzione, come è ora, fino al 31 dicembre 2019.

Tale servizio è stato richiesto per svolgere attività di cui l'ufficio tecnico aveva ed ha bisogno, in considerazione dei consistenti impegni, per colmare la lacuna lasciata dalla dipendente che ha lasciato il servizio.

Nelle more delle procedure di mobilità attivate nell'anno prima ed in corso al 1° gennaio 2018, l'art. 8 della L. 27 dicembre 2010, che contiene la disciplina principale, valevole in provincia per le assunzioni, è stato modificato dall'art. 7 della L.P., in maniera tale da non consentire più la copertura a tempo indeterminato dei due posti per i quali sono state attivate le procedure di mobilità, ma a quanto risulta soltanto uno.

Pur concluse le procedure selettive per l'eventuale possibilità di assumere per mobilità, si sono avuti molti problemi in quanto da un lato occorreva scegliere eventualmente a quale procedura delle due esperite, dare prevalenza per assicurare un tecnico all'ufficio tecnico comunale e dall'altro si sono frapposti degli ostacoli a poter procedere ad assunzioni a tempo indeterminato, risultando che si potessero applicare alla nostra realtà divieti di assunzione dettati dalle disposizioni nazionali relative alla concessione di spazi finanziari, derivanti dalla difficoltà di coordinamento tra le previsioni della normativa in parola e gli adempimenti informativi del Comune che sono di difficile individuazione in relazione alle modalità di utilizzazione di questi spazi finanziari consentite dalla Provincia. Problematica accentuata dal fatto che in materia è sopravvenuta la sentenza della corte costituzionale 13 giugno 2018, n. 124, che ha esplicitato la valenza anche sul territorio provinciale di divieti di assunzione per mancata applicazione di obblighi previsti in materia dalla normativa nazionale.

Come se non bastasse nel frattempo alla fine del Mese di Aprile è rimasto vacante il posto di bibliotecario, categoria C, livello evoluto, e date le problematiche a procedere ad un'assunzione a tempo indeterminato sinora si è provveduto a coprire il Servizio con contratti di somministrazione di lavoro temporaneo.

Nel frattempo il Consiglio comunale, riprendendo un'idea già considerata quando ha deliberato la dotazione organica, con la deliberazione del Consiglio comunale n. 27 del 5 giugno 2018, ha ridefinito la dotazione sommando a quella già definita in precedenza

Categorie	Posti
Segretario Comunale	1(uno)
Vicesegretario comunale	1 (uno)
D	1 (uno)
C	15 (quindici)
B	9 (nove) (comprende il posto per un assunzione ai sensi della normativa sui disabili)

Totale	27
--------	----

un'ulteriore previsione per assunzioni a tempo determinato per la copertura di un posto in un ufficio alle dirette dipendenze del sindaco (allora art. 41 D.P.Reg 1 febbraio 2005 n. 2/L e s.m.i.), come segue:

Categorie	Posti
D oppure C a scelta del Sindaco	1(uno)

Nella sostanza è stato dato modo al Sindaco di procedere anche ad un'assunzione a tempo determinato di personale alle sue dirette dipendenze con l'intenzione principale di creare un punto di raccordo organizzativo con l'Area 2, comunque con l'intento di giovare alla funzionalità della stessa.

Infine nel mese di novembre 2018 si ha la disponibilità in comando di un dipendente altamente qualificato di Funzionario tecnico di categoria D livello base, del Comune di Tione, dotato di posizione organizzativa, e che quindi può essere investito di funzioni direttivo dirigenziali a supporto delle situazioni proprie dell'Area 2. E previsto che tale tecnico presterà servizio fino al 31 dicembre 2019, per dodici ore settimanali.

7. AGGIORNAMENTO DELLA SITUAZIONE DEL PERSONALE E DOTAZIONE IN SERVIZIO PER CENTRO RESPONSABILITÀ AL 31 DICEMBRE 2018 ED AD ORA.

In sintesi la situazione attuale dei posti della dotazione organica, distribuiti tra le varie Aree ed uffici è quella che segue:

Tempo pieno/parziale o vacante	Cat. e liv. professionale	Profilo professionale	Area	Servizio di assegnazione
Tempo pieno		Segretario	Area 1	
Tempo pieno		Vicesegretario	Area 2	
Tempo parziale	Cat. D Livello Base	Funzionario amm	Area 1	Segreteria
Tempo parziale	Cat. C Livello. Base	Assistente amm	Area 1	Segreteria
Tempo parziale	Cat. B Liv. Evoluto.	Coadiutrice amm	Area 1	Segreteria
Tempo pieno	Cat. B Liv. Evoluto	Coadiut. Amm	Area 1	Segreteria
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratrice amm contabile	Area 1	Servizi elettrici
Tempo pieno	Cat. B Liv Evoluto	Elettricista	Area 1	Servizi elettrici
Tempo pieno	Cat. C Liv Evoluto	Collaboratrice contabile	Area 1	Servizio finanziario/entrate
Tempo pieno	Cat. C liv Evoluto	Collaboratore amm contabile	Area 1	Servizio finanziario/entrate
Tempo pieno	Cat. B liv Evoluto	Coadiutrice amm contabile	Area 1	Servizio finanziario/entrate
Tempo pieno	Cat. C liv Base	Assistente amministrativo	Area 1	Servizio finanziario/entrate (entrate tributi e tariffe)
Tempo pieno (temporaneamente)	Cat. B Liv. Evoluto.	Coadiutrice amm	Area 1	Servizio finanziario/entrate (entrate tributi e tariffe)
Vacante	Cat. C	Collaboratore amm	Area 1	Servizio Biblioteca
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratore amm	Area 1	Servizio demografico
Tempo pieno	Cat. C Liv. Base	Assistente amm	Area 1	Servizio demografico
Tempo pieno	Cat. Liv. Evoluto	Collaboratore amm contabile	Area 1	Servizio demografico Per 12 ore settimanali
		"	Area 2	Servizio patrimonio ed attività produttive Per 24 ore settimanali
Tempo pieno	Cat. C Livello Base	Assistente tecnico amm	Area 2	Servizio patrimonio ed attività produttive
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratrice contabile	Area 2	Servizio patrimonio ed attività produttive
Tempo pieno	Cat. C Liv. Evoluto	Collaboratore tecnico amm	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Vacante	Cat. C	Assistente o collaboratore tecnico	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Vacante	Cat. C	Assistente o collaboratore tecnico	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo parziale	Cat. C Livello Base	Assistente tecnico	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere
Tempo pieno	Cat. B Livello Base	Operaio qualificato	Area 2	Servizio tecnico / cantiere

Nota: Nei posti occupati uno è coperto nel rispetto della quota di riserva ai sensi della L68/99

A questi posti si aggiunge l'ufficio alle dirette dipendenze del sindaco, come segue:

Categorie	Posti
D oppure C a scelta del Sindaco	1(uno)

trattasi comunque di posto a tempo determinato.

A questi dipendenti, si aggiungono in servizio in comando da altri Comuni

1 Funzionario tecnico di categoria D livello base, del Comune di Tione, dotato di posizione organizzativa, e che quindi può essere investito di funzioni direttive dirigenziali a supporto delle situazioni proprie dell'Area, per il quale è previsto che tale tecnico presterà servizio fino al 31 dicembre 2019, per dodici ore settimanali.

1 assistente tecnico di Categoria C, livello base, in comando dalla Comunità delle Giudicarie per 9 ore settimanali fino al 31 dicembre 2019.

La distribuzione dei posti in ruolo a tempo indeterminato al 31 dicembre 2018, è la seguente

	Servizio Tempo pieno			Part – time	
	Maschi	Femmine	Totale parziale	Maschi	Femmine
Cat. B - Liv. Base	4		4		
Cat. B - Liv. Evoluto	2	1	1		2 (nota 1)
Cat. C - Liv. Base	2	1	3		2 (nota 2)
Cat. C - Liv. Evoluto	4	3	7		
Cat. D - Liv. Base					1
Vicesegretario (già IV classe)	1		1		
Segretario (già IV classe)	1		1		
Totale					24

Dei lavoratori part time

- (nota 1) una dipendente di Categoria B evoluto (Area 1) prestava e presta stabilmente 24 ore lavorative settimanali
- (nota 1) una dipendente di Categoria B evoluto (Area 1) prestava e presta 36 ore lavorative settimanali (in temporanea modificazione dell'orario lavoro part time di 20 ore settimanali destinata a durare ora sino al 30 giugno 2019 fatta salva la possibilità di ulteriore periodo a tempo pieno eventualmente anche per trasformazione del posto;
- (nota 2) una dipendente di Categoria C base (Area 1) prestava e presta 30 ore settimanali (inizialmente per riduzione dell'orario temporanea e divenuta permanente),
- (nota 2) una dipendente di Categoria C base (Area 2) prestava e presta stabilmente 18 ore lavorative settimanali,
- una dipendente di categoria D Base prestava (Area 1) presta 29 ore lavorative settimanali .

3) PREVISIONI DI ULTERIORI CESSAZIONI DAL SERVIZIO FINO ALL'ANNO 2021 PER PENSIONAMENTI

Allo stato attuale si prevede che vi saranno in quanto raggiunti i limiti massimi di età due pensionamenti:

- un pensionamento nell'anno 2020, di un assistente amministrativo, Categoria C, livello Base
 - un pensionamento nell'anno 2021, di un collaboratore amministrativo, Categoria C, livello Evoluto
- Peraltro l'evoluzione normativa in proposito potrebbe portare anche a cessazioni in tempi più brevi.

4) ASSUNZIONI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Dal punto di vista dell'amministrazione dati i carichi di lavoro risulterebbe auspicabile l'assunzione a copertura di tutti i posti vacanti.

In realtà con riferimento alle possibilità effettive occorre guardare al sistema complessivo dei limiti alle assunzioni definito principalmente dall'attuale testo dell'art. 8 della L.P. 27 dicembre 2010, e s.m.i. che si riporta

in estratto in calce alla presente dal Comma 1 al Comma 3, punto 7, e dei limiti di finanza pubblica.

Per quanto riguarda i limiti alle assunzioni ed i limiti finanziari, allo stato attuale si ravvisa che, semprechè non vi siano motivi ostativi o nuovi aspetti interpretativi, si può e si potrà procedere alla copertura del posto vacante di collaboratore bibliotecario, ed i posti relativi ai dipendenti dei quali si prevede il pensionamento, in quanto le disponibilità finanziarie correnti e stanziare nel bilancio pluriennale permettono di mantenere ferme queste spese (che potrebbero comunque portare a qualche piccolo risparmio che potrebbe derivare dall'assumere personale con minor maturato dovuto al servizio o di livello inferiore), in quanto, ai sensi dell'art. 8, comma 2, della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27, sono posti corrispondenti a personale necessario per l'assolvimento di adempimenti obbligatori previsti dalle disposizioni statali e provinciali, o per l'assolvimento di servizi pubblici essenziali, per i quali è sempre ammesso di assumere personale a tempo indeterminato o determinato a seguito di cessazione dal servizio di personale adibito a tali compiti.

Per quanto riguarda invece i due posti vacanti di categoria C, livello base e/o evoluto inseriti nell'Area 2 dell'organizzazione amministrativa del Comune per ora è dato di valutare che per l'aspetto finanziario essi risultano compatibili con i vincoli di bilancio (tra i quali allo stato attuale si considerano margini rilevabili secondo il piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità previste dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale, previsto dall'art. 8, citato, comma 2, che per i comuni che hanno superato positivamente il referendum per la fusione, è sostituito dal progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla fusione, dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alla scadenza del 31 luglio 2019.) Quindi dal punto di vista del Consiglio esse rientrano a piano titolo nella programmazione delle assunzioni a copertura dei posti vacanti o quelli che si renderanno vacanti, e alle condizioni sottoindicate le disponibilità di bilancio lo consentono.

Tuttavia applicandosi in via previsionale la spesa che era stata ipotizzata per la copertura dei posti (un assistente tecnico di cat. C livello base e un collaboratore tecnico di Cat. C livello evoluto) per i quali si era proceduto ad indire procedure di mobilità, pari ad Euro 100.100,00 per l'Ufficio tecnico, (che dipende anche dal fatto che con le procedure di mobilità si assumono persone dotate già di una certa carriera e maturato economico), si può rilevare che tale importo, che è quello compatibile con i vincoli di finanza imposti al Comune non può rimanere più disponibile se utilizzato per assunzione di personale in Comando a personale di scelta Sindacale a tempo determinato.

Pertanto con la presente si intende prevedere che rientrano nel programma di assunzioni a tempo indeterminato tutti posti vacanti, e peraltro semprechè, al momento in cui si dovessero attivare le procedure di assunzione e le assunzioni, sia le limitazioni normative delle assunzioni sia le normative che delimitino le facoltà di spesa che vadano anche a ricadere sul personale, lo consentano.

E tuttavia anche quando non sussistano le delimitazioni le assunzioni a tempo indeterminato per il personale tecnico devono comportare che queste, una o due che siano, non vadano a cumularsi con spese per personale in comando o assunzioni di fiducia del Sindaco così da comportare che si superi la spesa sopra indicata di Euro 100.100,00. Al di sotto di questo importo rimane facoltà della Giunta, anche in considerazione delle difficoltà contingenti di preferire le ipotesi ritenute più congrue nella realtà sostanziale in cui si opera per l'acquisizione di prestazioni lavorative attraverso il Comando, o assunzioni a tempo determinato, anche se a copertura del posto dell'ufficio fiduciario del Sindaco, o altre modalità, fermo restando che è opportuno comunque tendere ad addivenire, ove possibili ad assunzione di personale tecnico a tempo indeterminato, che consolida gli uffici Comunali.

Tuttavia come sopra evidenziato le incertezze che riguardano eventuali divieti di assunzioni a tempo indeterminato, fanno sì che sia del tutto giustificato il ricorso al comando, Assunzioni a tempo determinato, o altre soluzioni duttili ad assicurare comunque valido apporto lavorativo al Comune.

In relazione a questo programma, si allegano i prospetti A e B indicanti la spesa complessiva e unitaria, che comprende il personale in servizio e quello che potrebbe essere assunto con contratti a tempo determinato od indeterminato. Tale spesa è riferita all'anno 2019, ma vale anche per i successivi fino al 2021.

Si precisa a tal proposito che tale spesa configura anche quella prevista nel caso di cessazioni del rapporto con

dipendenti in servizio e loro sostituzione.

Inoltre considerando i limiti sopra indicati la spesa per l'assunzione di un funzionario tecnico a tempo determinato, rientrante tra le assunzioni facoltative del Sindaco è alternativa, unitamente a quella per comandi per le necessità dell'Area 2, rispetto a quella per l'eventuale assunzione a copertura di posti vacanti di Assistente tecnico e Collaboratore tecnico.

5) ASSUNZIONI CON CONTRATTO DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO

In forza di quanto previsto dalla già richiamata disciplina provinciale sono possibili assunzioni a tempo determinato. Nei limiti stabiliti dalla normativa speciale in materia e dai contratti collettivi è anche possibile disporre temporaneamente di personale attraverso contratti di somministrazione di lavoro temporaneo.

Tutto ciò premesso si prevede la possibilità di procedere, nell'ambito dei limiti vigenti, con assunzioni a tempo determinato in modo da mantenere la copertura di posti vacanti, o che rimangano vacanti fino a che non abbia luogo la loro copertura con personale a tempo indeterminato, o comunque quando lo Consiglinò ragioni di opportunità operativa. Inoltre è data la disponibilità di procedere ad assunzioni a tempo determinato per ragioni sostitutive in posti della dotazione organica.

Nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai contratti collettivi è anche possibile ricorrere, ai medesimi fini alla somministrazione di lavoro temporaneo.

L'assunzione per il posto di personale di fiducia del Sindaco è comunque necessariamente assunzione a tempo determinato, ed è possibile nei limiti indicati al punto precedente.

6) RIAMMISSIONI IN SERVIZIO

Non si prevedono riammissioni in servizio.

7) MOBILITA'/TRASFERIMENTI

E' possibile attivare procedure di mobilità eventualmente anche a carattere selettivo per la copertura di posti vacanti o che si renderanno vacanti: sono procedure auspicabili perché possono permettere di assumere personale già formato e comunque dotato di esperienza con modalità semplificate

8) COMANDI

Ulteriormente rispetto a quanto sopra indicato La Giunta comunale può valutare eventuali altri comandi in entrata tenendo conto della possibilità di sostituzione e delle esigenze di servizio, anche con riferimento a quanto sopra indicato in tema di trasferimenti, posto che il comando può essere finalizzato al successivo trasferimento di un dipendente, evitando complesse situazioni procedimentali.

Non si prevedono comandi in uscita.

9) PROCEDURE DI CONCORSO PUBBLICO PER ASSUNZIONI

Esistono anche due graduatorie di procedure selettive di mobilità per passaggio diretto che potrebbero essere utili per effettuare assunzioni per l'Ufficio tecnico, già menzionate sopra

Date le enormi difficoltà che comportano oggi i concorsi è comunque opportuno se del caso, agevolare ogni formula di procedura di assunzione, in base a considerazioni di appropriatezza, e soprattutto economicità dell'Azione amministrativa.

10) SELEZIONI PUBBLICHE PER LA FORMAZIONE DI GRADUATORIE PER ASSUNZIONI CON CONTRATTO DI LAVORO A TEMPO DETERMINATO

Per la copertura di posti della dotazione organica in questo momento il Comune non ha proprie graduatorie. Ferma restando la possibilità che la Giunta intenda avvalersi di queste forme di assunzione a tempo determinato per la copertura di posti della dotazione organica, nelle ipotesi ammesse dalla normativa provinciale vigente, ci si potrà avvalere come si riterrà più opportuno di graduatorio altrui, così come si potrà procedere a procedure selettive proprie.

11) RAPPORTI DI LAVORO A TEMPO PARZIALE

Come già previsto dal Consiglio comunale nel determinare la dotazione organica il numero dei posti si intende sempre a 36 ore; la suddivisione 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.

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 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.

E prevista e ammessa comunque la trasformazione a tempo pieno di un posto a tempo parziale per una dipendente di Categoria B livello Base (ora inserita nell'ufficio tributi) (con posto in origine a 20 ore per portarlo a complessive 36 per la funzionalità dell'ufficio).

La relativa spesa è già contemplata nei prospetti allegati e nelle previsioni di bilancio

12. PROGRESSIONI INTERNE

L'Amministrazione si riserva di attivare progressioni verticali al fine di valorizzare le professionalità interne 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, così come già stabilito con deliberazioni del Consiglio comunale n. 38 dell'8 giugno 2017 e successive

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.

L.P. 27 dicembre 2010, n. 27, 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. Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale individua la riduzione delle spese di funzionamento, anche a carattere discrezionale, che è complessivamente assicurata dall'insieme dei comuni e unioni di comuni. Con intesa tra la Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali è determinata la ripartizione di quest'obiettivo per ciascun ente interessato. Gli enti locali, i comuni e le comunità adottano un piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità previste dal protocollo d'intesa in materia di finanza locale. Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che hanno superato positivamente il referendum per la fusione, il piano di miglioramento è sostituito da un progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione, dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alla scadenza del 31 luglio 2019.

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*

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) rispetto alle assunzioni per il triennio 2015-2017:

1) compatibilmente con gli obiettivi di risparmio fissati dalla Giunta provinciale ai sensi di quest'articolo e dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, i comuni possono assumere prioritariamente personale di categoria C o D, di indirizzo amministrativo-organizzativo, economico-finanziario o tecnico, con contratto con finalità formative, attraverso una procedura unificata condotta dal Consorzio dei comuni trentini o dalla Provincia, nella misura

del 50 per cento dei risparmi derivanti dalle cessazioni dal servizio verificatesi presso i comuni della provincia nell'anno precedente con esclusione di quelli che effettuano la programmazione pluriennale del fabbisogno di personale. Nella misura del rimanente 50 per cento, e con gli eventuali risparmi non utilizzati per le assunzioni con la predetta procedura, i comuni possono assumere personale di ruolo con concorso, bando di mobilità o passaggio diretto; il Consiglio delle autonomie locali rileva le risorse disponibili per le nuove assunzioni entro il 31 gennaio 2018. Entro la medesima data, previa valutazione organizzativa sull'assetto e sui fabbisogni della dotazione di personale, gli enti comunicano al Consorzio dei comuni trentini il numero e la tipologia delle figure professionali da assumere secondo le predette modalità e stipulano le convenzioni per lo svolgimento della procedura concorsuale unica per assunzione con contratto formativo. I comuni che effettuano la programmazione pluriennale del fabbisogno di personale calcolano singolarmente e direttamente la quota di risparmio derivante dalle cessazioni dal servizio del proprio personale e la utilizzano autonomamente per effettuare le assunzioni. Le comunità possono assumere unità di personale non addetto ai servizi socio-assistenziali previa autorizzazione da parte della Provincia, che verifica la compatibilità dell'assunzione con le risorse assegnate e gli obiettivi di qualificazione della spesa assegnati all'ente sulla base dei criteri formulati con deliberazione della Giunta provinciale. E' ammessa la conclusione delle procedure di assunzione autorizzate nel corso del 2017; le comunità possono autorizzare i comuni del rispettivo territorio a procedere ad assunzioni con utilizzo delle risorse assegnate dal Consiglio delle autonomie locali nel corso del 2017. I comuni che calcolano e utilizzano autonomamente la quota di risparmio possono procedere ad assunzioni utilizzando i risparmi già resi disponibili per l'anno 2017 e non ancora utilizzati;

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 comporti aumenti di imposte, tasse e tributi, oppure 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. E' consentita la sostituzione delle figure di operaio presenti in servizio il 31 dicembre 2014. Gli enti gestori di funzioni socio-assistenziali possono assumere per queste funzioni personale a tempo indeterminato e determinato nella misura necessaria ad assicurare i livelli di servizio al cittadino in essere al 31 dicembre 2015 e i livelli essenziali di prestazione e l'attività di pianificazione sociale;

2 bis) gli enti che hanno sottoscritto le convenzioni per il servizio di custodia forestale previste dall'articolo 106, comma 2, della legge provinciale 23 maggio 2007, n. 11 (legge provinciale sulle foreste e sulla protezione della natura 2007), possono procedere all'assunzione di ruolo di custodi forestali, prioritariamente attraverso mobilità dagli enti del comparto provinciale, nel rispetto delle dotazioni fissate a seguito del processo di razionalizzazione delle zone di vigilanza attuato ai sensi dell'articolo 106, comma 6, lettera a), della legge provinciale sulle foreste e sulla protezione della natura 2007;

3) *omissis*, 4) *omissis* 5) *omissis*

6) gli enti locali possono assumere personale a tempo determinato solo per la sostituzione di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o alla 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 non appartenente al medesimo ambito di gestione in forma associata costituito ai sensi dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, previa verifica della possibilità di messa a disposizione, anche a tempo parziale, di personale di profilo adeguato da parte degli altri enti. E' ammessa l'assunzione di personale stagionale purché la spesa complessiva per il personale non superi quella dell'anno 2014. In attesa dell'espletamento delle procedure per la copertura del posto è ammessa l'assunzione di personale non di ruolo in sostituzione di personale cessato nel corso dell'anno 2017 o che cessi nel corso dell'anno 2018;

6 bis) compatibilmente con il rispetto dei loro obiettivi di risparmio, i comuni costituiti mediante processi di fusione possono assumere un'unità di personale, anche di ruolo, a incremento della dotazione organica corrispondente alla somma delle dotazioni degli enti aderenti alla fusione alla data di costituzione del nuovo comune;

6 ter) compatibilmente con il rispetto dei loro obiettivi di risparmio, i comuni aderenti ad ambiti di gestione associata possono assumere personale, anche di ruolo, a incremento della dotazione organica corrispondente a quella complessiva dei comuni aderenti alla data della costituzione della gestione associata;

7) limitatamente al periodo di tempo necessario al raggiungimento dei requisiti per il pensionamento previsti dalla normativa statale vigente, le cessazioni dal servizio disposte a seguito dell'eventuale applicazione dell'articolo 2, comma 3, del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101 (Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni), convertito, con modificazioni, dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, non possono essere calcolate come risparmio utile per definire l'ammontare delle disponibilità finanziarie da destinare alle assunzioni; le posizioni lavorative dichiarate eccedentarie ai sensi del decreto-legge n. 101 del 2013 non possono essere ripristinate nella dotazione organica né sostituite con mobilità. Se dopo l'entrata in vigore di questa disposizione sono adottate norme statali, che modificano le predette condizioni per l'applicazione dell'articolo 2, comma 11, lettera a), 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, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, alle amministrazioni pubbliche diverse dallo Stato, tali norme si applicano in deroga a questa disposizione. Le comunità, i comuni e le loro forme associative possono applicare la normativa statale in materia anche assumendo oneri a proprio carico; nel caso delle gestioni obbligatorie ai sensi dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, la sussistenza dei presupposti per l'applicazione del decreto-legge n. 101 del 2013, convertito dalla legge n. 125 del 2013, e l'individuazione delle posizioni da dichiarare eccedentarie, comprese quelle dei segretari comunali, sono disposte nell'ambito del progetto di organizzazione dei servizi in applicazione dell'articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006.

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	2018-2020	Sindaco	Area 1
Armonizzazione dei Regolamenti dei quattro ex comuni a seguito della fusione	2018-2020	Assessore Bianchi	Area1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		128.500,00	113.500,00	113.500,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	161.748,92	0,00	0,00
Spesa per investimenti		10.000,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		138.500,00	113.500,00	113.500,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	171.748,92	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	2018-2020	Sindaco	Area 1
Promuovere l'efficientamento dell'organizzazione comunale per garantire la qualità dei servizi e la semplificazione	2018-2020	Sindaco	Area 1
Garantire supporto e innovazione a tutti gli Organi Istituzionali	2018-2020	Sindaco	Area1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		351.161,20	330.470,00	330.470,00
	di cui già impegnate	101.436,74	8.352,46	3.395,79
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	484.224,83	0,00	0,00
Spesa per investimenti		200.264,07	0,00	0,00
	di cui già impegnate	15.264,07	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	234.046,89	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		551.425,27	330.470,00	330.470,00
	di cui già impegnate	116.700,81	8.352,46	3.395,79
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	718.271,72	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	2018-2020	Sindaco	Area 1
Razionalizzare le procedure di acquisto di beni e servizi	2018-2020	Sindaco	Area 1
Presidiare la gestione economico-finanziaria e gli equilibri finanziari	2018-2020	Assessore Bianchi	Area 1
Razionalizzare le partecipazioni societarie	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		188.852,40	170.310,00	170.310,00
	di cui già impegnate	29.327,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	213.616,95	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		188.852,40	170.310,00	170.310,00
	di cui già impegnate	29.327,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	213.616,95	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	2018-2020	Assessore Bianchi	Area 1
Garantire la correttezza delle procedure di riscossione e assicurare l'equità fiscale	2018-2020	Assessore Bianchi	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		139.080,00	128.890,00	128.890,00
	di cui già impegnate	10.209,96	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	198.493,67	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		139.080,00	128.890,00	128.890,00
	di cui già impegnate	10.209,96	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	198.493,67	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	2018-2020	Sindaco	Area 2
Ottimizzare la gestione del patrimonio immobiliare attraverso operazioni di acquisizione, dismissione ed esproprio ed eventuali cambi di destinazione	2018-2020	Sindaco	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		639.377,20	596.800,00	577.700,00
	di cui già impegnate	56.895,17	13.765,81	6.373,50
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	795.874,10	0,00	0,00
Spesa per investimenti		680.000,00	29.000,00	29.000,000
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	731.282,32	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		1.319.377,20	625.800,00	606.700,00
	di cui già impegnate	56.895,17	13.765,81	6.373,50
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.527.156,42	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	2018-2020	Sindaco	Area 2
Adeguare e uniformare i regolamenti edilizi nel rispetto delle disposizioni urbanistiche provinciali	2018-2020	Sindaco	Area 2
Realizzazione di opere e interventi pubblici in conformità al programma delle opere allegato	2018-2020	Vice Sindaco Bonazza	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	2018-2020	Vice Sindaco Bonazza	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		235.960,00	231.600,00	231.600,00
	di cui già impegnate	50.898,74	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	294.568,05	0,00	0,00
Spesa per investimenti		112.957,16	50.000,00	50.000,00
	di cui già impegnate	12.957,16	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	250.441,05	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		348.917,16	281.600,00	281.600,00
	di cui già impegnate	63.855,90	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	545.009,10	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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		144.126,20	132.130,00	119.730,00
	di cui già impegnate	14.455,68	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	154.295,46	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		144.126,20	132.130,00	119.730,00
	di cui già impegnate	14.455,68	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	154.295,46	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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		33.300,00	25.300,00	25.300,00
	di cui già impegnate	11.000,00	10.448,24	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	37.828,27	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		33.300,00	25.300,00	25.300,00
	di cui già impegnate	11.000,00	10.448,24	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	37.828,27	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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		282.642,00	258.642,00	258.642,00
	di cui già impegnate	38.219,89	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	306.160,89	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		282.642,00	258.642,00	258.642,00
	di cui già impegnate	38.219,89	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	306.160,89	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	2018-2020	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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		80.500,00	80.500,00	80.500,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	132.027,77	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		80.500,00	80.500,00	80.500,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	132.027,77	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	2018-2020	Assessore Molinari	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		6.600,00	6.600,00	6.600,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	12.525,85	0,00	0,00
Spesa per investimenti		7.000,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		13.600,00	6.600,00	6.600,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	19.525,85	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	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 2
Sostenere le iniziative inerenti l'attività formativa della scuola primaria e secondaria	2018-2020	Assessore Bianchi	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		91.500,00	95.900,00	95.900,00
	di cui già impegnate	30.692,79	15.408,91	2.147,29
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00

	previsione di cassa	129.589,34	0,00	0,00
Spesa per investimenti		121.500,00	50.000,00	50.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	142.867,04	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		213.000,00	145.900,00	145.900,00
	di cui già impegnate	30.692,79	15.408,91	2.147,29
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	272.456,38	0,00	0,00

0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Descrizione programma: Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione.

Obiettivi operativi e finalità	Durata	Respons.le politico	Respons.le gestionale
Sostenere l'attività educativa scolastica con finalità didattiche	2018-2020	Assessore Bianchi	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		0,00	0,00	0,00
	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
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		0,00	0,00	0,00
	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	2018-2020	Sindaco	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		0,00	0,00	0,00
	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
Spesa per investimenti		52.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	52.542,50	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		52.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	52.542,50	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	2018-2020	Sindaco	Area 1
Promuovere iniziative culturali con differenti manifestazioni artistiche	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		262.990,00	229.590,00	229.590,00
	di cui già impegnate	36.498,78	2.168,05	1.356,58
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	386.786,16	0,00	0,00
Spesa per investimenti		442.991,18	10.000,00	10.000,00
	di cui già impegnate	9.991,18	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	457.993,09	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		705.981,18	239.590,00	239.590,00
	di cui già impegnate	46.489,96	2.168,05	1.356,58
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	844.779,25	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	2018-2020	Assessore Valenti	Area 1
Promuovere la pratica sportiva	2018-2020	Assessore Valenti	Area 1

Potenziare e adeguare l'impiantistica sportiva in funzione di un'equa distribuzione territoriale	2018-2020	Assessore Valenti	Area 2
--	-----------	-------------------	--------

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		218.200,00	218.300,00	218.300,00
	di cui già impegnate	25.329,46	6.662,17	2.967,41
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	325.267,86	0,00	0,00
Spesa per investimenti		797.000,00	370.000,00	20.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	833.302,35	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		1.015.200,00	588.300,00	238.300,00
	di cui già impegnate	25.329,46	6.662,17	2.967,41
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.158.570,21	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	2018-2020	Assessore Molinari	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		17.000,00	17.000,00	17.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	39.793,28	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		17.000,00	17.000,00	17.000,00

	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	39.793,28	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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		135.400,00	123.200,00	123.200,00
	di cui già impegnate	3.742,81	1.142,81	779,10
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	206.601,99	0,00	0,00
Spesa per investimenti		99.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	146.122,48	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		234.400,00	123.200,00	123.200,00
	di cui già impegnate	3.742,81	1.142,81	779,10
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	352.724,47	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	2018-2020	Sindaco	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		24.750,00	24.750,00	24.750,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	28.535,26	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	64.030,85	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		24.750,00	24.750,00	24.750,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	92.566,11	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.

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	2018-2020	Sindaco	Area 2
Valorizzazione, recupero e salvaguardia delle aree a verde	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 2
Incrementare l'efficientamento energetico sia pubblico che privato	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa	•	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		54.000,00	54.000,00	54.000,00
	di cui già impegnate	8.936,50	7.490,80	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	79.322,64	0,00	0,00
Spesa per investimenti		427.500,00	755.000,00	55.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	520.487,11	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		481.500,00	809.000,00	109.000,00
	di cui già impegnate	8.936,50	7.490,80	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	599.809,75	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	2018-2020	Sindaco	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		7.500,00	7.500,00	7.500,00

	di cui già impegnate	727,97	52,79	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	8.626,24	0,00	0,00
Spesa per investimenti		10.000,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		17.500,00	7.500,00	7.500,00
	di cui già impegnate	727,97	52,79	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	18.626,24	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	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 2
Garantire la manutenzione del sistema idrico integrato comunale	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		214.250,00	214.250,00	214.250,00
	di cui già impegnate	25.411,06	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	566.911,80	0,00	0,00
Spesa per investimenti		310.000,00	200.000,00	90.000,00
	di cui già impegnate	10.000,00	100.000,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	776.519,96	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		524.250,00	414.250,00	304.250,00
	di cui già impegnate	35.411,06	110.000,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.343.431,76	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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		116.200,00	64.200,00	68.200,00
	di cui già impegnate	12.188,00	2.188,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	139.124,00	0,00	0,00
Spesa per investimenti		60.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	85.436,85	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		176.200,00	64.200,00	68.200,00
	di cui già impegnate	12.188,00	2.188,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	224.560,85	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	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 2
Adeguare e mantenere in efficienza la rete di illuminazione pubblica	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 2
Realizzazione e manutenzione di piste forestali	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		524.730,00	509.690,00	509.690,00
	di cui già impegnate	96.210,77	13.078,15	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	631.497,61	0,00	0,00
Spesa per investimenti		2.725.480,83	67.500,00	67.500,00
	di cui già impegnate	382.270,69	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	5.014.616,40	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		3.250.210,83	577.190,00	577.190,00
	di cui già impegnate	478.481,46	13.078,15	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	5.646.114,01	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	2018-2020	Sindaco	Area 1 e Area 2
Attuare attività di prevenzione di eventi calamitosi	2018-2020	Sindaco	Area 1 e Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		35.950,00	34.700,00	34.700,00
	di cui già impegnate	3.908,78	1.908,78	1.301,29
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	57.425,71	0,00	0,00
Spesa per investimenti		751.400,00	200.000,00	0,00
	di cui già impegnate	452.398,80	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	771.494,34	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		787.350,00	234.700,00	34.700,00
	di cui già impegnate	456.307,58	1.908,78	1.301,29
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	828.920,05	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	2018-2020	Sindaco	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		0,00	0,00	0,00
	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
Spesa per investimenti		150.000,00	100.000,00	100.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	199.234,01	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00

	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		150.000,00	100.000,00	100.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	199.234,01	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	2018-2020	Assessore Molinari	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		271.500,00	303.500,00	303.500,00
	di cui già impegnate	1.330,35	830,35	568,08
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	294.537,52	0,00	0,00
Spesa per investimenti		204.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	226.529,15	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		475.500,00	303.500,00	303.500,00
	di cui già impegnate	1.330,35	830,35	566,08
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	521.066,67	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	2018-2020	Assessore Molinari	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		10.600,00	14.350,00	14.350,00
	di cui già impegnate	3.004,25	1.118,86	733,58
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.337,04	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		10.600,00	14.350,00	14.350,00
	di cui già impegnate	3.004,25	1.118,86	733,58
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.337,04	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	2018-2020	Assessore Molinari	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		37.000,00	37.000,00	37.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	41.000,00	0,00	0,00
Spesa per investimenti		10.000,00	0,00	0,00
	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

Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		47.000,00	37.000,00	37.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	51.000,00	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 del le 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	2018-2020	Assessore Molinari	Area 1 e Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		57.200,00	54.200,00	54.200,00
	di cui già impegnate	8.059,04	3.847,04	1.188,11
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	72.118,55	0,00	0,00
Spesa per investimenti		60.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	65.792,16	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		117.200,00	54.200,00	54.200,00
	di cui già impegnate	8.059,04	3.847,04	1.188,11
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	137.910,71	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	2018-2020	Assessore Molinari	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		20.000,00	20.000,00	20.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	35.410,00	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		20.000,00	20.000,00	20.000,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	35.410,00	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	2018-2020	Assessore Bonazza	Area 1 e Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		12.500,00	12.500,00	12.500,00
	di cui già impegnate	62,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	23.582,01	0,00	0,00
Spesa per investimenti		50.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00

	previsione di cassa	57.283,53	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		62.500,00	12.500,00	12.500,00
	di cui già impegnate	62,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	80.865,54	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.

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	2018-2020	Assessore Bianchi	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		0,00	0,00	0,00
	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
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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

Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		0,00	0,00	0,00
	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 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	2018-2020	Sindaco	Area 1 e Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		9.162,00	9.162,00	9.162,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	28.174,00	0,00	0,00
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		9.162,00	9.162,00	9.162,00
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	28.174,00	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	2018-2020	Sindaco	Area 2

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		1.108.456,20	1.097.110,00	1.097.110,00
	di cui già impegnate	345.506,65	22.654,17	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.235.417,28	0,00	0,00
Spesa per investimenti		400.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate	20.000,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	765.909,05	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		1.508.456,20	1.097.110,00	1.097.110,00
	di cui già impegnate	365.506,65	22.654,17	0,00

	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.001.326,33	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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		64.987,96	59.830,16	68.651,96
	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
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		64.987,96	59.830,16	68.651,96
	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

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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		32.613,04	27.637,84	27.637,84
	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
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Spese per incremento di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
	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		32.613,04	27.637,84	27.637,84
	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

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Rimborso di prestiti		263.890,18	263.890,14	195.626,86
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	263.890,18	0,00	0,00
TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		263.890,18	263.890,14	195.626,86
	di cui già impegnate	0,00	0,00	0,00
	di cui FPV	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	263.890,18	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	2018-2020	Sindaco	Area 1

Descrizione Spesa		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Spese correnti		0,00	0,00	0,00
	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
Spesa per investimenti		0,00	0,00	0,00
	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
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere		100.000,00	100.000,00	100.000,00
	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

TOTALE SPESE DEL PROGRAMMA		100.000,00	100.000,00	100.000,00
	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

ALLEGATI A e B – SPESA PER IL PERSONALE

ALLEGATO 1 – PROGRAMMA AMMINISTRATIVO DI LEGISLATURA 2016-2020

ALLEGATO 2 – PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA FUSIONE

ALLEGATO A

Nr.	MISSIONE PROGRAMMA MACROAG	Cognome, nome, qualifica	Livello	Pos.	Stipendio annuo	Assegno annuo (Retr. posizione per Segr.)	Vacanza contrattuale	Maturato economico	Ind. int. speciale	Elemento distinto della retribuz.	Ind. di sede (per 12 mens.)	Tredicesima mensilità	Totale stipendi e assegni fissi	Indennità di rischio	Indennità reperibilità/ diritti rogito	Chiamata fuori orario	FO.R.E.G. 2019	Ind. Area direttiva, particolari attività, risultato	Ind. Svolgimento attività tecniche/ Supl segretario	Lavoro straordinario	Assegno per il nucleo familiare	Indennità di missione	Totale assegni arrotondato
1	2	3	4	5	6	7	8		9	10		11	12							13			15
1		PERSONALE IN SERVIZIO	CB3	R	12.820,00	2.020,00	0,00		5.309,18			1.679,10	21.828,27				910,83	1.333,33		590,00		100,00	24.762,44
	01021.01	Assist. Amm.vo (30/36)																					
2		PERSONALE IN SERVIZIO	DB2	R	13.725,00	2.520,00	0,00		4.908,80			1.762,82	22.916,61				1.062,75	6.000,00		620,00		100,00	30.699,36
	01021.01	Funzionario Amm.vo (27/36)																					
3		PERSONALE IN SERVIZIO	BE4	R	9.744,00	1.496,00	0,00	484,68	4.211,88			1.328,05	17.264,61				662,00	666,67		440,00		100,00	19.133,27
	01021.01	Coadiut. Amm.vo (24/36)																					
4		PERSONALE IN SERVIZIO	III° cl.	R	29.627,07	14.590,00	0,00		6.925,61		2.065,83	4.261,89	57.470,40		1.000,00			4.830,00				200,00	63.500,40
	01021.01	Segretario comunale																					
5		PERSONALE IN SERVIZIO	BE2	R	13.584,00	2.244,00	0,00		6.317,82			1.845,49	23.991,31				993,00	1.000,00		370,00		100,00	26.454,31
	01021.01	Coadiut. Amm.vo (disabile)																					
TOTALE													143.471,20		1.000,00		3.628,58	13.830,00	0,00	2.020,00		600,00	164.549,78
6		PERSONALE IN SERVIZIO	CE2	R	16.860,00	2.892,00	0,00		6.445,90			2.183,16	28.381,06				1.227,00	6.000,00		790,00	350,00	400,00	37.148,06
	01031.01	Collab. Contabile																					
7		PERSONALE IN SERVIZIO	CE5	R	20.028,00	2.892,00	0,00	599,16	6.445,90			2.497,09	32.462,15				1.227,00	6.000,00		790,00		400,00	40.879,15
	01031.01	Collab. Contabile																					
8		PERSONALE IN SERVIZIO	BE3	R	14.100,00	2.244,00	0,00		6.318,00			1.888,50	24.550,50				993,00	1.000,00		680,00		100,00	27.323,50
	01031.01	Coadiut. Amm.vo/Contabile																					
TOTALE													85.393,71				3.447,00	13.000,00	0,00	2.260,00	350,00	900,00	105.350,71
9		PERSONALE IN SERVIZIO	CB2	R	14.832,00	2.424,00	0,00		6.371,01			1.968,92	25.595,93				1.093,00	1.600,00		720,00		200,00	29.208,93
	01041.01	Assist. Contabile																					
10		PERSONALE IN SERVIZIO	BE2	R	13.584,00	2.244,00	0,00		6.317,82			1.845,49	23.991,31				993,00	1.000,00		370,00	1.100,00	100,00	27.554,31
	01041.01	Coadiut. Amm.vo (36/36)																					
TOTALE													49.587,23				2.086,00	2.600,00	0,00	1.090,00	1.100,00	300,00	56.763,23
11		PERSONALE IN SERVIZIO	CE5	R	20.028,00	2.892,00	0,00	427,92	6.445,90			2.482,82	32.276,64				1.227,00	6.000,00		790,00		200,00	40.493,64
	01051.01	Collab. Contabile																					
12		PERSONALE IN SERVIZIO	CB3	R	15.834,00	2.424,00	0,00		6.371,01			2.052,42	26.681,43				1.093,00	1.600,00		720,00		400,00	30.494,43
	01051.01	Assist. Tecnico																					
13		PERSONALE IN SERVIZIO	CE2	R	16.860,00	2.892,00	0,00		6.445,90			2.183,16	28.381,06				1.227,00	6.000,00		790,00		100,00	36.498,06
	01051.01	Coll.Amm.vo																					
14		NUOVA ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO	DB1	D	17.508,00	3.360,00			6.545,06			2.284,42	29.697,48				1.417,00			790,00		100,00	32.004,48
	0105.01	Funzionario tecnico																					

		TOTALE									117.036,61					4.964,00	13.600,00	0,00	3.090,00	0,00	800,00	139.490,61
--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	--	--	--	----------	-----------	------	----------	------	--------	------------

15		PERSONALE IN SERVIZIO	IV cl.	R	29.627,07	7.125,00	0,00		6.925,61			3.639,81	47.317,49		1.000,00			4.830,00				200,00	53.347,49
	01061.01	Vice Segratario																					
16		NUOVA ASSUNZIONE	CB2	R	14.832,00	2.424,00	0,00		6.371,01			1.968,92	25.595,93				1.093,00	1.600,00		720,00		200,00	29.208,93
	01061.01	Assist. Tecnico																					
17		PERSONALE IN SERVIZIO	CB2	R	7.416,00	1.212,00	0,00		3.185,51			984,46	12.797,96				546,50	800,00		360,00		100,00	14.604,46
	01061.01	Assist. Tecnico (18/36)																					
18		PERSONALE IN SERVIZIO	CE4	R	18.756,00	2.892,00	0,00	324,48	6.445,90			2.368,20	30.786,58				1.227,00	6.000,00		790,00	500,00	200,00	39.503,58
	01061.01	Collab. Tecnico																					
19		NUOVA ASSUNZIONE	CE4	R	18.756,00	2.892,00	0,00	500,00	6.445,90			2.382,83	30.976,73				1.227,00	6.000,00	3.000,00	790,00			41.993,73
	01061.01	Collab.tecnico																					
TOTALE													147.474,68		1.000,00		4.093,50	19.230,00	3.000,00	2.660,00	500,00	700,00	178.658,18
20		PERSONALE IN SERVIZIO	CE5	R	20.028,00	2.892,00	0,00	3.380,88	6.445,90			2.728,90	35.475,68				1.227,00	6.000,00		790,00	1.100,00	200,00	44.792,68
	01071.01	Coll.Amm.vo																					
21		PERSONALE IN SERVIZIO	CB4	R	16.464,00	2.424,00	0,00	844,20	6.371,01			2.175,27	28.278,48				1.093,00	1.600,00		720,00		200,00	31.891,48
	01071.01	Assist. Amm.vo																					
TOTALE													63.754,16				2.320,00	7.600,00	0,00	1.510,00	1.100,00	400,00	76.684,16
22		NUOVA ASSUNZIONE	CE1	R	16.164,00	2.892,00	0,00		6.445,90			2.125,16	27.627,06				1.227,00	6.000,00		790,00		200,00	35.844,06
	05021.01	Coll. Bibliotecario																					
TOTALE													27.627,06				1.227,00	6.000,00	0,00	790,00	0,00	200,00	35.844,06
23		PERSONALE IN SERVIZIO	BB4	R	13.560,00	2.016,00	0,00	85,20	6.277,53	420,00		1.863,23	24.221,96	1.320,00	1.000,00	300,00	933,00	100,00		710,00		50,00	28.634,96
	10051.01	Operaio qualificato																					
24		PERSONALE IN SERVIZIO	BB3	R	13.116,00	2.016,00	0,00		6.277,53	420,00		1.819,13	23.648,66	1.320,00	1.000,00	300,00	933,00	100,00		710,00		50,00	28.061,66
	10051.01	Operaio qualificato																					
25		PERSONALE IN SERVIZIO	BB4	R	13.560,00	2.016,00	0,00		6.277,53	420,00		1.856,13	24.129,66	1.320,00	1.000,00	300,00	933,00	100,00		710,00	1.000,00	50,00	29.542,66
	10051.01	Operaio qualificato																					
26		PERSONALE IN SERVIZIO	BB4	R	13.560,00	2.016,00	0,00		6.277,53	420,00		1.856,13	24.129,66	1.320,00	1.000,00	300,00	933,00	100,00		710,00		50,00	28.542,66
	10051.01	Operaio qualificato																					
TOTALE													96.129,93	5.280,00	4.000,00	1.200,00	3.732,00	400,00	0,00	2.840,00	1.000,00	200,00	114.781,93
27		PERSONALE IN SERVIZIO	BE5	R	15.252,00	2.244,00	0,00	2.148,24	6.317,82			2.163,51	28.125,57	1.320,00	3.800,00		993,00			680,00		50,00	34.968,57
	17011.01	Operaio specializzato																					
28		PERSONALE IN SERVIZIO	CE3	R	17.520,00	2.892,00	0,00	2.536,32	6.445,90			2.449,52	31.843,74				1.227,00	6.000,00		790,00		200,00	40.060,74
	17011.01	Coll. Amm.vo																					
TOTALE													59.969,30	1.320,00	3.800,00	0,00	2.220,00	6.000,00	0,00	1.470,00	0,00	250,00	75.029,30

		TOTALE			457.745,14	85.087,00	0,00	11.331,08	171.890,36	1.680,00	2.065,83	60.644,46	790.443,87	6.600,00	9.800,00	1.200,00	27.718,08	82.260,00	3.000,00	17.730,00	4.050,00	4.350,00	947.151,95
--	--	--------	--	--	------------	-----------	------	-----------	------------	----------	----------	-----------	------------	----------	----------	----------	-----------	-----------	----------	-----------	----------	----------	------------

CONTRIBUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI, ECC. PER L'ANNO 2019

ALLEGATO B

IMPORTI																		
IMPONIBILI								CONTRIBUTI							COSTO TOTALE ARROTOND. CPDEL INAIL	COSTO TOTALE ARROTOND. INAEDEL	COSTO TOTALE ARROTOND. PREV.COMPL.	COSTO TOTALE ARROTOND. IRAP
Nr.	Cognome, nome, qualifica	Livello	Pos.	CPDEL	INAEDEL	IRAP	LABORFONDS	CPDEL	INAEDEL	IRAP	INAIL	LABORFONDS						
												QUOTA T.F.R.	F.DO PENS.	CONTR. SOLID.				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14	15	15	15	15
1	PERSONALE IN SERVIZIO	CB3	R	24.700,00	21.900,00	24.700,00	24.828,00	5.878,60	630,72	2.099,50	135,85	331,04	496,56	49,66	6.100,00	700,00	900,00	2.100,00
	Assist. Amm.vo (30/36)																	
2	PERSONALE IN SERVIZIO	DB2	R	30.600,00	23.000,00	30.600,00	30.728,00	7.282,80	662,40	2.601,00	168,30	409,71	614,56	61,46	7.500,00	700,00	1.100,00	2.700,00
	Funzionario Amm.vo (27/36)																	
3	PERSONALE IN SERVIZIO	BE4	R	19.100,00	17.300,00	19.100,00	19.228,00	4.545,80	498,24	1.623,50	105,05	256,37	384,56	38,46	4.700,00	500,00	700,00	1.700,00
	Coadiut. Amm.vo (24/36)																	
4	PERSONALE IN SERVIZIO	III° cl.	R	63.400,00	57.500,00	63.400,00	63.528,00	15.089,20	1.656,00	5.389,00	443,80	847,04	1.270,56	127,06	15.600,00	1.700,00	2.300,00	5.400,00
	Segretario comunale																	
5	PERSONALE IN SERVIZIO	BE2	R	26.400,00	24.000,00	0,00	26.528,00	6.283,20	691,20	0,00	0,00	353,71	530,56	53,06	6.300,00	700,00	1.000,00	0,00
	Coadiut. Amm.vo (disabile)																	
TOTALE								39.079,60	4.138,56	11.713,00	853,00	2.197,87	3.296,80	329,68	40.200,00	4.300,00	6.000,00	11.900,00
6	PERSONALE IN SERVIZIO	CE2	R	36.450,00	28.400,00	36.450,00	36.578,00	8.675,10	817,92	3.098,25	200,48	487,71	731,56	73,16	8.900,00	900,00	1.300,00	3.100,00
	Collab. Contabile																	
7	PERSONALE IN SERVIZIO	CE5	R	40.500,00	32.500,00	40.500,00	40.628,00	9.639,00	936,00	3.442,50	222,75	541,71	812,56	81,26	9.900,00	1.000,00	1.500,00	3.500,00
	Collab. Contabile																	
8	PERSONALE IN SERVIZIO	BE3	R	27.300,00	24.600,00	27.300,00	27.428,00	6.497,40	708,48	2.320,50	150,15	365,71	548,56	54,86	6.700,00	800,00	1.000,00	2.400,00
	Coadiut. Amm.vo/Contabile																	
TOTALE								24.811,50	2.462,40	8.861,25	573,38	1.395,12	2.092,68	209,27	25.500,00	2.700,00	3.800,00	9.000,00
9	PERSONALE IN SERVIZIO	CB2	R	29.300,00	25.600,00	29.300,00	29.428,00	6.973,40	737,28	2.490,50	161,15	392,37	588,56	58,86	7.200,00	800,00	1.100,00	2.500,00
	Assist. Contabile																	
10	PERSONALE IN SERVIZIO	BE2	R	26.400,00	24.000,00	26.400,00	26.528,00	6.283,20	691,20	2.244,00	145,20	353,71	530,56	53,06	6.500,00	700,00	1.000,00	2.300,00
	Coadiut. Amm.vo (36/36)																	
TOTALE								13.256,60	1.428,48	4.734,50	306,35	746,08	1.119,12	111,91	13.700,00	1.500,00	2.100,00	4.800,00
11	PERSONALE IN SERVIZIO	CE5	R	40.300,00	32.300,00	40.300,00	40.428,00	9.591,40	930,24	3.425,50	221,65	539,04	808,56	80,86	9.900,00	1.000,00	1.500,00	3.500,00
	Collab. Contabile																	
12	PERSONALE IN SERVIZIO	CB3	R	30.100,00	26.700,00	30.100,00	30.228,00	7.163,80	768,96	2.558,50	662,20	403,04	604,56	60,46	7.900,00	800,00	1.100,00	2.600,00
	Assist. Tecnico																	
13	PERSONALE IN SERVIZIO	CE2	R	36.400,00	28.400,00	36.400,00	36.528,00	8.663,20	817,92	3.094,00	200,20	487,04	730,56	73,06	8.900,00	900,00	1.300,00	3.100,00
	Coll.Amm.vo																	
14	NUOVA ASSUNZIONE TEMPO DETERMINATO	DB1	D	32.000,00	29.700,00	32.000,00	32.128,00	7.616,00	855,36	2.720,00	176,00	428,37	642,56	64,26	7.800,00	900,00	1.200,00	2.800,00
	Funzionario tecnico																	
TOTALE								33.034,40	3.372,48	11.798,00	1.260,05	1.857,49	2.786,24	278,62	34.500,00	3.600,00	5.100,00	12.000,00
15	PERSONALE IN SERVIZIO	IV cl.	R	53.200,00	47.400,00	53.200,00	53.328,00	12.661,60	1.365,12	4.522,00	372,40	711,04	1.066,56	106,66	13.100,00	1.400,00	1.900,00	4.600,00
	Vice Segretario																	
16	NUOVA ASSUNZIONE	CB2	R	29.100,00	25.600,00	29.100,00	29.228,00	6.925,80	737,28	2.473,50	640,20	389,71	584,56	58,46	7.600,00	800,00	1.100,00	2.500,00
	Assist. Tecnico																	
17	PERSONALE IN SERVIZIO	CB2	R	14.600,00	12.800,00	14.600,00	14.728,00	3.474,80	368,64	1.241,00	321,20	196,37	294,56	29,46	3.800,00	400,00	600,00	1.300,00

	Assist. Tecnico (18/36)																	
18	PERSONALE IN SERVIZIO	CE4	R	38.900,00	30.800,00	38.900,00	39.028,00	9.258,20	887,04	3.306,50	855,80	520,37	780,56	78,06	10.200,00	900,00	1.400,00	3.400,00
	Collab. Tecnico																	
19	NUOVA ASSUNZIONE	CE4	R	42.000,00	31.000,00	42.000,00	42.128,00	9.996,00	892,80	3.570,00	924,00	561,71	842,56	84,26	11.000,00	900,00	1.500,00	3.600,00
	Collab. Tecnico																	
TOTALE								42.316,40	4.250,88	15.113,00	3.113,60	2.379,20	3.568,80	356,88	45.700,00	4.400,00	6.500,00	15.400,00
20	PERSONALE IN SERVIZIO	CE5	R	43.500,00	35.500,00	43.500,00	43.628,00	10.353,00	1.022,40	3.697,50	239,25	581,71	872,56	87,26	10.600,00	1.100,00	1.600,00	3.700,00
	Coll.Amm.vo																	
21	PERSONALE IN SERVIZIO	CB4	R	31.700,00	28.300,00	31.700,00	31.828,00	7.544,60	815,04	2.694,50	174,35	424,37	636,56	63,66	7.800,00	900,00	1.200,00	2.700,00
	Assist. Amm.vo																	
TOTALE								17.897,60	1.837,44	6.392,00	413,60	1.006,08	1.509,12	150,91	18.400,00	2.000,00	2.800,00	6.400,00
22	NUOVA ASSUNZIONE	CE1	R	35.700,00	27.700,00	35.700,00	35.828,00	8.496,60	797,76	3.034,50	196,35	477,71	716,56	71,66	8.700,00	800,00	1.300,00	3.100,00
	Coll. bibliotecario																	
TOTALE								8.496,60	797,76	3.034,50	196,35	477,71	716,56	71,66	8.700,00	800,00	1.300,00	3.100,00
23	PERSONALE IN SERVIZIO	BB4	R	28.650,00	24.300,00	28.650,00	28.778,00	6.818,70	699,84	2.435,25	630,30	383,71	575,56	57,56	7.500,00	700,00	1.100,00	2.500,00
	Operaio qualificato																	
24	PERSONALE IN SERVIZIO	BB3	R	28.050,00	23.700,00	28.050,00	28.178,00	6.675,90	682,56	2.384,25	617,10	375,71	563,56	56,36	7.300,00	700,00	1.000,00	2.400,00
	Operaio qualificato																	
25	PERSONALE IN SERVIZIO	BB4	R	28.550,00	24.200,00	28.550,00	28.678,00	6.794,90	696,96	2.426,75	628,10	382,37	573,56	57,36	7.500,00	700,00	1.100,00	2.500,00
	Operaio qualificato																	
26	PERSONALE IN SERVIZIO	BB4	R	28.550,00	24.200,00	28.550,00	28.678,00	6.794,90	696,96	2.426,75	628,10	382,37	573,56	57,36	7.500,00	700,00	1.100,00	2.500,00
	Operaio qualificato																	
TOTALE								27.084,40	2.776,32	9.673,00	2.503,60	1.524,16	2.286,24	228,62	29.800,00	2.800,00	4.300,00	9.900,00
27	PERSONALE IN SERVIZIO	BE5	R	34.950,00	28.200,00	34.950,00	35.078,00	8.318,10	812,16	2.970,75	384,45	467,71	701,56	70,16	8.800,00	900,00	1.300,00	3.000,00
	Operaio specializzato																	
28	PERSONALE IN SERVIZIO	CE3	R	39.900,00	31.900,00	39.900,00	40.028,00	9.496,20	918,72	3.391,50	219,45	533,71	800,56	80,06	9.800,00	1.000,00	1.500,00	3.400,00
	Coll. Amm.vo																	
TOTALE								17.814,30	1.730,88	6.362,25	603,90	1.001,41	1.502,12	150,21	18.600,00	1.900,00	2.800,00	6.400,00

TOTALE								223.791,40	22.795,20	77.681,50	9.823,83	12.585,12	18.877,68	1.887,77	235.100,00	24.000,00	34.700,00	78.900,00
--------	--	--	--	--	--	--	--	------------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------	----------	------------	-----------	-----------	-----------