



**COMUNE di FIAVE'**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)**

**PERIODO: 2019 - 2020 - 2021**

|                                                                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>PREMESSA.....</b>                                                                                                     | <b>3</b>  |
| <b>1. ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE.....</b>                                                                          | <b>5</b>  |
| 1.1 POPOLAZIONE.....                                                                                                     | 5         |
| 1.2 TERRITORIO.....                                                                                                      | 6         |
| 1.3 ECONOMIA INSEDIATA.....                                                                                              | 8         |
| <b>2. LE LINEE DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2015-2020.....</b>                                                               | <b>9</b>  |
| <b>3. INDIRIZZI GENERALI DI PROGRAMMAZIONE.....</b>                                                                      | <b>10</b> |
| 3.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI .....                                              | 10        |
| 3.2 INDIRIZZI E OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....                                                               | 12        |
| 3.3. LE OPERE E GLI INVESTIMENTI .....                                                                                   | 14        |
| 3.3.1 <i>Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche previsti nel programma di mandato .....</i>           | <i>14</i> |
| 3.3.2 <i>Programmi e progetti d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi.....</i>                       | <i>15</i> |
| 3.3.3 <i>Programma pluriennale delle opere pubbliche.....</i>                                                            | <i>16</i> |
| 3.4. RISORSE E IMPIEGHI .....                                                                                            | 15        |
| 3.4.1 <i>La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate.....</i>                                              | <i>19</i> |
| 3.4.2 <i>Analisi delle necessità finanziarie strutturali .....</i>                                                       | <i>21</i> |
| 3.4.3 <i>Fonti di finanziamento.....</i>                                                                                 | <i>24</i> |
| 3.5 ANALISI DELLE RISORSE CORRENTI.....                                                                                  | 25        |
| 3.5.1 <i>Tributi e tariffe dei servizi pubblici:.....</i>                                                                | <i>25</i> |
| 3.5.2 <i>Trasferimenti correnti.....</i>                                                                                 | <i>28</i> |
| 3.5.3 <i>Entrate extratributarie.....</i>                                                                                | <i>29</i> |
| 3.6. ANALISI DELLE RISORSE STRAORDINARIE.....                                                                            | 30        |
| 3.6.1 <i>Entrate in conto capitale .....</i>                                                                             | <i>30</i> |
| 3.6.2 <i>Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato .....</i> | <i>31</i> |
| 3.7 GESTIONE DEL PATRIMONIO .....                                                                                        | 32        |
| 3.8. EQUILIBRI DI BILANCIO E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....                      | 33        |
| 3.8.1 <i>Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio .....</i>                                           | <i>33</i> |
| 3.8.2 <i>Vincoli di finanza pubblica.....</i>                                                                            | <i>35</i> |
| 3.9. RISORSE UMANE E STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE .....                                                             | 37        |
| <b>4 OBIETTIVI OPERATIVI SUDDIVISI PER MISSIONI E PROGRAMMI.....</b>                                                     | <b>40</b> |
| <b>ALLEGATO 1 - PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE .....</b>       | <b>56</b> |

## Premessa

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

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

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

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

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

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.

Con nota integrativa al Protocollo di intesa in materia di finanza locale per il 2018, il termine per l'approvazione del bilancio 2019-2021, è stato differito al 31 marzo 2019.

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

### Andamento demografico

|        |                                                                                                                                              |      |    |       |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|-------|
| 1.1.1  | Popolazione legale al censimento al 20.10.2011                                                                                               |      | n. | 1.098 |
| 1.1.2  | Popolazione residente al 31.12.2017 (penultimo anno precedente) - di cui:                                                                    |      | n. | 1.088 |
|        | maschi                                                                                                                                       |      | n. | 521   |
|        | femmine                                                                                                                                      |      | n. | 567   |
|        | nuclei familiari                                                                                                                             |      | n. | 485   |
|        | comunità/convivenze                                                                                                                          |      | n. | 0     |
| 1.1.3  | Popolazione al 01.01.2017 (penultimo anno precedente)                                                                                        |      | n. | 1.106 |
| 1.1.4  | Nati nell'anno                                                                                                                               |      | n. | 7     |
| 1.1.5  | Deceduti nell'anno                                                                                                                           |      | n. | 6     |
|        | Saldo naturale                                                                                                                               |      | n. | +1    |
| 1.1.6  | Immigrati nell'anno                                                                                                                          |      | n. | 21    |
| 1.1.7  | Emigrati nell'anno                                                                                                                           |      | n. | 40    |
|        | Saldo migratorio                                                                                                                             |      | n. | -19   |
| 1.1.8  | Popolazione al 31.12.2017 (penultimo anno precedente)                                                                                        |      | n. | 1.088 |
|        | di cui:                                                                                                                                      |      |    |       |
| 1.1.9  | In età prescolare (0/5 anni)                                                                                                                 |      | n. | 65    |
| 1.1.10 | In età scuola obbligo (6/16 anni)                                                                                                            |      | n. | 102   |
| 1.1.11 | In forza lavoro (17/29 anni)                                                                                                                 |      | n. | 142   |
| 1.1.12 | In età adulta (30/64 anni)                                                                                                                   |      | n. | 517   |
| 1.1.13 | In età senile (oltre 65 anni)                                                                                                                |      | n. | 262   |
| 1.1.14 | Tasso di natalità ultimo quinquennio<br><i>Rapporto tra il numero di nati vivi dell'anno e l'ammontare medio della popolazione residente</i> | Anno |    | Tasso |
|        |                                                                                                                                              | 2012 |    | 1,71  |
|        |                                                                                                                                              | 2013 |    | 0,80  |
|        |                                                                                                                                              | 2014 |    | 1,15  |
|        |                                                                                                                                              | 2015 |    | 8,92  |
|        |                                                                                                                                              | 2016 |    | 12,59 |
| 1.1.15 | Tasso di mortalità ultimo quinquennio<br><i>Rapporto tra il numero dei decessi nell'anno e l'ammontare medio della popolazione residente</i> | Anno |    | Tasso |
|        |                                                                                                                                              | 2012 |    | 0,81  |
|        |                                                                                                                                              | 2013 |    | 1,06  |
|        |                                                                                                                                              | 2014 |    | 0,98  |
|        |                                                                                                                                              | 2015 |    | 12,48 |
|        |                                                                                                                                              | 2016 |    | 8,09  |

Nel Comune di Fiavé alla fine del 2018 risiedono 1103 persone, di cui 532 maschi e 571 femmine, distribuite su 24 kmq.

Nel corso dell'anno 2018:

Sono stati iscritti 7 bimbi per nascita e 60 persone per immigrazione;

Sono state cancellate 15 persone per morte e 37 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un decremento pari a 15 unità.

## 1.2 Territorio

L'analisi di contesto del territorio è reso 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.

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                      |                                                              |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 1.2.1 | Superficie                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                      | Kmq 24                                                       |
| 1.2.2 | Risorse idriche<br>Laghi<br>Fiumi e torrenti                                                                                                                                                                                                                                           |                                                      | n. 0<br>n. 2                                                 |
| 1.2.3 | Strade<br>– Statali<br>– Provinciali<br>– Comunali<br>– Vicinali<br>– Autostrade                                                                                                                                                                                                       |                                                      | Km 7<br>Km 2<br>Km 6<br>Km 2<br>Km 0                         |
| 1.2.4 | Piani e strumenti urbanistici vigenti<br><br>Piano regolatore adottato<br>Piano regolatore approvato<br><br>Piano di fabbricazione<br>Piano edilizia economica e popolare<br><br>Piano insediamenti produttivi<br>- industriali<br>- artigianali<br>- commerciali<br>- altri strumenti | SI<br>NO<br><br>NO<br>NO<br><br>NO<br>NO<br>NO<br>NO | Deliberazione del Commissario<br>ad acta n. 1 dd. 20/03/2013 |

## 1.2 Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

|                            |        | TIPOLOGIA                          |                       |                       |                       | ESERCIZIO IN CORSO    | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                       |                       | NO |
|----------------------------|--------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|----|
|                            |        |                                    | 2015                  | 2016                  | 2017                  |                       | 31/12/19                   | 31/12/20              | 31/12/21              |    |
| ISTRUZIONE                 | 1.3.   | Nidi d'infanzia – n. strutture     | n. /                  | n. /                  | n. /                  | n. /                  | n. /                       | n. /                  | n. /                  |    |
|                            | 1.3.   | Scuole infanzia provinciali        | num. 1<br>posti n. 40 | num. 1<br>posti n. 40 | num. 1<br>posti n. 40 | num. 1<br>posti n. 40 | num. 1<br>posti n. 40      | num. 1<br>posti n. 40 | num. 1<br>posti n. 40 |    |
|                            | 1.3.   | Scuole primarie (ex elementari)    | num. 1<br>posti n. 70 | num. 1<br>posti n. 70 | num. 1<br>posti n. 70 | num. 1<br>posti n. 70 | num. 1<br>posti n. 70      | num. 1<br>posti n. 70 | num. 1<br>posti n. 70 |    |
|                            | 1.3.   | Scuole secondarie di I grado (ex   | num. /<br>posti n. /  | num. /<br>posti n. /  | num. /<br>posti n. /  | num. /<br>posti n. /  | num. /<br>posti n. /       | num. /<br>posti n. /  | num. /<br>posti n. /  |    |
|                            | 1.3.   | Strutture residenziali per anziani | n. /                  | n. /                  | n. /                  | n. /                  | n. /                       | n. /                  | n. /                  |    |
|                            | 1.3.   | Farmacie comunali                  | n. /                  | n. /                  | n. /                  | n. /                  | n. /                       | n. /                  | n. /                  |    |
| SERVIZIO IDRICO E FOGNARIO | 1.3.2. | Rete fognaria in Km.               |                       |                       |                       |                       |                            |                       |                       |    |
|                            |        | -bianca                            | Km 41                 | Km 41                 | Km 41                 | Km 41                 | Km 41                      | Km 41                 | Km 41                 |    |
|                            |        | -nera                              | Km 41                 | Km 41                 | Km 41                 | Km 41                 | Km 41                      | Km 41                 | Km 41                 |    |
|                            |        | -mista                             | Km /                  | Km /                  | Km /                  | Km /                  | Km /                       | Km /                  | Km /                  |    |
|                            | 1.3.2. | Esistenza depuratore               | ■ sì □no              | ■ sì □no              | ■ sì □no              | ■ sì □no              | ■ sì □no                   | ■ sì □no              | ■ sì □no              |    |

|         |        | TIPOLOGIA                                                          |                                                                    |                                                                    |                                                                    | ESERCIZIO IN CORSO                                                 | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE                                         |                                                                    |                                                                    | NO |
|---------|--------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----|
|         |        |                                                                    | 2015                                                               | 2016                                                               | 2017                                                               | al 31.12.18                                                        | 31/12/19                                                           | 31/12/20                                                           | 31/12/21                                                           |    |
|         | 1.3.2. | Rete acquedotto in km                                              | Km 40                                                              | Km 40                                                              | Km 40                                                              | Km 40                                                              | Km 40                                                              | Km 40                                                              | Km 40                                                              |    |
|         | 1.3.2. | Attuazione servizio idrico integrato                               | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no |    |
|         | 1.3.2. | Aree verdi, parchi, giardini                                       | n. 7<br>hq 3                                                       | n. 7<br>hq 3                                                       | n. 7<br>hq 3                                                       | n. 7<br>hq 3                                                       | n. 7<br>hq 3                                                       | n. 7<br>hq 3                                                       | n. 7<br>hq 3                                                       |    |
|         | 1.3.2. | Punti luce di illuminazione pubblica                               | n. 419                                                             | n. 419                                                             | n. 419                                                             | n. 419                                                             | n. 419                                                             | n. 419                                                             | n. 419                                                             |    |
|         | 1.3.2. | Rete gas metano in Km.                                             | Km 2                                                               | Km 2                                                               | Km 2                                                               | Km 2                                                               | Km 2                                                               | Km 2                                                               | Km 2                                                               |    |
| RIFIUTI |        | Raccolta rifiuti in quintali                                       |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |                                                                    |    |
|         |        | -civile e industriale                                              | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               |    |
|         |        | - industriale                                                      | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               | q. 0                                                               |    |
|         |        | -raccolta differenziata                                            | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no | <input checked="" type="checkbox"/> sì <input type="checkbox"/> no |    |
|         | 1.3.2. | Esistenza discarica                                                | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no |    |
| MEZZI   | 1.3.2. | Mezzi operativi (mezzi speciali, autocompressori, pale meccaniche) | n. 6                                                               | n. 6                                                               | n. 6                                                               | n. 6                                                               | n. 6                                                               | n. 6                                                               | n. 6                                                               |    |
|         | 1.3.2. | Veicoli (autocarri, autovetture, motocicli)                        | n. 0                                                               | n. 0                                                               | n. 0                                                               | n. 0                                                               | n. 0                                                               | n. 0                                                               | n. 0                                                               |    |
| SISTEMA | 1.3.2. | Centro elaborazioni dati                                           | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no | <input type="checkbox"/> sì <input checked="" type="checkbox"/> no |    |
|         | 1.3.2. | Personal computer                                                  | n. 9                                                               | n. 9                                                               | n. 9                                                               | n. 9                                                               | n. 9                                                               | n. 9                                                               | n. 9                                                               |    |

## Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio

1.

| Titoli edilizi                              | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Permessi di costruire                       |      |      | 7    | 11   | 6    |
| Permesso di costruire:<br>SCIA + DIA + CILA |      |      | 60   | 43   | 34   |

### 1.3 Economia insediata

Fiavé sorge a m. 669 di quota e si colloca nella parte occidentale della Provincia Autonoma di Trento in quella porzione di territorio denominato "Giudicarie". Dista 7 km dalle Terme di Comano, importante centro di cura e trattamento dei problemi cutanei, 9 km dal Lago di Tenno, 18 km da Riva del Garda, dalle Dolomiti di Brenta, e dal Parco Adamello Brenta, e 36 km da Trento.

Oltre al centro principale individuato nell'abitato di Fiavé, il Comune è costituito da altri paesi più piccoli ma anch'essi caratteristici e accoglienti: Ballino, Favrio, e Stumiaga e da abitati sparsi Cornelle, Doss - Torbiera, Castil, Valec, Curé. Le radici storiche di questi luoghi affondano davvero lontano, nella profondità della Torbiera, oggi Riserva Naturale di grande interesse naturalistico, dove il nastro del tempo si riavvolge fino alla preistoria, grazie alla presenza all'interno di essa dell'importante sito palafitticolo Fiavé - Carèra, aggiunto recentemente insieme ad altri 110 siti palafitticoli dell'arco alpino, alla preziosa collana dei beni tutelati dall'UNESCO.

Nell'economia locale è forte il ruolo svolto dall'agricoltura (circa una trentina di imprese agricole) e dalla produzione lattiero casearia (sono presenti n. 1 caseifici).

Sul territorio sono presenti:

- imprese artigiane (edili, idraulici, falegnami, meccanici, ecc.);
- attività commerciali (1 negozio con reparto alimentare ed extralimentare, 1 supermercato con annesso tabaccheria, edicola e ricevitoria del lotto);
- pubblici esercizi (4 alberghi con relativo ristorante, 1 garni, 1 B&B, 2 agritur, 1 casa vacanze, 2 pizzerie, 5 bar);
- attività del settore terziario (sportello bancario, ufficio postale, farmacia, studi tecnici, studio di investigazione).

#### Turismo:

Attività alberghiere: esercizi n. 4 posti letto: 153  
Attività extra alberghiere: esercizi n. 181 posti letto: 181

| ARRIVI E PRESENZE DI TURISTI ITALIANI E STRANIERI          |       |       |       |       |
|------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                            | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  |
| Arrivi in strutture alberghiere                            | 2155  | 2215  | 2702  | 2947  |
| Arrivi in strutture extralberghiere                        | 1699  | 1658  | 1543  | 1583  |
| <b>Arrivi in strutture alberghiere e extraalberghiere</b>  | 3854  | 3873  | 4245  | 4530  |
| Presenze in strutture alberghiere                          | 7461  | 7900  | 10309 | 10187 |
| Presenze in strutture extraalberghiere                     | 20035 | 19408 | 18210 | 17804 |
| <b>Presenze in strutture alberghiere e extralberghiere</b> | 27496 | 27308 | 28519 | 27991 |
| Permanenza media in strutture alberghiere                  | 3,4   | 3,5   | 3,8   | 3,5   |
| Permanenza media in strutture extralberghiere              | 11,8  | 11,7  | 11,8  | 11,3  |



## **2. Le linee del programma di mandato 2015-2020**

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 (2015-2020), illustrate dal Sindaco in Consiglio Comunale ad inizio mandato rappresentano il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Di seguito vengono riassunte le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare, presentati all'inizio del mandato dall'Amministrazione, e il grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati, che si esplicitano nei dati contabili, grafici e relative argomentazioni di seguito esposti nei vari punti del presente documento.

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 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

##### Organismi gestionali

| TIPOLOGIA |                                   | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |           |           |  |
|-----------|-----------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------|-----------|--|
|           |                                   | Anno 2017          | Anno 2018                  | Anno 2019 | Anno 2020 |  |
| 1.3.3.1   | CONSORZI                          | 0                  | 0                          | 0         | 0         |  |
| 1.3.3.2   | AZIENDE SPECIALI                  | 0                  | 0                          | 0         | 0         |  |
| 1.3.3.3   | ISTITUZIONI                       | 0                  | 0                          | 0         | 0         |  |
| 1.3.3.4   | SOCIETÀ DI CAPITALI (CONTROLLATE) | 0                  | 0                          | 0         | 0         |  |
| 1.3.3.5   | CONCESSIONI                       | 0                  | 0                          | 0         | 0         |  |

##### Convenzioni con altri Enti per la gestione di beni e servizi

| Comune/Ente capofila                           | Oggetto                                                                                                                                                                  | Descrizione                                                                                                                                                                                                                         | Data       |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Comunità delle Giudicarie (ex Comprensorio C8) | Affidamento servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani                                                                                          | Affidamento dell'organizzazione e gestione unificata del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti solidi urbani alla Comunità delle Giudicarie secondo quanto previsto dall'art 4/bis dello statuto comprensoriale     | 07.03.2012 |
| Comunità delle Giudicarie                      | Affidamento del Servizio mensa scolastica                                                                                                                                | Affidamento alla Comunità delle Giudicarie; convenzione tra la Comunità e la Risto 3                                                                                                                                                | 15.12.2014 |
| Comune di Comano Terme                         | Convenzione per la disciplina dei rapporti inerenti la gestione del servizio Biblioteca per la pubblica lettura e per la promozione culturale delle Giudicarie Esteriori | Requisiti tecnici della biblioteca e dei punti di lettura, compiti del Comune titolare del servizio e dei Comuni titolari di punti lettura, funzionamento del servizio, forme di consultazione, disciplina degli aspetti finanziari | 27.12.2018 |
| Comune di Comano Terme                         | Disciplina dei rapporti inerenti la gestione degli immobili destinati a Scuola Media "Giovanni Prati" in Ponte Arche e dei relativi beni e servizi pertinenziali         | Compiti del Comune Capofila e degli altri Comuni, assegnazione immobile e aspetti finanziari                                                                                                                                        | 17.08.2000 |
| Comune di Bolbeno                              | Concorso alle spese di gestione dell'impianto sportivo sciovia "Coste di Bolbeno"                                                                                        | Concorso alle spese di gestione per consentire l'apprendimento e l'esercizio della disciplina sportiva dello sci alpino fra i propri censiti - convenzione 2011/2016                                                                | 28.11.2016 |
| Comune di Tione di Trento                      | Gestione associata del servizio di polizia locale e istituzione del corpo intercomunale "Polizia Locale delle Giudicarie"                                                | Costituzione del corpo intercomunale denominato "Polizia Locale delle Giudicarie" per la gestione in forma associata del servizio di polizia locale sul territorio dei Comuni aderenti la convenzione                               | 30.03.2017 |
| Comune di                                      | Gestione associata del servizio                                                                                                                                          | Gestione dell'asilo nido in conformità a quanto previsto dal regolamento di gestione degli asili mediante                                                                                                                           | 19.03.2009 |

|                             |                                                                       |                                                                                                                        |            |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Comano Terme                | asilo nido intercomunale                                              | affidamento a terzi                                                                                                    |            |
| Comune di Bleggio Superiore | Gestione dell'Università della terza età e del tempo disponibile UTED | Gestione della sede periferica della UTED in forma associata con i Comuni di Fiavé e Comano Terme a S.Croce di Bleggio | 28.11.2016 |

### 3.2 Indirizzi e obiettivi degli organismi partecipati

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

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

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

Il Comune ha quindi predisposto, in data 31.03.2015 con decreto sindacale n. 3, un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, con esplicitate le modalità e i tempi di attuazione, l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire, con l'obiettivo di ridurre il numero e i costi delle società partecipate. Tale piano è stato aggiornato con decreto del Sindaco n. 5 di data 14.04.2016.

In tale contesto, la recente approvazione del D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (TUEL sulle società partecipate) imporrà nuove valutazioni in merito all'opportunità/necessità di razionalizzare le partecipazioni degli enti locali in organismi gestionali esterni. Occorrerà peraltro attendere, prima dell'adozione delle necessarie azioni, l'approvazione di un'eventuale normativa provinciale volta ad adeguare la normativa vigente e/o chiarire l'ambito di applicazione della normativa nazionale sulla base delle disposizioni di cui al D.lgs. 266/92, "Norme di attuazione dello Statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento" e di cui all'art. 105 dello Statuto di Autonomia della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 21 di data 28.09.2017 si è provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 7 comma 10 L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 24 D.Lgs 19.08.2016 n. 175, come modificato dal D.Lgs 16.06.2017 n. 100.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 16 di data 27.12.2018 si è provveduto Revisione periodica delle partecipazioni societarie possedute ex art. 7, comma 11 della L.P. 29.12.2016, n. 19 e art. 20 del D.Lgs. 19.08.2016, n. 175. Ricognizione al 31.12.2017.

#### SOCIETÀ CONTROLLATE O PARTECIPATE DAL COMUNE

| Denominazione                           | Descrizione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | N° quote/azioni | %    |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|
| Giudicarie Energia<br>Acqua Servizi spa | Società con attività e servizi nel campo: - acqua - combustibili - energia elettrica - illuminazione pubblica - reti semaforiche - RSU - discariche e trattamento rifiuti - impianti termici - servizi viabilità - gestione territorio e boschi - igiene ambientale - reti telecomunicazioni - sorveglianza - trasporto pubblico - necroforo - fossore - sicurezza cantieri | 16.200 azioni   | 1,63 |
| Primiero Energia s.p.a                  | Società con attività e servizi nel campo della produzione di energia elettrica                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.000 azioni    | 0,1  |

|                                                                             |                                                                                                          |                             |      |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------|
| CEIS Consorzio<br>Elettrico Industriale<br>Stenico srl                      | Società che produce, gestisce e distribuisce l'energia su tutto il territorio delle Giudicarie Esteriori | 1 quota                     | 0,01 |
| Azienda per il Turismo<br>Terme di Comano-<br>Dolomiti di Brenta<br>s.coop. | Agenzia di promozione turistica                                                                          | 33 quote                    | 4,74 |
| Consorzio dei Comuni<br>Trentini s.coop.                                    | Produzione di servizi ai soci, supporto organizzativo al Consiglio delle autonomie                       | 1 quota                     | 0,42 |
| Informatica Trentina<br>s.p.a                                               | Fornitura software e assistenza tecnica – provider internet                                              | 325 azioni                  | 0,01 |
| Gestel srl                                                                  | servizi di consulenza ed assistenza in materia tributaria                                                | € 10,00 aumento di capitale |      |

### 3.3. Le opere e gli investimenti

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

| Oggetto dei lavori                                                                         | Importo complessivo di spesa dell'opera | Eventuale disponibilità finanziaria                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Acquisto terreno pp. ff. 110 e 111/1 C.C. Fiavé                                            | € 55.000,00                             | Canoni aggiuntivi                                                  |
| Sistemazione immobile p.ed. 80/1 C.C. Fiavé (attuale Municipio)                            | € 120.000,00                            | Piano straordinario opere pubbliche BIM e Canoni aggiuntivi        |
| Sistemazione straordinaria cimitero di Fiavé                                               | € 10.000,00                             | Piano straordinario opere pubbliche BIM                            |
| realizzazione parcheggio zona cimitero                                                     | € 25.000,00                             | Piano straordinario opere pubbliche BIM e ex FIM                   |
| impianti illuminazione pubblica                                                            | € 55.000,00                             | piano straordinario opere pubbliche BIM e budget 2016              |
| collegamenti pedonali per valorizzazione siti turistici                                    | € 20.000,00                             | canoni aggiuntivi                                                  |
| realizzazione opera muraria e apprestamento area per messa in sicurezza incrocio SPS/SS421 | € 180.000,00                            | ex FIM, canoni aggiuntivi , piani straordinari opere pubbliche BIM |
| viabilità agricola Fiavé sud                                                               | € 30.000,00                             | canoni aggiuntivi                                                  |

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

#### ***SCHEDA 1 Parte seconda - Opere in corso di esecuzione***

|   | OPERE/INVESTIMENTI                                          | Anno di avvio (1) | Importo iniziale  | Importo imputato nel 2018 e negli anni precedenti (2) | 2018                    |                                       | 2019                    |                                       | 2020                    |                                       |
|---|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
|   |                                                             |                   |                   |                                                       | Esigibilità della spesa | Totale imputato nel 2018 e precedenti | Esigibilità della spesa | Totale imputato nel 2018 e precedenti | Esigibilità della spesa | Totale imputato nel 2019 e precedenti |
| 1 | sistema di videosorveglianza                                | 2018              | 15.000,00         | 14.381,93                                             |                         |                                       | 14.381,93               | 14.381,93                             |                         |                                       |
| 2 | Collegamenti pedonali per valorizzazione siti naturalistici | 2018              | 65.000,00         | 65.000,00                                             |                         |                                       | 65.000,00               | 65.000,00                             |                         |                                       |
| 3 | manutenzione straordinaria palestra                         | 2017              | 40.000,00         | 39.509,50                                             | 39.509,50               | 39.509,50                             |                         |                                       |                         |                                       |
|   |                                                             |                   |                   |                                                       |                         |                                       |                         |                                       |                         |                                       |
|   | <b>Totale:</b>                                              |                   | <b>120.000,00</b> | <b>118.891,43</b>                                     | <b>39.509,50</b>        | <b>39.509,50</b>                      | <b>79.381,93</b>        | <b>79.381,93</b>                      | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                           |

(1) inserire anno di avvio dell'opera (utilizzare il criterio stabilito dal punto 5.4 del principio della contabilità finanziaria per mantenere l'opera a bilancio (ovvero obbligazione giuridica nel quadro economico o avvio della procedura di gara)

(2) Per importo **imputato** si intende l'importo iscritto a bilancio come esigibile ovvero il momento in cui l'obbligazione giuridica viene a scadenza (può non coincidere con i pagamenti)

### 3.3.3 Programma pluriennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *Vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli stakeholder.

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

|   | Risorse disponibili                                                                                                        | Arco temporale di validità del programma |                   |                   | Disponibilità finanziaria totale (per gli interi investimenti) |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                                                            | 2019                                     | 2020              | 2021              |                                                                |
| 1 | entrate aventi destinazione vincolata per legge (oneri di urbanizzazione)                                                  | 5.000,00                                 | 5.000,00          | 5.000,00          | 15.000,00                                                      |
| 2 | Entrate aventi destinazione vincolata per legge (contributi PAT su leggi di settore e sulla 36 suddividendo i vari fondi): |                                          |                   |                   | 0,00                                                           |
|   | - contributi e canoni aggiuntivi BIM                                                                                       | 625.495,79                               | 251.996,72        | 251.996,72        | 1.129.489,23                                                   |
|   | - ex FIM                                                                                                                   | 63.770,79                                |                   |                   | 63.770,79                                                      |
|   | - budget                                                                                                                   | 38.097,64                                |                   |                   | 38.097,64                                                      |
|   | contributo comunità fondo strategico                                                                                       | 500.000,00                               |                   |                   | 500.000,00                                                     |
|   | contributo ai comuni                                                                                                       | 40.000,00                                |                   |                   | 40.000,00                                                      |
| 3 | Stanziamiento di bilancio (avanzodi amministrazione)                                                                       | 23.000,00                                |                   |                   | 23.000,00                                                      |
| 4 | Altro (permuta)                                                                                                            | 0,00                                     |                   |                   | 0,00                                                           |
|   | <b>TOTALI</b>                                                                                                              | <b>1.295.364,22</b>                      | <b>256.996,72</b> | <b>256.996,72</b> | <b>1.809.357,66</b>                                            |



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

| Missione/pro<br>gramma (di<br>bilancio) | Codiifica per<br>tipologia e<br>categoria | Priorità per<br>categoria<br>(per i<br>Comuni<br>piccoli<br>agganciata<br>all'opera) | Elenco descrittivo dei lavori                                                          | Conformità<br>urbanistica,<br>paesistica,<br>ambientale<br>(altre<br>autorizzazioni<br>i | Anno previsto<br>per ultimazione<br>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 |
|                                         |                                           | 3                                                                                    | manutenzione straordinaria servizio idrico                                             | no                                                                                       | 2019                                       | BIM canoni aggiuntivi                                                                       | € 10.000,00                              | € 10.000,00             |                         |                         |
|                                         |                                           | 3                                                                                    | manutenzione straordinaria fognatura                                                   | no                                                                                       | 2019                                       | BIM canoni aggiuntivi                                                                       | € 10.000,00                              | € 10.000,00             |                         |                         |
|                                         |                                           | 1                                                                                    | realizzazione opera muraria e apprestamento area messa in sicurezza incrocio SPS/SS421 | si                                                                                       | 2019                                       | avanzo € 23000,00, piano straordinario BIM € 40000,00 e € 117000,00                         | € 180.000,00                             | € 180.000,00            |                         |                         |
|                                         |                                           | 2                                                                                    | realizzazione parcheggio zona cimitero                                                 | si                                                                                       | 2019                                       | canoni aggiuntivi BIM € 22.800,00 e piano straordinario opere pubbliche BIM per € 67.200,00 | € 90.000,00                              | € 90.000,00             |                         |                         |
|                                         |                                           | 3                                                                                    | manutenzione straordinaria palestra                                                    | si                                                                                       | 2019                                       | BIM canoni aggiuntivi                                                                       | € 7.500,00                               | € 7.500,00              |                         |                         |
|                                         |                                           | 1                                                                                    | Adeguamento ill. pubblica via 3 Novembre e Favio                                       | si                                                                                       | 2019                                       | BIM canoni aggiuntivi € 35500,00 e contributo bim EE € 38000,00                             | € 73.500,00                              | € 73.500,00             |                         |                         |
|                                         |                                           | 1                                                                                    | COPERTURA PISTA DI PATTINAGGIO SU GHIACCIO                                             | si                                                                                       | 2019                                       | ex firm € 47000,00 budget € 23000,00 e contributo comunità fondo strategico € 430000,00     | € 500.000,00                             | € 500.000,00            |                         |                         |
|                                         |                                           | 2                                                                                    | manutenzione straordinaria aree pubbliche                                              | no                                                                                       | 2019                                       | piano straordinario OO.PP.                                                                  | € 13.000,00                              | € 13.000,00             |                         |                         |
|                                         |                                           | 1                                                                                    | manutenzione straordinaria strade e messa in sicurezza                                 | si                                                                                       | 2019                                       | canoni aggiuntivi BIM € 10000 e contributo ai comuni € 40000                                | € 50.000,00                              | € 50.000,00             |                         |                         |
|                                         |                                           | 3                                                                                    | manutenzione straordinaria patrimonio comunale                                         | si                                                                                       | 2019                                       | bim canoni aggiuntivi                                                                       | € 35.000,00                              | € 35.000,00             |                         |                         |
|                                         |                                           |                                                                                      |                                                                                        |                                                                                          | <b>Totale:</b>                             |                                                                                             |                                          | <b>€ 969.000,00</b>     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

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'

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

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

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

| Missione/pr<br>ogramma<br>(di bilancio) |  | Codiifca per<br>tipologia e<br>categoria |  | Priorità per<br>categoria (per i<br>Comuni piccoli<br>agganciata<br>all'opera) | Elenco descrittivo dei<br>lavori | Conformità<br>urbanistica,<br>paesistica,<br>ambientale<br>(altre<br>autorizzazione<br>obbligatorie) | Anno previsto<br>per<br>ultimazione<br>lavori | Arco temporale di validità del programma |              |              |              |
|-----------------------------------------|--|------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                         |  |                                          |  |                                                                                |                                  |                                                                                                      |                                               | Spesa totale                             | 2018         | 2019         | 2020         |
|                                         |  |                                          |  |                                                                                |                                  |                                                                                                      |                                               |                                          | Inseribilità | Inseribilità | Inseribilità |
|                                         |  |                                          |  | 1                                                                              |                                  |                                                                                                      |                                               |                                          |              |              |              |
|                                         |  |                                          |  | 2                                                                              |                                  |                                                                                                      |                                               |                                          |              |              |              |
|                                         |  |                                          |  | 3                                                                              |                                  |                                                                                                      |                                               |                                          |              |              |              |
|                                         |  |                                          |  | 4                                                                              |                                  |                                                                                                      |                                               |                                          |              |              |              |
|                                         |  |                                          |  | 5                                                                              |                                  |                                                                                                      |                                               |                                          |              |              |              |
|                                         |  |                                          |  |                                                                                |                                  |                                                                                                      |                                               |                                          |              |              |              |

### 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 D.L. n. 78/2010, come sostituito dall'art. 19, comma 1, lett. a) D.L. n. 95/2012 e integrato dall'art.1, comma 305 L. 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. 9 bis della legge provinciale 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, corrispondente alcune funzioni del bilancio redatto secondo gli schemi previsti dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale 24 gennaio 2000 n. 1/L.

Pertanto, di seguito, viene riportata la spesa corrente relativa ai compiti ed alle attività da gestire obbligatoriamente in forma associata, considerando come la programmazione debba orientare le scelte rispetto ai vincoli di finanza pubblica di rispettivo riferimento:

| Missione                                           | Programma                                                            | Trend Storico    |                  |                   | Programmazione Pluriennale |            |            |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|------------|------------|
|                                                    |                                                                      | 2016 (Impegnato) | 2017 (impegnato) | 2018 (Previsione) | 2019                       | 2020       | 2021       |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01 - Organi istituzionali                                            | 58.648,76        | 61.196,56        | 61.700,00         | 57.300,00                  | 63.700,00  | 62.700,00  |
|                                                    | 02 - Segreteria generale                                             | 300.479,19       | 367.843,96       | 272.975,00        | 240.200,00                 | 237.250,00 | 237.250,00 |
|                                                    | 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 41.134,36        | 41.401,26        | 47.525,00         | 48.740,00                  | 48.740,00  | 47.820,00  |
|                                                    | 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 11.476,63        | 4.317,79         | 6.330,00          | 45.830,00                  | 44.730,00  | 44.730,00  |
|                                                    | 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 9.934,17         | 14.523,30        | 13.420,00         | 16.620,00                  | 16.620,00  | 16.650,00  |
|                                                    | 06 - Ufficio tecnico                                                 | 52.918,52        | 56.109,79        | 57.800,00         | 93.550,00                  | 56.950,00  | 56.950,00  |
|                                                    | 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 2.140,14         | 1.000,00         | 3.000,00          | 3.500,00                   | 3.500,00   | 3.500,00   |
|                                                    | 08 - Statistica e sistemi informativi                                | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                       | 0,00       | 0,00       |
|                                                    | 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 0,00                       | 0,00       | 0,00       |
|                                                    | 10 - Risorse umane                                                   | 8.169,05         | 8.817,40         | 10.800,00         | 13.300,00                  | 12.300,00  | 12.300,00  |
|                                                    | 11 - Altri servizi generali                                          | 25.302,12        | 35.984,57        | 41.200,00         | 47.450,00                  | 47.450,00  | 47.450,00  |
|                                                    | TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione   | 510.202,94       | 591.194,63       | 514.750,00        | 566.490,00                 | 531.240,00 | 529.350,00 |

Inoltre, il comma 3 dell'art 9 bis della L.P. 3/2006 e s.m., 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 tale 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 al presente documento per la visione del “Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione” nel quale si dà evidenza del raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa, nelle modalità e nei tempi previsti dalla norma.**

### 3.4.2 Analisi delle necessità finanziarie strutturali

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

#### TREND STORICO

| MISSIONE                                                 | PROGRAMMA                                                           | 2016<br>(IMPEGNATO<br>COMPETENZA) | 2017<br>(IMPEGNATO<br>COMPETENZA) | 2018<br>(IMPEGNATO<br>COMPETENZA) | 2016<br>(IMPEGNATO<br>RESIDUI) | 2017<br>(IMPEGNATO<br>RESIDUI) | 2018<br>(IMPEGNATO<br>RESIDUI) |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 01-Organismi istituzionali                                          | 58.648,76                         | 61.196,56                         | 53.087,10                         | 12.221,26                      | 19.061,61                      | 14.929,42                      |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 02-Segreteria generale                                              | 300.479,19                        | 367.843,96                        | 280.424,81                        | 18.731,59                      | 48.534,84                      | 66.757,48                      |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 03-Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 123.237,90                        | 123.504,80                        | 141.022,87                        | 0,00                           | 1.741,50                       | 2.603,25                       |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 04-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali              | 11.476,63                         | 4.317,79                          | 4.431,00                          | 1.053,95                       | 9.448,54                       | 6.676,35                       |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 05-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | 293.862,97                        | 191.535,28                        | 243.149,67                        | 250.116,28                     | 302.441,92                     | 131.482,32                     |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 06-Ufficio tecnico                                                  | 52.918,52                         | 56.109,79                         | 71.754,51                         | 13.275,01                      | 2.534,48                       | 5.762,89                       |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 07-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile      | 2.140,14                          | 1.000,00                          | 1.000,00                          | 1.079,82                       | 2.673,96                       | 2.000,00                       |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 08-Statistica e sistemi informativi                                 | 0,00                              | 0,00                              | 8.588,80                          | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 10-Risorse umane                                                    | 8.169,05                          | 8.817,40                          | 16.510,00                         | 1.208,15                       | 3.968,00                       | 2.718,72                       |
| 01-Servizi istituzionali, generali e di gestione         | 11-Altri servizi generali                                           | 28.302,12                         | 76.156,12                         | 126.147,88                        | 1.906,00                       | 13.355,60                      | 18.459,40                      |
| 02-Giustizia                                             | 02-Casa circondariale e altri servizi                               | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 03-Ordine pubblico e sicurezza                           | 01-Polizia locale e amministrativa                                  | 10.401,90                         | 9.357,46                          | 8.390,80                          | 5.036,55                       | 15.438,45                      | 14.558,41                      |
| 04-Istruzione e diritto allo studio                      | 02-Altri ordini di istruzione non universitaria                     | 44.590,27                         | 57.421,51                         | 48.464,99                         | 19.100,13                      | 36.676,52                      | 30.976,68                      |
| 05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 01-Valorizzazione dei beni di interesse storico                     | 25.858,00                         | 30.614,80                         | 34.169,69                         | 5.642,84                       | 12.474,01                      | 11.714,37                      |
| 05-Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 02-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale    | 25.521,40                         | 24.190,04                         | 29.732,22                         | 13.010,72                      | 31.898,87                      | 18.143,80                      |

|                                                                 |                                                                            |            |            |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 06-Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 01-Sport e tempo libero                                                    | 104.643,37 | 181.331,71 | 326.536,25 | 32.531,55  | 71.863,35  | 167.160,14 |
| 06-Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 02-Giovani                                                                 | 1.509,37   | 1.970,47   | 1.182,50   | 0,00       | 1.509,37   | 2.444,93   |
| 07-Turismo                                                      | 01-Sviluppo e valorizzazione del turismo                                   | 29.830,79  | 13.870,40  | 8.681,33   | 164.355,03 | 188.585,82 | 182.529,28 |
| 08-Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 01-Urbanistica e assetto del territorio                                    | 0,00       | 3.711,24   | 9.494,64   | 4.872,00   | 4.872,00   | 8.583,24   |
| 09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 02-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | 12.810,18  | 31.842,58  | 82.543,76  | 32.581,92  | 3.000,00   | 5.793,92   |
| 09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 03-Rifiuti                                                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 09-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 04-Servizio idrico integrato                                               | 128.768,40 | 144.494,30 | 118.289,92 | 58.139,22  | 164.559,89 | 206.836,17 |
| 10-Trasporti e diritto alla mobilità                            | 02-Trasporto pubblico locale                                               | 0,00       | 0,00       | 3.300,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 10-Trasporti e diritto alla mobilità                            | 05-Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 160.982,67 | 305.788,15 | 234.220,21 | 60.356,75  | 44.166,34  | 83.041,70  |
| 11-Soccorso civile                                              | 01-Sistema di protezione civile                                            | 9.500,00   | 4.500,00   | 11.000,00  | 67.296,18  | 19.907,09  | 3.519,79   |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 01-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 6.429,69   | 8.922,43   | 8.973,43   | 1.883,57   | 8.313,26   | 5.188,79   |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 02-Interventi per la disabilità                                            | 9.150,00   | 8.962,77   | 7.890,20   | 0,00       | 9.150,00   | 10.828,53  |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 03-Interventi per gli anziani                                              | 2.088,30   | 7.340,00   | 2.430,12   | 13.818,80  | 14.007,10  | 15.766,98  |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 04-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 07-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 7.478,76   | 5.000,00   | 5.471,38   | 0,00       | 7.478,76   | 2.360,24   |
| 12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 09-Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 5.087,47   | 7.614,45   | 9.185,76   | 922,13     | 952,42     | 2.615,83   |
| 14-Sviluppo economico e competitività                           | 01-Industria PMI e Artigianato                                             | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| 14-Sviluppo economico e competitività                           | 03-Ricerca e innovazione                                                   | 8.435,81   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 254,98     | 0,00       |
| 14-Sviluppo economico e competitività                           | 04-Reti e altri servizi di pubblica utilità                                | 5.107,45   | 1.548,08   | 1.300,00   | 518,35     | 140,87     | 1.436,31   |

|                              |                                                                      |            |            |            |           |           |            |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 20-Fondi e accantonamenti    | 01-Fondo di riserva                                                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00       |
| 20-Fondi e accantonamenti    | 02-Fondo crediti di dubbia<br>esigibilità                            | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      | 0,00       |
| 50-Debito pubblico           | 02-Quota capitale<br>ammortamento mutui e<br>prestiti obbligazionari | 5.560,40   | 5.847,70   | 61.226,67  | 0,00      | 0,00      | 0,00       |
| 60-Anticipazioni finanziarie | 01-Restituzione anticipazione<br>di tesoreria                        | 474.893,04 | 515.182,40 | 37.006,72  | 20.461,18 | 0,00      | 0,00       |
| 99-Servizi per conto terzi   | 01-Servizi per conto terzi e<br>Partite di giro                      | 204.893,31 | 346.693,05 | 219.259,09 | 32.151,71 | 41.775,17 | 143.378,75 |

### 3.4.3 Fonti di finanziamento

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

| TITOLO                                                                 | 2016<br>(accertato<br>competenza) | 2017<br>(accertato<br>competenza) | 2018<br>(accertato<br>competenza) | 2016<br>(accertato<br>residui) | 2017<br>(accertato<br>residui) | 2018<br>(accertato<br>residui) |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 0-AVANZO E FONDI                                                       | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 1-Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa | 336.622,49                        | 338.178,52                        | 339.652,80                        | 84.034,77                      | 1.500,00                       | 22.897,00                      |
| 2-Trasferimenti correnti                                               | 197.597,60                        | 364.214,81                        | 362.289,02                        | 149.862,28                     | 138.147,22                     | 333.494,42                     |
| 3-Entrate extratributarie                                              | 390.322,75                        | 360.219,38                        | 360.743,88                        | 150.874,89                     | 178.105,52                     | 363.024,83                     |
| 4-Entrate in conto capitale                                            | 488.169,15                        | 732.140,02                        | 772.642,76                        | 784.671,77                     | 916.388,29                     | 614.786,55                     |
| 6-Accensione Prestiti                                                  | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              | 22.197,29                      | 22.197,29                      | 22.197,29                      |
| 7-Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | 474.893,01                        | 515.182,40                        | 37.006,72                         | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 9-Entrate per conto terzi e partite di giro                            | 204.893,31                        | 346.693,05                        | 219.259,09                        | 4.733,51                       | 2.384,15                       | 99.329,15                      |



### 3.5 Analisi delle risorse correnti

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

Per sua natura un ente locale ha come missione il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

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

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del nostro Ente: l'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

#### Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

| TREND STORICO                                                             |                             |                             |                             |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| categoria                                                                 | 2016 (accertato competenza) | 2017 (accertato competenza) | 2018 (accertato competenza) |
| 06-Imposta municipale propria                                             | 333.925,88                  | 333.906,52                  | 335.328,19                  |
| 08-Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 53-Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 1.683,61                    | 1.500,00                    | 200,61                      |
| 61-Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi                             | 1.013,00                    | 2.772,00                    | 4.124,00                    |
| 99-Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.                      | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |

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**

Il protocollo d'Intesa in materia i finanza locale per il 2018 prevede:

“Per il 2018 si ritiene di confermare la politica fiscale già definita con le precedenti manovre.

Si ribadisce infatti la necessità di una stabilità normativa e finanziaria quale elemento fondante per l'assunzione da parte sia dei soggetti istituzionali (Provincia e Comuni) che di quelli sociali ed imprenditoriali (famiglie ed operatori economici) delle rispettive decisioni di medio periodo e consentire, di conseguenza, una programmazione volta allo sviluppo e all'ulteriore superamento delle criticità che hanno condizionato gli scorsi anni.

Si concorda pertanto nel proseguire con i seguenti interventi:

- la disapplicazione dell'IM.I.S. per le abitazioni principali e fattispecie assimilate (ad eccezione dei fabbricati di lusso);
- l'aliquota agevolata dello 0,79 per cento (anziché dello 0,86 per cento) per tutti i fabbricati destinati ad attività produttive (tranne la categoria catastale D5 – banche ed assicurazioni);
- l'aliquota ulteriormente agevolata dello 0,55 per cento (anziché dello 0,86 per cento) per alcune specifiche categorie catastali e precisamente per i fabbricati catastalmente iscritti in: a) C1 (fabbricati ad uso negozi); b) C3 (fabbricati minori di tipo produttivo); c) D2 (fabbricati ad uso di alberghi e di pensioni); d) A10 (fabbricati ad uso di studi professionali). Il costo di questa agevolazione è di circa 13,5 milioni di euro annui.
- l'aliquota base pari allo 0,1 per cento con la deduzione dalla rendita catastale di un importo pari a 1.500 euro (anziché € 550,00=) per i fabbricati strumentali all'attività agricola. Il costo di questa agevolazione è di circa € 90.000,00=;
- l'esenzione dall'IM.I.S. delle ONLUS e delle cooperative sociali;
- la conferma della facoltà per i Comuni di adottare un'aliquota agevolata fino all'esenzione per i fabbricati destinati ad impianti di risalita e a campeggi (categoria catastale D8), come già in vigore rispettivamente dal 2015 e dal 2017; • la conferma della facoltà per i Comuni di prevedere l'esenzione dall'IM.I.S. delle aree edificabili che consentono unicamente l'ampliamento volumetrico di fabbricati esistenti.

Si conferma inoltre per le categorie residuali (ad es. seconde case, aree edificabili, banche e assicurazioni ecc.) l'aliquota standard dello 0,895 per cento.

I comuni si impegnano, con riferimento alle attività produttive, a non incrementare le aliquote base sopra indicate. La Provincia si impegna a confermare il maggior stanziamento previsto già per il 2016 e il 2017 del fondo di solidarietà per complessivi 13,5 milioni di euro all'anno, pari al costo stimato della sopra indicata manovra IM.I.S. riferita alle attività produttive. 4 La Provincia mette inoltre a disposizione per il 2018 le seguenti risorse:

- 9,8 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito presunto per la manovra IM.I.S. relativa alle abitazioni principali, calcolato applicando le aliquote e le detrazioni standard di legge 2015 in base alla certificazione già inviata dai Comuni;
- 3,5 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'esenzione degli immobili posseduti dagli enti strumentali provinciali di cui al comma 2, dell'articolo 7, della legge provinciale n. 14 del 30 dicembre 2014;
- 3,5 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo alla revisione delle rendite riferite ai cosiddetti “imbullonati” per effetto della disciplina di cui all'articolo 1, commi 21 e seguenti, della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015;
- 0,35 milioni di euro all'anno da attribuire ai comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'esenzione delle ONLUS e delle cooperative sociali. Nel caso gli importi destinati alla compensazione dei minori gettiti comunali relativi all'esenzione degli immobili posseduti dagli enti strumentali provinciali di cui al comma 2, dell'articolo 7, della legge provinciale n. 14 del 30 dicembre 2014, nonché alla revisione delle rendite riferite ai cosiddetti “imbullonati” per effetto della disciplina di cui all'articolo 1, commi 21 e seguenti, della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, risultassero insufficienti, si provvederà nel corso del 2018 al recupero delle ulteriori risorse necessarie. La Provincia si impegna a stanziare anche per il 2018:
- 90.000,00 Euro da attribuire ai Comuni a titolo di compensazione del minor gettito relativo all'aumento della deduzione applicata alla rendita catastale dei fabbricati

strumentali all'attività agricola.

Nel caso la Provincia assuma decisioni in materia di politica fiscale che determinino una contrazione delle entrate comunali IM.I.S., queste ultime saranno compensate con adeguati trasferimenti a carico del bilancio provinciale.”

**Gettito iscritto in bilancio:**

| <b>ENTRATE</b> | 2017<br>(accertamenti) | 2018<br>(previsioni) | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) | 2021<br>(previsioni) |
|----------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| IMIS           | 340.000,00             | 330.000,00           | 330.000,00           | 330.000,00           | 325.880,00           |

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

Gettito iscritto in bilancio:

| <b>ENTRATE</b>                   | <b>TREND STORICO</b>   |                        | <b>PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE</b> |                      |                      |                      |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | 2015<br>(accertamenti) | 2016<br>(accertamenti) | 2018<br>(previsioni)              | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) | 2021<br>(previsioni) |
| IMIS da attività di accertamento | -                      | -                      | -                                 | -                    | -                    | -                    |
| IMUP da attività di accertamento | -                      | -                      | € 10.000,00                       | € 15.000,00          | € 10.000,00          | € 10.000,00          |
| ICI da attività di accertamento  | -                      | -                      | -                                 | -                    | -                    | -                    |
| TASI da attività di accertamento | -                      | -                      | -                                 | -                    | -                    | -                    |

## **ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

Il comune non applica l'addizionale IRPEF

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

Tariffe applicate anno 2019:

L'art. 10, comma 11, della Legge n. 449/97, così come integrato dalla legge 23.12.1999 n. 488 – art. 30 comma 17 – prevede la possibilità di aumentare le tariffe relative all'imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni fino ad un massimo del 50% limitatamente alle superfici superiori a mq. 1.

Fino ad oggi il Comune non si è avvalso della possibilità di aumentare le tariffe.

Con Dpcm 06.2.2001 la tariffa per la pubblicità ordinaria prevista dall'art. 12 del decreto Leg.vo 507/93 è stata portata da 8,26 Euro a 11,36 Euro per ogni metro quadrato di superficie e per anno solare applicabile nei Comuni di classe quinta (fino a 10mila abitanti). L'art. 10 della L. 448/2001 stabilisce l'esonero da imposizione delle insegne che contraddistinguono la sede ove si svolge l'attività, di misura inferiore ai 5 mq.

Le nostre tariffe in materia di imposta sulla pubblicità riportano le tariffe base di Legge.

#### Gettito iscritto in bilancio:

| ENTRATE                                                    | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                            | 2018<br>(previsioni)       | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) | 2021<br>(previsioni) |
| Imposta di pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | € 1.500,00                 | € 1.500,00           | € 1.500,00           | € 1.500,00           |

### TOSAP

Il comune applica la COSAP.

### TARI

La TARI viene gestita dalla Comunità di valle.

#### 3.5.2 Trasferimenti correnti

| categoria                                             | 2016 (accertato competenza) | 2017 (accertato competenza) | 2018 (accertato competenza) |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 01-Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 757,05                      | 0,00                        | 250,48                      |
| 02-Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali   | 196.840,55                  | 364.214,81                  | 362.038,54                  |

### 3.5.3 Entrate extratributarie

| categoria                                                                                                     | 2016<br>(accertato<br>competenza) | 2017<br>(accertato<br>competenza) | 2018<br>(accertato<br>competenza) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 00-Vendita di beni                                                                                            | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| 00-Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi                                                         | 155.846,88                        | 165.733,31                        | 177.217,20                        |
| 00-Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                                                 | 74.009,34                         | 58.012,00                         | 63.139,01                         |
| 00-Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 2.223,17                          | 1.185,38                          | 8.713,03                          |
| 00-Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine                                                 | 0,00                              | 238,89                            | 0,00                              |
| 00-Altri interessi attivi                                                                                     | 152,00                            | 6,59                              | 100,40                            |
| 00-Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi                                                         | 1.210,00                          | 1.210,00                          | 0,00                              |
| 00-Indennizzi di assicurazione                                                                                | 2.714,30                          | 1.258,00                          | 26.980,00                         |
| 00-Rimborsi in entrata                                                                                        | 144.485,96                        | 128.511,61                        | 55.378,41                         |
| 00-Altre entrate correnti n.a.c.                                                                              | 9.681,10                          | 4.063,60                          | 29.215,83                         |

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

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

| SERVIZI           | TASSO DI<br>COPERTURA<br>definitiva<br>Anno 2015 | TASSO DI<br>COPERTURA<br>asestata<br>Anno 2016 | ENTRATE 2019       | SPESE 2019         | TASSO DI<br>COPERTURA<br>Anno 2017 | ENTRATE 2020       | SPESE 2020         | TASSO DI<br>COPERTURA<br>Anno 2018 | ENTRATE 2021       | SPESE 2021         | TASSO DI<br>COPERTURA<br>Anno 2020 |
|-------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| Impianti sportivi | 52%                                              | 16%                                            | € 20.600,00        | € 33.500,00        | 61%                                | € 20.600,00        | € 33.800,00        | 60,95%                             | € 20.700,00        | € 33.800,00        | 61,24%                             |
| pesa pubblica     | 480%                                             | 419%                                           | € 1.300,00         | € 1.300,00         | 100%                               | € 1.300,00         | € 1.300,00         | 100,00%                            | € 1.300,00         | € 1.300,00         | 100,00%                            |
| <b>TOTALI</b>     |                                                  |                                                | <b>€ 21.900,00</b> | <b>€ 34.800,00</b> | <b>62,93%</b>                      | <b>€ 21.900,00</b> | <b>€ 35.100,00</b> | <b>62,39%</b>                      | <b>€ 22.000,00</b> | <b>€ 35.100,00</b> | <b>62,68%</b>                      |

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

Per il triennio 2019/2020 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

| SERVIZI       | TASSO DI<br>COPERTURA<br>definitiva<br>Anno 2017 | TASSO DI<br>COPERTURA<br>asestata<br>Anno 2018 | ENTRATE 2019        | SPESE 2019          | TASSO DI<br>COPERTURA<br>Anno 2019 | ENTRATE 2020        | SPESE 2020          | TASSO DI<br>COPERTURA<br>Anno 2020 | ENTRATE 2021        | SPESE 2021          | TASSO DI<br>COPERTURA<br>Anno 2021 |
|---------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|
| Acquedotto    | 100%                                             | 100%                                           | € 4.800,00          | € 4.800,00          | 100,00%                            | € 48.000,00         | € 48.000,00         | 100,00%                            | € 49.000,00         | € 49.000,00         | 100,00%                            |
| Fognatura     | 100%                                             | 100%                                           | € 36.500,00         | € 36.500,00         | 100,00%                            | € 38.000,00         | € 38.000,00         | 100,00%                            | € 40.000,00         | € 40.000,00         | 100,00%                            |
| Depurazione   | 100%                                             | 100%                                           | € 78.000,00         | € 78.000,00         | 100,00%                            | € 80.000,00         | € 80.000,00         | 100,00%                            | € 81.000,00         | € 81.000,00         | 100,00%                            |
| <b>TOTALI</b> |                                                  |                                                | <b>€ 119.300,00</b> | <b>€ 119.300,00</b> | <b>100,00%</b>                     | <b>€ 166.000,00</b> | <b>€ 166.000,00</b> | <b>100,00%</b>                     | <b>€ 170.000,00</b> | <b>€ 170.000,00</b> | <b>100,00%</b>                     |

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

| Tipo di provento                  | Previsione iscritta 2019 | Previsione iscritta 2020 | Previsione iscritta 2021 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fitti attivi fondi rustici        | € 730,00                 | € 730,00                 | € 730,00                 |
| Fitti attivi fabbricati           | € 26.500,00              | € 27.000,00              | € 27.500,00              |
| Proventi da pannelli fotovoltaici | € 14.500,00              | € 14.500,00              | € 14.500,00              |

**Altri proventi diversi:**

| Tipo di provento                                                                                  | Previsione 2019 | Previsione i 2020 | Previsione 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92) | € 2.000,00      | € 2.000,00        | € 2.000,00      |
| Dividendi                                                                                         | € 1.500,00      | € 1.500,00        | € 1.500,00      |
| Interessi attivi                                                                                  | € 200,00        | € 200,00          | € 200,00        |
| Rimborsi ed altre entrate correnti                                                                | € 1.000,00      | € 1.000,00        | € 1.000,00      |

**3.6. Analisi delle risorse straordinarie****3.6.1 Entrate in conto capitale**

| Categoria                                                    | 2016 (accertato competenza) | 2017 (accertato competenza) | 2018 (accertato competenza) |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 00-Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 480.145,08                  | 717.854,45                  | 769.607,68                  |
| 00-Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese          | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 00-Alienazione di beni materiali                             | 0,00                        | 9.100,00                    | 0,00                        |
| 00-Permessi di costruire                                     | 8.024,07                    | 5.185,57                    | 3.035,08                    |

Per ulteriori dettagli relativi alle entrate in conto capitale si rimanda alle schede relative al quadro dei lavori e degli interventi inserite al punto 3.3 del presente documento.

### 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.

L'indebitamento ha subito le seguenti evoluzioni:

|                          | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Debito iniziale          | € 97.433,45 | € 91.852,01 | € 86.004,30 | € 79.877,62 | € 73.458,66 |
| Nuovi prestiti           |             |             |             |             |             |
| Rimborso quote           | € 5.581,44  | € 5.847,71  | € 6.126,68  | € 6.418,96  | € 6.725,18  |
| Estinzioni anticipate    |             |             |             |             |             |
| Variazioni               |             |             |             |             |             |
| Debito di fine esercizio | € 91.852,01 | € 86.004,30 | € 79.877,62 | € 73.458,66 | € 73.152,44 |

Nel triennio non è prevista l'assunzione di mutui.

### 3.7 Gestione del patrimonio

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

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

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, ha individuato, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi ha individuato quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

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

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

| PERMUTE/ALIE<br>NAZIONI BENI<br>IMMOBILI | VALORE<br>CESSIONE | VALORE<br>ACQUISTO | CONGUAGLIO    | VALORE DELL'OPERAZIONE |               |               |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|------------------------|---------------|---------------|
|                                          |                    |                    |               | 2018                   | 2019          | 2020          |
|                                          |                    |                    |               |                        |               |               |
|                                          |                    |                    |               |                        |               |               |
|                                          |                    |                    |               |                        |               |               |
| <b>TOTALE OPERAZIONE</b>                 | <b>€ 0,00</b>      | <b>€ 0,00</b>      | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b>          | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b> |



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

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

| EQUILIBRIO GENERALE                                                       |                     |                     |                     |                                                       |                     |                     |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                           | 2019                | 2020                | 2021                |                                                       | 2019                | 2020                | 2021                |
| <b>Entrata</b>                                                            |                     |                     |                     | <b>Uscita</b>                                         |                     |                     |                     |
| UTILIZZO AVANZO                                                           | 23.000,00           |                     |                     | DISAVANZO                                             | -                   | -                   | -                   |
| FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO                                               |                     | -                   | -                   |                                                       |                     |                     |                     |
| TITOLO 1 Entrate ricorrenti di natura tributaria contributiva perequativa | 346.500,00          | 341.500,00          | 337.380,00          | TITOLO 1 Spese correnti                               | 1.043.240,00        | 962.790,00          | 960.950,00          |
| TITOLO 2 Trasferimenti correnti                                           | 372.490,00          | 347.700,00          | 345.700,00          | TITOLO 2 Spese in conto capitale                      | 1.221.185,00        | 242.100,00          | 242.100,00          |
| TITOLO 3 Entrate extratributarie                                          | 385.850,00          | 335.490,00          | 339.770,00          |                                                       |                     |                     |                     |
| TITOLO 4 Entrate in conto capitale                                        | 1.198.185,00        | 242.100,00          | 242.100,00          | TITOLO 3 Spese per incremento di attività finanziaria | -                   | -                   | -                   |
| TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie                     | -                   | -                   | -                   |                                                       |                     |                     |                     |
| <b>Totale entrate finali</b>                                              | <b>2.303.025,00</b> | <b>1.266.790,00</b> | <b>1.264.950,00</b> | <b>Totale uscite finali</b>                           | <b>2.264.425,00</b> | <b>1.204.890,00</b> | <b>1.203.050,00</b> |
| TITOLO 6 Accensione prestiti                                              | 0                   | 0                   | 0                   | TITOLO 4 Rimborso prestiti                            | 61600               | 61900               | 61900               |
| TITOLO 7 Anticipazioni di tesoreria                                       | 400.000,00          | 400.000,00          | 400.000,00          | Chiusura anticipazioni di tesoreria                   | 400.000,00          | 400.000,00          | 400.000,00          |
| TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro                        | 448.000,00          | 448.000,00          | 448.000,00          | TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro      | 448.000,00          | 448.000,00          | 448.000,00          |
| <b>Totale titoli</b>                                                      | <b>3.151.025,00</b> | <b>2.114.790,00</b> | <b>2.112.950,00</b> | <b>Totale titoli</b>                                  | <b>3.174.025,00</b> | <b>2.114.790,00</b> | <b>2.112.950,00</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>                                         | <b>3.174.025,00</b> | <b>2.114.790,00</b> | <b>2.112.950,00</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</b>                      | <b>3.174.025,00</b> | <b>2.114.790,00</b> | <b>2.112.950,00</b> |

| EQUILIBRIO CORRENTE                                                                                        |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                                            | 2019                | 2020                | 2021                |
| <b>Entrata</b>                                                                                             |                     |                     |                     |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (+)                                                         |                     |                     |                     |
| Titoli 1 - 2 - 3 (+)                                                                                       | 1.104.840,00        | 1.024.690,00        | 1.022.850,00        |
| <b>Totale</b>                                                                                              | <b>1.104.840,00</b> | <b>1.024.690,00</b> | <b>1.022.850,00</b> |
| <b>Uscita</b>                                                                                              |                     |                     |                     |
| Titolo 1- spese correnti di cui (-)                                                                        | 1.043.240,00        | 962.790,00          | 960.950,00          |
| fondo pluriennale vincolato                                                                                |                     |                     |                     |
| fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                        | 18300,00            | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 4 - Quote capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (-)                                 | 61.600,00           | 61.900,00           | 61.900,00           |
| <b>Totale</b>                                                                                              | <b>1.104.840,00</b> | <b>1.024.690,00</b> | <b>1.022.850,00</b> |
| <b>Somma finale</b>                                                                                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Altre poste differenziali per eccezioni previsteda norme di legge</b>                                   |                     |                     |                     |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (+)        |                     |                     |                     |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (-) |                     |                     |                     |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

| EQUILIBRIO CONTO CAPITALE                                                                                  |                     |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                            | 2019                | 2020              | 2021              |
| <b>Entrata</b>                                                                                             |                     |                   |                   |
| Utilizzo avanzo di amministrazione (+)                                                                     | 23.000,00           |                   |                   |
| Fondo pluriennale vincolato di parte capitale (+)                                                          |                     |                   |                   |
| Entrate titoli 4 -5 6 (+)                                                                                  | 1.198.185,00        | 242.100,00        | 242.100,00        |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (-)        |                     |                   |                   |
| Titolo 5.02 Riscossione crediti a breve termine (-)                                                        |                     |                   |                   |
| Titolo 5.03 Riscossione crediti a medio-lungo termine (-)                                                  |                     |                   |                   |
| Titolo 5.04 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie (-)                                        |                     |                   |                   |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge (+) |                     |                   |                   |
| Entrate Accensioni di prestiti destinate a estinazione anticipata di prestiti (-)                          |                     |                   |                   |
| <b>Totale</b>                                                                                              | <b>1.221.185,00</b> | <b>242.100,00</b> | <b>242.100,00</b> |
| <b>Uscita</b>                                                                                              |                     |                   |                   |
| Titolo 2 - spese in conto capitale (+)                                                                     | 1.221.185,00        | 242.100,00        | 242.100,00        |
| di cui fondo pluriennale vincolato                                                                         |                     |                   |                   |
| Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie (-)                                                       |                     |                   |                   |
| Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (+)                                                      |                     |                   |                   |
| <b>Totale</b>                                                                                              | <b>1.221.185,00</b> | <b>242.100,00</b> | <b>242.100,00</b> |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                        | <b>1221185,00</b>   | <b>242100,00</b>  | <b>242100,00</b>  |

### 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.

La legge di bilancio 2017 ( . 232/2016), per quanto riguarda le regole di finanza pubblica, conferma i vincoli già previsti per il 2017 (saldo non negativo in termini di competenza, tra entrate finali – titolo 1-5 dello schema armonizzato e spese finali – titolo 1-3 del medesimo schema di bilancio con inclusione del FPV di entrata e di spesa per gli anni 2017 -2019, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento, e saldo non negativo in termini di cassa). E' quindi legittimo computare interamente negli equilibri relativi al vincolo di finanza pubblica il Fondo pluriennale vincolato (ad esclusione di quello derivante da debito).

Per il calcolo dei vincoli di finanza pubblica anni 2018-2020, si ritiene di applicare al momento, gli stessi criteri validi per gli anni 2017-2019.

## BILANCIO DI PREVISIONE

## PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 23-11-2016)

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012                                                                                     |            | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO<br>DEL BILANCIO 2019 | COMPETENZA ANNO<br>2020 | COMPETENZA ANNO<br>2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                          | (+)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                     | (+)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>                                                                                      | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                                               | <b>(+)</b> | <b>346500,00</b>                                       | <b>341500,00</b>        | <b>337380,00</b>        |
| <b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>                                                                | <b>(+)</b> | <b>372490,00</b>                                       | <b>347700,00</b>        | <b>345700,00</b>        |
| <b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>                                                                                                         | <b>(+)</b> | <b>385850,00</b>                                       | <b>335490,00</b>        | <b>339770,00</b>        |
| <b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>                                                                                                           | <b>(+)</b> | <b>1198185,00</b>                                      | <b>242100,00</b>        | <b>242100,00</b>        |
| <b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                                                                                    | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>                                                                                                  | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                               | (+)        | 1043240,00                                             | 962790,00               | 960950,00               |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                                      | (+)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(2)</sup>                                                                             | (-)        | 18300,00                                               | 0,00                    | 0,00                    |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)                                                                       | (-)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>                                                     | (-)        | 0                                                      | 0                       | 0                       |
| <b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica<br/>(H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>                                              | <b>(-)</b> | <b>1024940,00</b>                                      | <b>962790,00</b>        | <b>960950,00</b>        |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato                                                                         | (+)        | 1221185,00                                             | 242100,00               | 242100,00               |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                | (+)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(2)</sup>                                                                                 | (-)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>                                                     | (-)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica<br/>(I=I1+I2-I3-I4)</b>                                            | <b>(-)</b> | <b>1221185,00</b>                                      | <b>242100,00</b>        | <b>242100,00</b>        |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato                                                 | (+)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                                                | (+)        | 0,00                                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>                                                                        | <b>(-)</b> | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup></b>                                                                                                     | <b>(-)</b> | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>(4)</sup></b><br>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)                       |            | <b>56900,00</b>                                        | <b>61900,00</b>         | <b>61900,00</b>         |

### 3.9. Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente

La programmazione delle spese di personale deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Attualmente gli enti sono soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- generale contenimento della spesa corrente: secondo quanto stabilito dal comma 1-bis dell'art. 8 della L.P. 27/2010, il protocollo di 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 unione di comuni. Gli enti locali adottano un piano di miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti, nei termini e con le modalità stabilite dal protocollo di intesa in materia di finanza locale;
- limiti nell'assunzione per il triennio 2015-2017: i comuni e le comunità, salvo le deroghe specificatamente previste dalla normativa vigente, possono assumere personale a tempo indeterminato nel limite del 25 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dal servizio verificatesi presso gli enti locali della provincia nell'anno precedente; il Consiglio delle autonomie locali rileva, con cadenza almeno semestrale, la spesa disponibile per nuove assunzioni e definisce le sue modalità di utilizzo, eventualmente anche attraverso diretta autorizzazione agli enti richiedenti.

Il Protocollo di intesa per l'anno 2018 modifica la vigente disciplina in materia di contenimento della spesa del personale, prevedendo:

- “ 1. di rimuovere il blocco delle assunzioni per i comuni per consentire la sostituzione del personale cessato dal servizio fino al 100 per cento dei risparmi derivanti da cessazioni verificatesi nel corso del 2017;*  
*2. di ridurre la presenza di personale precario nel settore pubblico, introducendo disposizioni che consentano ai comuni la stabilizzazione di personale precario collocato in graduatorie di concorso ancora valide ovvero da reclutare attraverso procedure di concorso secondo le modalità consentite dall'ordinamento regionale.*

#### *Eliminazione del blocco delle assunzioni*

*I comuni potranno sostituire il personale cessato dal servizio nella misura complessiva, calcolata su base provinciale, del 100 per cento dei risparmi conseguiti dai comuni per cessazioni avvenute nel corso del 2017.*

*a) il 50 per cento del predetto budget è destinato ai comuni che assumeranno:*

*- per concorso o bando di mobilità effettuato da parte dei singoli enti, su autorizzazione del Consiglio delle Autonomie locali;*

*- mediante stabilizzazione di personale collocato in graduatorie di concorso valide o reclutato attraverso concorso, in possesso dei requisiti e secondo i presupposti che verranno determinati dalla legge di stabilità provinciale per il 2018.*

*I comuni interessati provvedono entro il 31 gennaio 2018 a comunicare il proprio fabbisogno al Consorzio dei comuni trentini. Il budget è ripartito fra i comuni sulla base dei criteri definiti dal Consiglio delle Autonomie Locali; il Consiglio delle Autonomie locali autorizza le nuove assunzioni agli enti richiedenti.*

*b) il budget rimanente è destinato alle assunzioni di personale di categoria C o D, del profilo amministrativo, contabile o tecnico, con contratto con finalità formative tramite procedura unificata, condotta, previa convenzione, dal Consorzio dei Comuni o dalla Provincia. I comuni interessati a queste assunzioni (in caso di gestione associata, gli enti capofila) provvedono entro il 31 gennaio 2018 a comunicare il proprio fabbisogno in termini di unità e di profilo professionale ricercato. Per assicurare standard uniformi nella formazione e selezione, queste unità sono assunte mediante una procedura 'unificata' svolta o dalla Provincia in convenzione con i comuni, o dal Consorzio dei comuni trentini. Il bando di iscrizione dovrà richiedere ai candidati di esprimere un ordine di preferenza rispetto alle sedi di lavoro dei posti messi a concorso, in modo da garantire la copertura dei posti secondo i fabbisogni espressi dai comuni.*

*c) i comuni che effettuano la programmazione pluriennale del fabbisogno di personale, calcoleranno singolarmente e direttamente la quota di risparmio dalle cessazioni dal servizio di proprio personale e potranno sostituire comunque il personale in misura corrispondente al 100 per cento dei risparmi conseguenti a cessazioni avvenute nel corso del 2017.*

*In presenza di straordinarie esigenze organizzative, valutate a livello di conferenza dei sindaci, è consentita la sostituzione di figure che vengano a cessare nel corso dell'anno 2018, con anticipo di spesa rispetto al budget utilizzabile nel corso dello stesso anno e previo accordo dei sindaci interessati.*

*Per le comunità, considerata la distribuzione disomogenea del personale e il finanziamento a totale carico dell'Amministrazione provinciale, le parti convengono che le assunzioni ritenute indispensabili per assicurare i*

servizi erogati a terzi e il funzionamento dell'ente debbano essere autorizzate dalla Provincia, compatibilmente con le risorse assegnate e gli obiettivi di qualificazione delle spesa e previo confronto con la comunità interessata. I risparmi utilizzabili per le nuove assunzioni sono determinati dal Consiglio delle autonomie locali.

Le nuove assunzioni devono comunque essere compatibili, in termini di spesa, con gli obiettivi di risparmio fissati per i singoli enti.

Gli enti possono sempre assumere mediante mobilità per passaggio diretto. I posti lasciati liberi per passaggio diretto non sono conteggiati ai fini del calcolo del risparmio di spesa e non possono essere coperti.

E' assicurata la possibilità di portare e terminare le procedure di assunzione di personale avviate in applicazione di deroghe generali o autorizzate nel corso del 2017 su risparmi conseguiti nel corso del 2016.

Le eventuali risorse per assunzioni assegnate dal Consiglio delle Autonomie locali sui risparmi conseguiti nel 2016 ma non ancora autorizzate dalle Comunità nel corso del 2017 possono essere assegnate nel corso del 2018 agli enti dei rispettivi territori.

Rimane possibile sostituire:

- il personale necessario per assolvere adempimenti obbligatori, previsti da disposizioni statali o provinciali o per assicurare servizi pubblici essenziali (casi nei quali la disposizione normativa prevede una dotazione minima obbligatoria);

- il personale per cui la spesa è coperta da finanziamento dello Stato, della comunità europea o provinciale o da entrate tariffarie a condizione che ciò non comporti aumenti di imposte, tasse e tributi;

- il personale del servizio socio-assistenziale, nella misura necessaria ad assicurare i livelli di servizio al cittadino in essere al 31.12.2015 e i livelli essenziali di prestazione;

- le figure di operaio presenti in servizio alla data del 31.12.2014.

I comuni nati da fusione possono assumere fino a due unità di personale, di cui al massimo una di ruolo, per sostituire personale che era in servizio nelle dotazioni degli enti coinvolti nella fusione alla data del 31.12.2013.

Le assunzioni dei custodi forestali sono ammesse anche per concorso per gli enti, ricompresi nelle nuove zone di custodia definite dalla delibera della G.P. n. 1148 del 2017, che hanno costituito le convenzioni previste dalla legge sulle foreste, nel rispetto delle dotazioni approvate con la predetta deliberazione n. 1148/2017, che ha infatti individuato le nuove zone di vigilanza e il relativo contingente di custodi; l'obbligo di adeguamento delle convenzioni alla deliberazione è comunque previsto entro il 1° luglio 2018.

#### Stabilizzazioni

Al fine di ridurre la presenza di personale precario nel settore pubblico, le parti concordano di introdurre, nel disegno di legge di stabilità provinciale per il 2018, nell'ambito delle misure di contenimento della spesa per il personale, una disposizione normativa che consenta ai comuni, previa verifica dei rispettivi fabbisogni organizzativi e compatibilmente con gli obiettivi di risparmio fissati dalla Giunta provinciale, di procedere alla stabilizzazione di personale precario collocato in graduatorie di concorso ancora valide ovvero da reclutare attraverso procedure di concorso secondo le modalità consentite dall'ordinamento regionale.

Per il personale ausiliario della scuola materna e degli asili, le parti concordano di prevedere nella normativa provinciale la possibilità di stabilizzazione di personale precario collocato in graduatorie di pubblica selezione, in possesso dei requisiti che verranno definiti in legge.

#### 1.4.2 ASSUNZIONI DI PERSONALE NON DI RUOLO

Come già previsto per il 2017, è consentita la sostituzione a tempo determinato:

- di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o alla riduzione dell'orario di servizio;
- di personale comandato verso la Provincia oppure da parte di un comune verso altro ente non appartenente al medesimo ambito di gestione in forma associata costituito ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3/2006
- è possibile assumere personale stagionale, senza incremento della spesa complessiva per il personale registrata nell'anno 2014;

- in attesa della copertura definitiva del posto, è consentita l'assunzione di personale non di ruolo in sostituzione di figure che siano cessate nel corso dell'anno 2017 e che vengano a cessare nel corso dell'anno 2018."

Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che andranno a fusione, il piano di miglioramento è sostituito, a partire dal 2016 dal "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 alle scadenze previste.

Le gestioni associate devono riguardare, secondo quanto indicato nella tabella B della legge provinciale n. 3

del 16 giugno 2006, i compiti e le attività relativi a segreteria generale, personale, organizzazione, gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, controllo di gestione, gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali, gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ufficio tecnico, urbanistica e gestione del territorio, anagrafe e stato civile, elettorale e servizio statistico, servizi relativi al commercio e altri servizi generali.

Con deliberazione n. 1952 del 9 novembre 2015, la Giunta provinciale di Trento ha stabilito gli ambiti territoriali ed indicato l'obiettivo in termini di efficientamento da raggiungere entro il 1 luglio 2019.

Tale deliberazione non impone particolari modelli organizzativi dei servizi associati, ma lascia libertà agli enti di individuarle nel proprio progetto di riorganizzazione da redigere, purché tale modello garantisca:

- il miglioramento dei servizi ai cittadini;
- il miglioramento dell'efficienza della gestione;
- il miglioramento dell'organizzazione.

Con deliberazione della Giunta provinciale n. 317/2016 sono stati individuati, inoltre, gli obiettivi di riduzione della spesa per i Comuni interessati da processi di fusione.

Infine, con deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 sono stati modificati e precisati i contenuti delle citate deliberazioni n. 1952/2015 e 317/2016, nonché definiti gli adempimenti conseguenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016 ed i criteri per il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa.

Il miglioramento dell'organizzazione anzi accennato consiste, specificatamente, nella razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, nella riduzione del personale adibito a funzioni interne e nel riutilizzo nei servizi ai cittadini, nella specializzazione del personale dipendente, con scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti.

Al Documento Unico di Programmazione, è allegato il "Progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata e alla fusione" per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e ridurre le spese correnti).

Qui sotto, vengono, invece, schematicamente rappresentati alcuni elementi relativi al personale del Comune, ritenuti importanti nella fase di programmazione.

| 1.3.1.1 FIGURA PROFESSIONALE             | POSTI PREVISTI IN PIANTA ORGANICA |            |            | PERSONALE IN SERVIZIO |            |            |
|------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|
|                                          | 31.12.2017                        | 31.12.2018 | Variazione | 31.12.2017            | 31.12.2018 | Variazione |
| Segretario Comunale                      | 1                                 | 1          |            | 1                     | 1          |            |
| Collaboratore Amministrativo – C Evoluto | 1                                 | 1          |            | 0                     | 0          |            |
| Collaboratore Contabile – C Evoluto      | 1                                 | 1          |            | 0                     | 0          |            |
| Assistente contabile – C base            | 0                                 | 0          |            | 1                     | 1          |            |
| Collaboratore Tecnico – C Evoluto        | 1                                 | 1          |            | 1                     | 1          |            |
| Assistente Amministrativo – C Base       | 1                                 | 1          |            | 1                     | 1          |            |
| Coadiutore Amministrativo – B Evoluto    | 0                                 | 0          |            | 2                     | 2          |            |
| Operaio qualificato – B Base             | 2                                 | 2          |            | 2                     | 2          |            |
| TOTALE                                   | 7                                 | 7          | 0          | 8                     | 8          |            |

#### 1.3.1.2 Totale personale al 31.12.2018

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Personale di ruolo    | 5 |
| Personale fuori ruolo | 2 |

| EVOLUZIONE SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO |      |      |      |      |      |
|------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| 2014                                           | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1                                              | 1    | 2    | 2    | 2    | 1    |

## 4 Obiettivi operativi suddivisi per missioni, programmi e macroaggregati

Di seguito vengono proposti i Programmi di bilancio, elencati per singola Missione, che l'ente intende realizzare nell'arco del triennio di riferimento.

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

### Spese correnti anno 2019

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |                                                                                         | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese<br>correnti | Totale            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                          |                                                                                         | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109                                             | 110                     | 100               |
| <b>01</b>                                | <b><i>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</i></b>            |                                 |                                       |                               |                           |                   |                                        |                                                 |                         |                   |
| 01                                       | Organi istituzionali                                                                    | 0,00                            | 3.800,00                              | 53.500,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 57.300,00         |
| 02                                       | Segreteria generale                                                                     | 170.600,00                      | 11.000,00                             | 43.500,00                     | 15.100,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 240.200,00        |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato                     | 35.790,00                       | 2.500,00                              | 9.950,00                      | 0,00                      | 500,00            | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 48.740,00         |
| 04                                       | Gestione delle entrate tributarie e<br>servizi fiscali                                  | 0,00                            | 0,00                                  | 42.230,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 600,00                                          | 3.000,00                | 45.830,00         |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                                           | 0,00                            | 0,00                                  | 16.620,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 16.620,00         |
| 06                                       | Ufficio tecnico                                                                         | 84.450,00                       | 5.600,00                              | 3.500,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 93.550,00         |
| 07                                       | Elezioni e consultazioni popolari -<br>Anagrafe e stato civile                          | 0,00                            | 0,00                                  | 2.500,00                      | 1.000,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 3.500,00          |
| 10                                       | Risorse umane                                                                           | 3.500,00                        | 0,00                                  | 9.800,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 13.300,00         |
| 11                                       | Altri servizi generali                                                                  | 0,00                            | 2.850,00                              | 9.600,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 35.000,00               | 47.450,00         |
|                                          | <b><i>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di<br/>gestione</i></b> | <b>294.340,00</b>               | <b>25.750,00</b>                      | <b>191.200,00</b>             | <b>16.100,00</b>          | <b>500,00</b>     | <b>0,00</b>                            | <b>600,00</b>                                   | <b>38.000,00</b>        | <b>566.490,00</b> |
| <b>03</b>                                | <b><i>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</i></b>                              |                                 |                                       |                               |                           |                   |                                        |                                                 |                         |                   |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa                                                         | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 11.000,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 11.000,00         |
|                                          | <b><i>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</i></b>                       | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>11.000,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>             | <b>11.000,00</b>  |



|           |                                                                                         |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <b>04</b> | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                                    |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 02        | Altri ordini di istruzione non universitaria                                            | 0,00        | 0,00          | 28.000,00        | 10.000,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>38.000,00</b>  |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>28.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>38.000,00</b>  |
| <b>05</b> | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>               |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                            | 0,00        | 0,00          | 33.300,00        | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 2.800,00        | <b>36.100,00</b>  |
| 02        | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                           | 0,00        | 0,00          | 21.500,00        | 23.300,00        | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>44.800,00</b>  |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>54.800,00</b> | <b>23.300,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.800,00</b> | <b>80.900,00</b>  |
| 06        | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                           |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Sport e tempo libero                                                                    | 0,00        | 700,00        | 49.800,00        | 7.300,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>57.800,00</b>  |
| 02        | Giovani                                                                                 | 0,00        | 0,00          | 0,00             | 900,00           | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>900,00</b>     |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,00</b> | <b>700,00</b> | <b>49.800,00</b> | <b>8.200,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>58.700,00</b>  |
| 07        | <b>Missione 7 - Turismo</b>                                                             |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                   | 0,00        | 0,00          | 0,00             | 4.850,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>4.850,00</b>   |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>4.850,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.850,00</b>   |
| 08        | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Urbanistica e assetto del territorio                                                    | 0,00        | 0,00          | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>0,00</b>       |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| 09        | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 02        | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                            | 0,00        | 0,00          | 5.550,00         | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>5.550,00</b>   |
| 03        | Rifiuti                                                                                 | 0,00        | 0,00          | 500,00           | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>500,00</b>     |
| 04        | Servizio idrico integrato                                                               | 0,00        | 0,00          | 92.800,00        | 0,00             | 3.700,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>96.500,00</b>  |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>98.850,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>3.700,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>102.550,00</b> |
| 10        | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |             |               |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 02        | Trasporto pubblico locale                                                               | 0,00        | 0,00          | 0,00             | 3.300,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>3.300,00</b>   |

|    |                                                                         |            |           |            |           |          |      |        |           |              |
|----|-------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|----------|------|--------|-----------|--------------|
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 74.400,00  | 5.000,00  | 49.800,00  | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 129.200,00   |
|    | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                  | 74.400,00  | 5.000,00  | 49.800,00  | 3.300,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 132.500,00   |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile                                           |            |           |            |           |          |      |        |           |              |
| 01 | Sistema di protezione civile                                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 3.000,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 3.000,00     |
|    | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                                    | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 3.000,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 3.000,00     |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia             |            |           |            |           |          |      |        |           |              |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 4.000,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 4.000,00     |
| 02 | Interventi per la disabilità                                            | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 0,00         |
| 03 | Interventi per gli anziani                                              | 0,00       | 0,00      | 2.800,00   | 900,00    | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 3.700,00     |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00       | 0,00      | 5.500,00   | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 5.500,00     |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 0,00       | 0,00      | 5.200,00   | 2.500,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 7.700,00     |
|    | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia      | 0,00       | 0,00      | 13.500,00  | 7.400,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 20.900,00    |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività                        |            |           |            |           |          |      |        |           |              |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                | 0,00       | 0,00      | 2.900,00   | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 2.900,00     |
|    | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                 | 0,00       | 0,00      | 2.900,00   | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 0,00      | 2.900,00     |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti                                    |            |           |            |           |          |      |        |           |              |
| 01 | Fondo di riserva                                                        | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 3.150,00  | 3.150,00     |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                     | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 18.300,00 | 18.300,00    |
|    | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                             | 0,00       | 0,00      | 0,00       | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00   | 21.450,00 | 21.450,00    |
|    | TOTALE MACROAGGREGATI                                                   | 368.740,00 | 31.450,00 | 488.850,00 | 87.150,00 | 4.200,00 | 0,00 | 600,00 | 62.250,00 | 1.043.240,00 |

## Spese correnti 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |                                                                                   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese<br>correnti | Totale            |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|
|                                          |                                                                                   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109                                             | 110                     | 100               |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>             |                                 |                                       |                               |                           |                   |                                        |                                                 |                         |                   |
| 01                                       | Organi istituzionali                                                              | 0,00                            | 4.200,00                              | 59.500,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>63.700,00</b>  |
| 02                                       | Segreteria generale                                                               | 168.150,00                      | 11.000,00                             | 43.000,00                     | 15.100,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>237.250,00</b> |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato               | 35.790,00                       | 2.500,00                              | 9.950,00                      | 0,00                      | 500,00            | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>48.740,00</b>  |
| 04                                       | Gestione delle entrate tributarie e<br>servizi fiscali                            | 0,00                            | 0,00                                  | 41.730,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 3.000,00                | <b>44.730,00</b>  |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                                     | 0,00                            | 0,00                                  | 16.620,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>16.620,00</b>  |
| 06                                       | Ufficio tecnico                                                                   | 50.150,00                       | 3.300,00                              | 3.500,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>56.950,00</b>  |
| 07                                       | Elezioni e consultazioni popolari -<br>Anagrafe e stato civile                    | 0,00                            | 0,00                                  | 2.500,00                      | 1.000,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>3.500,00</b>   |
| 10                                       | Risorse umane                                                                     | 3.000,00                        | 0,00                                  | 9.300,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>12.300,00</b>  |
| 11                                       | Altri servizi generali                                                            | 0,00                            | 2.850,00                              | 9.600,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 35.000,00               | <b>47.450,00</b>  |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di<br/>gestione</b>  | <b>257.090,00</b>               | <b>23.850,00</b>                      | <b>195.700,00</b>             | <b>16.100,00</b>          | <b>500,00</b>     | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>38.000,00</b>        | <b>531.240,00</b> |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</b>                               |                                 |                                       |                               |                           |                   |                                        |                                                 |                         |                   |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa                                                   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 11.000,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>11.000,00</b>  |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</b>                        | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>11.000,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>             | <b>11.000,00</b>  |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto<br/>allo studio</b>                          |                                 |                                       |                               |                           |                   |                                        |                                                 |                         |                   |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non<br>universitaria                                   | 0,00                            | 0,00                                  | 27.500,00                     | 10.000,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>37.500,00</b>  |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 4 -<br/>Istruzione e diritto allo studio</b>                   | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>27.500,00</b>              | <b>10.000,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>             | <b>37.500,00</b>  |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e<br/>valorizzazione dei beni e attività<br/>culturali</b> |                                 |                                       |                               |                           |                   |                                        |                                                 |                         |                   |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di<br>interesse storico                                   | 0,00                            | 0,00                                  | 33.300,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 2.800,00                | <b>36.100,00</b>  |
| 02                                       | Attività culturali e interventi diversi<br>nel settore culturale                  | 0,00                            | 0,00                                  | 21.500,00                     | 23.300,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | <b>44.800,00</b>  |

|           |                                                                                         |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|-------------------|
|           | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>54.800,00</b> | <b>23.300,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.800,00</b> | <b>80.900,00</b>  |
| <b>06</b> | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                           |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Sport e tempo libero                                                                    | 0,00             | 700,00          | 38.800,00        | 7.350,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>46.850,00</b>  |
| 02        | Giovani                                                                                 | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 900,00           | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>900,00</b>     |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>700,00</b>   | <b>38.800,00</b> | <b>8.250,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>47.750,00</b>  |
| <b>07</b> | <b>Missione 7 - Turismo</b>                                                             |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                                   | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 4.850,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>4.850,00</b>   |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>4.850,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>4.850,00</b>   |
| <b>08</b> | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Urbanistica e assetto del territorio                                                    | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>0,00</b>       |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| <b>09</b> | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 02        | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                            | 0,00             | 0,00            | 5.550,00         | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>5.550,00</b>   |
| 03        | Rifiuti                                                                                 | 0,00             | 0,00            | 500,00           | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>500,00</b>     |
| 04        | Servizio idrico integrato                                                               | 0,00             | 0,00            | 92.800,00        | 0,00             | 3.400,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>96.200,00</b>  |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>98.850,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>3.400,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>102.250,00</b> |
| <b>10</b> | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 02        | Trasporto pubblico locale                                                               | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 3.300,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>3.300,00</b>   |
| 05        | Viabilità e infrastrutture stradali                                                     | 74.400,00        | 5.000,00        | 46.800,00        | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>126.200,00</b> |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>74.400,00</b> | <b>5.000,00</b> | <b>46.800,00</b> | <b>3.300,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>129.500,00</b> |
| <b>11</b> | <b>Missione 11 - Soccorso civile</b>                                                    |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Sistema di protezione civile                                                            | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>0,00</b>       |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                                             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |
| <b>12</b> | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |                  |                 |                  |                  |                 |             |             |                 |                   |
| 01        | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 4.000,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>4.000,00</b>   |
| 02        | Interventi per la disabilità                                                            | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>0,00</b>       |
| 03        | Interventi per gli anziani                                                              | 0,00             | 0,00            | 2.800,00         | 900,00           | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00            | <b>3.700,00</b>   |

|           |                                                                           |                   |                  |                   |                  |                 |             |             |                  |                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|
| 07        | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali   | 0,00              | 0,00             | 3.500,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 3.500,00          |
| 09        | Servizio necroscopico e cimiteriale                                       | 0,00              | 0,00             | 5.200,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 5.200,00          |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>11.500,00</b>  | <b>4.900,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>16.400,00</b>  |
| <b>14</b> | <b>Missione 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                   |                   |                  |                   |                  |                 |             |             |                  |                   |
| 04        | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                  | 0,00              | 0,00             | 1.400,00          | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 1.400,00          |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>1.400,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.400,00</b>   |
| <b>20</b> | <b>Missione 20 - Fondi e accantonamenti</b>                               |                   |                  |                   |                  |                 |             |             |                  |                   |
| 01        | Fondo di riserva                                                          | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
| 02        | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                       | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
|           | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>                                              | <b>331.490,00</b> | <b>29.550,00</b> | <b>475.350,00</b> | <b>81.700,00</b> | <b>3.900,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>40.800,00</b> | <b>962.790,00</b> |

## Spese correnti 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |                                                                   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese<br>correnti | Totale     |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------|------------|
|                                          |                                                                   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109                                             | 110                     | 100        |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |                                 |                                       |                               |                           |                   |                                        |                                                 |                         |            |
| 01                                       | Organi istituzionali                                              | 0,00                            | 4.200,00                              | 58.500,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 62.700,00  |
| 02                                       | Segreteria generale                                               | 168.150,00                      | 11.000,00                             | 43.000,00                     | 15.100,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 237.250,00 |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato  | 34.870,00                       | 2.500,00                              | 9.950,00                      | 0,00                      | 500,00            | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 47.820,00  |
| 04                                       | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali               | 0,00                            | 0,00                                  | 41.730,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 3.000,00                | 44.730,00  |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                        | 0,00                            | 0,00                                  | 16.650,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 16.650,00  |
| 06                                       | Ufficio tecnico                                                   | 50.150,00                       | 3.300,00                              | 3.500,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 56.950,00  |
| 07                                       | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile       | 0,00                            | 0,00                                  | 2.500,00                      | 1.000,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 3.500,00   |
| 10                                       | Risorse umane                                                     | 3.000,00                        | 0,00                                  | 9.300,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                            | 0,00                    | 12.300,00  |

|           |                                                                                  |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|
| 11        | Altri servizi generali                                                           | 0,00              | 2.850,00         | 9.600,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 35.000,00        | 47.450,00         |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | <b>256.170,00</b> | <b>23.850,00</b> | <b>194.730,00</b> | <b>16.100,00</b> | <b>500,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>38.000,00</b> | <b>529.350,00</b> |
| <b>03</b> | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
| 01        | Polizia locale e amministrativa                                                  | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 11.000,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 11.000,00         |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>11.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>11.000,00</b>  |
| <b>04</b> | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
| 02        | Altri ordini di istruzione non universitaria                                     | 0,00              | 0,00             | 27.500,00         | 10.000,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 37.500,00         |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>27.500,00</b>  | <b>10.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>37.500,00</b>  |
| <b>05</b> | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
| 01        | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00              | 0,00             | 33.300,00         | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 2.800,00         | 36.100,00         |
| 02        | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 0,00              | 0,00             | 21.500,00         | 23.300,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 44.800,00         |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>54.800,00</b>  | <b>23.300,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.800,00</b>  | <b>80.900,00</b>  |
| <b>06</b> | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
| 01        | Sport e tempo libero                                                             | 0,00              | 700,00           | 38.800,00         | 7.400,00         | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 46.900,00         |
| 02        | Giovani                                                                          | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 900,00           | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 900,00            |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b>       | <b>700,00</b>    | <b>38.800,00</b>  | <b>8.300,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>47.800,00</b>  |
| <b>07</b> | <b>Missione 7 - Turismo</b>                                                      |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
| 01        | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                            | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 4.850,00         | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 4.850,00          |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>4.850,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>4.850,00</b>   |
| <b>08</b> | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
| 01        | Urbanistica e assetto del territorio                                             | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00              |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>09</b> | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |                   |                  |                   |                  |               |             |             |                  |                   |
| 02        | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00              | 0,00             | 5.550,00          | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 5.550,00          |

|    |                                                                                  |           |          |           |          |          |      |      |      |            |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|----------|------|------|------|------------|
| 03 | Rifiuti                                                                          | 0,00      | 0,00     | 500,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00     |
| 04 | Servizio idrico integrato                                                        | 0,00      | 0,00     | 91.300,00 | 0,00     | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94.700,00  |
|    | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00      | 0,00     | 97.350,00 | 0,00     | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.750,00 |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                  |           |          |           |          |          |      |      |      |            |
| 02 | Trasporto pubblico locale                                                        | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 3.300,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.300,00   |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali                                              | 74.400,00 | 5.000,00 | 46.800,00 | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126.200,00 |
|    | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 74.400,00 | 5.000,00 | 46.800,00 | 3.300,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129.500,00 |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile                                                    |           |          |           |          |          |      |      |      |            |
| 01 | Sistema di protezione civile                                                     | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
|    | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                                             | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      |           |          |           |          |          |      |      |      |            |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                            | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 4.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00   |
| 02 | Interventi per la disabilità                                                     | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| 03 | Interventi per gli anziani                                                       | 0,00      | 0,00     | 2.800,00  | 900,00   | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.700,00   |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali          | 0,00      | 0,00     | 3.500,00  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.500,00   |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                              | 0,00      | 0,00     | 5.200,00  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.200,00   |
|    | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 0,00      | 0,00     | 11.500,00 | 4.900,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16.400,00  |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività                                 |           |          |           |          |          |      |      |      |            |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                         | 0,00      | 0,00     | 2.900,00  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.900,00   |
|    | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                          | 0,00      | 0,00     | 2.900,00  | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.900,00   |
| 20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti                                             |           |          |           |          |          |      |      |      |            |
| 01 | Fondo di riserva                                                                 | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità                                              | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |
|    | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti                                      | 0,00      | 0,00     | 0,00      | 0,00     | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       |

|  |                       |            |           |            |           |          |      |      |           |            |
|--|-----------------------|------------|-----------|------------|-----------|----------|------|------|-----------|------------|
|  | TOTALE MACROAGGREGATI | 330.570,00 | 29.550,00 | 474.380,00 | 81.750,00 | 3.900,00 | 0,00 | 0,00 | 40.800,00 | 960.950,00 |
|--|-----------------------|------------|-----------|------------|-----------|----------|------|------|-----------|------------|

## Spese in conto capitale 2019

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |                                                                           | Tributi in<br>conto capitale<br>a carico<br>dell'ente | Investimenti<br>fissi lordi | Contributi<br>agli<br>investimenti | Trasferimenti<br>in conto<br>capitale | Altre spese in<br>conto<br>capitale | Totale SPESE<br>IN CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività<br>finanziarie | Concessione<br>crediti di<br>breve termine | Concessione<br>crediti di<br>medio - lungo<br>termine | Altre spese<br>per<br>incremento di<br>attività<br>finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO<br>DI ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                                                           | 201                                                   | 202                         | 203                                | 204                                   | 205                                 | 200                                  | 301                                        | 302                                        | 303                                                   | 304                                                            | 300                                                              |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 02                                       | Segreteria generale                                                       | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | 0,00                                 | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato          | 0,00                                                  | 0,00                        | 99.100,00                          | 0,00                                  | 0,00                                | 99.100,00                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                | 0,00                                                  | 76.000,00                   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | 76.000,00                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
| 06                                       | Ufficio tecnico                                                           | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | 0,00                                 | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi                                          | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | 0,00                                 | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
| 10                                       | Risorse umane                                                             | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | 0,00                                 | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
| 11                                       | Altri servizi generali                                                    | 12.000,00                                             | 0,00                        | 5.000,00                           | 0,00                                  | 14.500,00                           | 31.500,00                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>  | <b>12.000,00</b>                                      | <b>76.000,00</b>            | <b>104.100,00</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>14.500,00</b>                    | <b>206.600,00</b>                    | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>02</b>                                | <b>Missione 2 - Giustizia</b>                                             |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 02                                       | Casa circondariale e altri servizi                                        | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | 0,00                                 | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                      | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                           |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa                                           | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | 0,00                                 | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                    | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non universitaria                              | 0,00                                                  | 5.000,00                    | 11.385,00                          | 0,00                                  | 0,00                                | 16.385,00                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | 0,00                                                             |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>               | <b>0,00</b>                                           | <b>5.000,00</b>             | <b>11.385,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>16.385,00</b>                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |



|    |                                                                                  |      |            |          |      |           |                   |      |      |      |      |             |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------|------|-----------|-------------------|------|------|------|------|-------------|
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 0,00 | 0,00       | 2.200,00 | 0,00 | 0,00      | <b>2.200,00</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 0,00 | 0,00       | 2.200,00 | 0,00 | 0,00      | <b>2.200,00</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 06 | Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                           |      |            |          |      |           |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Sport e tempo libero                                                             | 0,00 | 513.500,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>513.500,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 02 | Giovani                                                                          | 0,00 | 0,00       | 2.000,00 | 0,00 | 0,00      | <b>2.000,00</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 0,00 | 513.500,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00      | <b>515.500,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 07 | Missione 7 - Turismo                                                             |      |            |          |      |           |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                            | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo                                                      | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 08 | Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                        |      |            |          |      |           |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio                                             | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 10.000,00 | <b>10.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 10.000,00 | <b>10.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 09 | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        |      |            |          |      |           |                   |      |      |      |      |             |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00 | 23.000,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>23.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Rifiuti                                                                          | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 04 | Servizio idrico integrato                                                        | 0,00 | 20.000,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>20.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 43.000,00  | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>43.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                  |      |            |          |      |           |                   |      |      |      |      |             |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali                                              | 0,00 | 400.500,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>400.500,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 0,00 | 400.500,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>400.500,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile                                                    |      |            |          |      |           |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Sistema di protezione civile                                                     | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                                             | 0,00 | 0,00       | 0,00     | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |

|    |                                                                    |           |              |            |      |           |                     |      |      |      |      |             |
|----|--------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|------------|------|-----------|---------------------|------|------|------|------|-------------|
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia        |           |              |            |      |           |                     |      |      |      |      |             |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido              | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 02 | Interventi per la disabilità                                       | 0,00      | 12.000,00    | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>12.000,00</b>    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Interventi per gli anziani                                         | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale            | 0,00      | 10.000,00    | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>10.000,00</b>    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                | 0,00      | 5.000,00     | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>5.000,00</b>     | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00      | 27.000,00    | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>27.000,00</b>    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività                   |           |              |            |      |           |                     |      |      |      |      |             |
| 01 | Industria PMI e Artigianato                                        | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Ricerca e innovazione                                              | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività            | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00      | <b>0,00</b>         | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MACROAGGREGATI                                              | 12.000,00 | 1.065.000,00 | 119.685,00 | 0,00 | 24.500,00 | <b>1.221.185,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |

## Spese in conto capitale 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |                                                                   | Tributi in<br>conto capitale<br>a carico<br>dell'ente | Investimenti<br>fissi lordi | Contributi<br>agli<br>investimenti | Trasferimenti<br>in conto<br>capitale | Altre spese in<br>conto<br>capitale | Totale SPESE<br>IN CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività<br>finanziarie | Concessione<br>crediti di<br>breve termine | Concessione<br>crediti di<br>medio - lungo<br>termine | Altre spese<br>per<br>incremento di<br>attività<br>finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO<br>DI ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                                                   | 201                                                   | 202                         | 203                                | 204                                   | 205                                 | 200                                  | 301                                        | 302                                        | 303                                                   | 304                                                            | 300                                                              |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 02                                       | Segreteria generale                                               | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato  | 0,00                                                  | 0,00                        | 99.100,00                          | 0,00                                  | 0,00                                | <b>99.100,00</b>                     | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                        | 0,00                                                  | 25.000,00                   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>25.000,00</b>                     | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 06                                       | Ufficio tecnico                                                   | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi                                  | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 10                                       | Risorse umane                                                     | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |

|           |                                                                                  |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 11        | Altri servizi generali                                                           | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | <b>0,00</b> | <b>25.000,00</b> | <b>99.100,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>124.100,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>02</b> | <b>Missione 2 - Giustizia</b>                                                    |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
| 02        | Casa circondariale e altri servizi                                               | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>03</b> | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
| 01        | Polizia locale e amministrativa                                                  | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>04</b> | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
| 02        | Altri ordini di istruzione non universitaria                                     | 0,00        | 7.000,00         | 3.000,00         | 0,00        | 0,00        | 10.000,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>0,00</b> | <b>7.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>10.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>05</b> | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
| 01        | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                    | 0,00        | 0,00             | 1.000,00         | 0,00        | 0,00        | 1.000,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>1.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>06</b> | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
| 01        | Sport e tempo libero                                                             | 0,00        | 10.000,00        | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 10.000,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 02        | Giovani                                                                          | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>0,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>10.000,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>07</b> | <b>Missione 7 - Turismo</b>                                                      |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
| 01        | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                            | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>                                               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>08</b> | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |             |                  |                  |             |             |                   |             |             |             |             |             |
| 01        | Urbanistica e assetto del territorio                                             | 0,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|           | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

|    |                                                                                  |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|------|------|-------------------|------|------|------|------|-------------|
| 09 | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00 | 25.000,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>25.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Rifiuti                                                                          | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 04 | Servizio idrico integrato                                                        | 0,00 | 20.000,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>20.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 45.000,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>45.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                  |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali                                              | 0,00 | 47.000,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>47.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 0,00 | 47.000,00  | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>47.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile                                                    |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Sistema di protezione civile                                                     | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                                             | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                            | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 02 | Interventi per la disabilità                                                     | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Interventi per gli anziani                                                       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                          | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                              | 0,00 | 5.000,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>5.000,00</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 0,00 | 5.000,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>5.000,00</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività                                 |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Industria PMI e Artigianato                                                      | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Ricerca e innovazione                                                            | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                          | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MACROAGGREGATI                                                            | 0,00 | 139.000,00 | 103.100,00 | 0,00 | 0,00 | <b>242.100,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |

## Spese in conto capitale 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |                                                                                   | Tributi in<br>conto capitale<br>a carico<br>dell'ente | Investimenti<br>fissi lordi | Contributi<br>agli<br>investimenti | Trasferimenti<br>in conto<br>capitale | Altre spese in<br>conto<br>capitale | Totale SPESE<br>IN CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività<br>finanziarie | Concessione<br>crediti di<br>breve termine | Concessione<br>crediti di<br>medio - lungo<br>termine | Altre spese<br>per<br>incremento di<br>attività<br>finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO<br>DI ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                                                                   | 201                                                   | 202                         | 203                                | 204                                   | 205                                 | 200                                  | 301                                        | 302                                        | 303                                                   | 304                                                            | 300                                                              |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>             |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 02                                       | Segreteria generale                                                               | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato               | 0,00                                                  | 0,00                        | 99.100,00                          | 0,00                                  | 0,00                                | <b>99.100,00</b>                     | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                                     | 0,00                                                  | 25.000,00                   | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>25.000,00</b>                     | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 06                                       | Ufficio tecnico                                                                   | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi                                                  | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 10                                       | Risorse umane                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 11                                       | Altri servizi generali                                                            | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di<br/>gestione</b>  | <b>0,00</b>                                           | <b>25.000,00</b>            | <b>99.100,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>124.100,00</b>                    | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>02</b>                                | <b>Missione 2 - Giustizia</b>                                                     |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 02                                       | Casa circondariale e altri servizi                                                | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>                                              | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</b>                               |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa                                                   | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</b>                        | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto<br/>allo studio</b>                          |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non<br>universitaria                                   | 0,00                                                  | 7.000,00                    | 3.000,00                           | 0,00                                  | 0,00                                | <b>10.000,00</b>                     | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
|                                          | <b>TOTALE MISSIONE 4 -<br/>Istruzione e diritto allo studio</b>                   | <b>0,00</b>                                           | <b>7.000,00</b>             | <b>3.000,00</b>                    | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>10.000,00</b>                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                           | <b>0,00</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                      |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e<br/>valorizzazione dei beni e attività<br/>culturali</b> |                                                       |                             |                                    |                                       |                                     |                                      |                                            |                                            |                                                       |                                                                |                                                                  |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di<br>interesse storico                                   | 0,00                                                  | 0,00                        | 0,00                               | 0,00                                  | 0,00                                | <b>0,00</b>                          | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |
| 02                                       | Attività culturali e interventi diversi<br>nel settore culturale                  | 0,00                                                  | 0,00                        | 1.000,00                           | 0,00                                  | 0,00                                | <b>1.000,00</b>                      | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                                  | 0,00                                                           | <b>0,00</b>                                                      |

|    |                                                                                  |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
|----|----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------|------|------|------------------|------|------|------|------|-------------|
|    | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 0,00 | 0,00      | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | <b>1.000,00</b>  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 06 | Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                           |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
| 01 | Sport e tempo libero                                                             | 0,00 | 10.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>10.000,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 02 | Giovani                                                                          | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 0,00 | 10.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>10.000,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 07 | Missione 7 - Turismo                                                             |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo                                            | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo                                                      | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 08 | Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                        |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio                                             | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 09 | Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente        |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 0,00 | 25.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>25.000,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Rifiuti                                                                          | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 04 | Servizio idrico integrato                                                        | 0,00 | 20.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>20.000,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 45.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>45.000,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                  |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali                                              | 0,00 | 47.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>47.000,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 0,00 | 47.000,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>47.000,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 11 | Missione 11 - Soccorso civile                                                    |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
| 01 | Sistema di protezione civile                                                     | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile                                             | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      |      |           |          |      |      |                  |      |      |      |      |             |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                            | 0,00 | 0,00      | 0,00     | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |

|    |                                                                    |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
|----|--------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|------|------|-------------------|------|------|------|------|-------------|
| 02 | Interventi per la disabilità                                       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Interventi per gli anziani                                         | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale            | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale                                | 0,00 | 5.000,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>5.000,00</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 5.000,00   | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>5.000,00</b>   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività                   |      |            |            |      |      |                   |      |      |      |      |             |
| 01 | Industria PMI e Artigianato                                        | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
| 03 | Ricerca e innovazione                                              | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività            | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b>       | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |
|    | TOTALE MACROAGGREGATI                                              | 0,00 | 139.000,00 | 103.100,00 | 0,00 | 0,00 | <b>242.100,00</b> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | <b>0,00</b> |

**ALLEGATO 1 - PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA  
GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE**





**COMUNE  
COMANO TERME**



**COMUNE  
BLEGGIO  
SUPERIORE**



**COMUNE  
FIAVE'**



**COMUNE  
STENICO**

**PROGETTO PER LA GESTIONE ASSOCIATA DEI SERVIZI DI  
CUI ALL'ART. 9 BIS DELLA LEGGE PROVINCIALE N. 3 DEL  
16.06.2006, COSI' COME MODIFICATA DALLA LEGGE  
PROVINCIALE N. 12 DEL 13.11.2014.**

## SOMMARIO

|                                                          |         |
|----------------------------------------------------------|---------|
| 1. - RIFERIMENTI NORMATIVI                               | pag. 3  |
| 2. - ANALISI SITUAZIONE ATTUALE:                         | pag. 4  |
| 3. - TEMPISTICA PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO            | pag. 8  |
| 4. - ANALISI DEI COSTI E OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO      | pag. 8  |
| 5. - OBIETTIVI DI RIDUZIONE DELLA SPESA                  | pag. 9  |
| 6. - ORGANIZZAZIONE DELLE GESTIONI ASSOCIATE             | pag. 12 |
| 7. - ORGANIGRAMMA DEI SERVIZI ASSOCIATI                  | pag. 13 |
| 8. - PIANO DI GESTIONE DEL CAMBIAMENTO                   | pag. 13 |
| 9.- DOTAZIONI STRUMENTALI                                | pag. 14 |
| 10. - CONVERGENZA NORMATIVA                              | pag. 15 |
| 11. - CRITERI DI RIPARTO DELLA SPESA                     | pag. 15 |
| 12 - FORME DI CONSULTAZIONE                              | pag. 16 |
| 13. - ARCHIVI COMUNALI                                   | pag. 16 |
| 14. - DURATA DELLE CONVENZIONI PER LE GESTIONI ASSOCIATE | pag. 17 |

ALLEGATO: ORGANIGRAMMA GESTIONE ASSOCIATA DEI SERVIZI FRA I COMUNI DI BLEGGIO SUPERIORE, COMANO TERME, FIAVE' E STENICO

## 1. RIFERIMENTI NORMATIVI

L'articolo 2 del T.U. delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della Regione Autonoma Trentino – Alto Adige, approvato con D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n. 3/L, attribuisce ai Comuni tutte le funzioni amministrative di interesse locale inerenti allo sviluppo culturale, sociale ed economico della popolazione.

I Comuni, al fine di svolgere le proprie funzioni in modo ottimale e coordinato o di effettuare interventi di reciproco interesse, possono adottare le forme associative o di collaborazione previste dalla legge provinciale (c. 1 art. 57 T.U. citato) nonché forme collaborative comunali enunciate dalla stessa legge regionale (artt. 59 e seguenti del T.U. Citato).

La legge provinciale n. 12 del 13 novembre 2014 ha modificato la legge provinciale di riforma istituzionale n. 3 del 16 giugno 2006 individuando un nuovo assetto dei rapporti istituzionali con l'obiettivo di valorizzare le peculiarità locali, semplificare il quadro istituzionale con la revisione degli organi delle Comunità e la riorganizzazione dei Comuni.

Il nuovo articolo 9 bis della legge provinciale n. 3 del 16 giugno 2006, introdotto con la L.P. n. 12 del 13 novembre 2014, ha rivisto la disciplina delle gestioni associate obbligatorie che sono passate da un livello di Comunità ad un livello di ambito associativo tra Comuni di dimensione pari ad almeno 5000 abitanti, salvo deroghe per particolarità geografiche o turistiche, o nel caso in cui venga avviato un processo di fusione.

Le gestioni associate devono riguardare i compiti e le attività indicati nella tabella B allegata alla legge provinciale n. 3 del 2006 ed in particolare la segreteria generale, personale, organizzazione; la segreteria generale, personale, organizzazione, gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, controllo di gestione, gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali; ufficio tecnico, urbanistica e gestione del territorio, gestione dei beni demaniali e patrimoniali; anagrafe stato civile, elettorale leva e servizio statistico; servizi relativi al commercio; altri servizi generali. E' prevista l'unicità della gestione associata per tutti i compiti e le attività così individuati.

Ai sensi del comma 3 del citato articolo 9 bis, il 9 novembre 2015 la Giunta provinciale con provvedimento n. 1952 ha approvato la deliberazione ad oggetto *“Applicazione dell'art. 9 bis della L.P. n. 3 del 2006: individuazione degli ambiti associativi, delle modalità di svolgimento delle gestioni associate e degli obiettivi di riduzione della spesa”*, stabilendo:

- a) gli **ambiti associativi**, tra cui figura quello formato da Comano Terme, Bleggio Superiore, Fiavè e Stenico (ambito 8.1);
- b) i **criteri e le modalità** di svolgimento dei servizi associati obbligatori;
- c) la **tempistica** di attuazione del disposto normativo che risulta la seguente:
  - ✓ **entro il 30 giugno 2016** i comuni devono **presentare** alla Provincia il progetto di riorganizzazione intercomunale di tutti i compiti e le attività previsti nella medesima tabella B sopracitata;
  - ✓ **entro il 31 luglio 2016** deve essere dato **avvio** alla gestione associata di almeno due dei servizi da gestire in forma associata, tra cui la segreteria, stipulando le relative convenzioni; le relative gestioni associate devono prendere **avvio entro il 1 agosto 2016**;
  - ✓ **entro il 31 dicembre 2016** deve essere dato **avvio** alla gestione associata dei restanti compiti e attività previsti nella tabella B, stipulando le relative convenzioni; le relative gestioni associate devono essere avviate entro il **1 gennaio 2017**;

- d) i risultati in termini di **riduzione di spesa** che ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 abitanti è tenuto a raggiungere entro tre anni dalla data di avvio delle gestioni associate obbligatorie (1 agosto 2016 – 31 luglio 2019);
- e) che, secondo quanto previsto dal comma 7 dell'art. 9 bis, se i risultati di riduzione di spesa non sono conseguiti entro i termini previsti, i comuni adottano le specifiche misure di razionalizzazione della spesa individuate dalla Giunta provinciale d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali;
- f) che, ai sensi di quanto previsto dal comma 3 dell'art. 9 bis, in caso di mancata sottoscrizione delle convenzioni entro i termini previsti dal citato provvedimento, la Giunta provinciale esercita il potere sostitutivo previsto dall'articolo 54 dello Statuto.

La Giunta provinciale con la deliberazione n. 1952 sopracitata ha inoltre stabilito che le gestioni associate siano svolte mediante l'approvazione e la conseguente sottoscrizione di convenzioni stipulate ai sensi dell'art. 59 del T.U. dell'ordinamento dei Comuni della Regione Trentino-Alto Adige, fissando, infine, nell'Allegato 3 gli obiettivi di riduzione di spesa che ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 abitanti è tenuto a raggiungere entro tre anni dalla data di avvio delle gestioni associate obbligatorie (ovvero nel periodo 1° agosto 2016 – 31 luglio 2019).

In segno di **volontà di perseguire l'obiettivo comune** assegnato dall'articolo 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3 e dalle deliberazioni provinciali n. 1676 del 28 settembre 2015 e 1952 del 9 novembre 2015, assumendo come unicità di intenti politico-amministrativi e organizzativi, un percorso condiviso che porti alla realizzazione degli adempimenti previsti dalla normativa in osservanza della tempistica sopra indicata, **i sindaci di Comano Terme, Bleggio Superiore, Fivè e Stenico** hanno sottoscritto in data 20.04.2016 un protocollo di intesa acquisito agli atti del Comune di Comano Terme sub prot. n. 5006 di pari data.

Con l'atto sottoscritto il 20.04.2016 i Sindaci hanno conferito mandato agli uffici di ciascun Comune aderente alla gestione associata di predisporre gli atti e di collaborare nelle varie attività necessarie con il Comune di Comano Terme, quale comune capofila sotto il coordinamento tecnico del segretario individuato come titolare nella gestione associata con l'onere in capo a quest'ultimo della predisposizione di una proposta di progetto di gestione associata obbligatoria da stilare avendo cura di acquisire le opportune direttive fondamentali impartite dalla Conferenza dei Sindaci e di tenere conto delle opportune informazioni e dei necessari contributi e confronti di idee degli altri segretari coinvolti, nonché delle indicazioni che potranno venire da tutto il personale dipendente dei comuni interessati.

## **2. ANALISI SITUAZIONE ATTUALE:**

### **- BACINO D'UTENZA**

I Comuni di Comano Terme, Bleggio Superiore, Fivè e Stenico appartengono alla Comunità delle Giudicarie e occupano una vasta area denominata Giudicarie Esteriori. Alle Giudicarie Esteriori storicamente appartiene anche il territorio del Comune di San Lorenzo Dorsino che non rientra nella previsione delle gestioni associate obbligatorie in quanto ad esso applicabile la deroga a seguito di processo di fusione.

La popolazione complessiva dell'ambito associativo individuato dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 1952/2015, in attuazione e nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 9 bis della legge provinciale 16 giugno 2006, n. 3, ammonta a circa 6.834 residenti (come meglio evidenziato nella tabella sottoriportata) a cui va aggiunta una significativa presenza di non residenti e seconde case con particolare riferimento all'ambito turistico – termale delle Terme di Comano.

| TERRITORIO DI<br>COMUNITA' | n. ambito  | COMUNE                   | POPOLAZIONE<br>2014 (*) |
|----------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>GIUDICARIE</b>          | <b>8.1</b> | COMANO TERME             | 2.971                   |
|                            |            | BLEGGIO SUPERIORE        | 1.570                   |
|                            |            | STENICO                  | 1.168                   |
|                            |            | FAIVE'                   | 1.125                   |
|                            |            | <b>Totale ambito 8.1</b> | <b>6.834</b>            |

(\*) Popolazione al 31 dicembre 2014 (dato ISTAT)

#### *-TERRITORIO*

La superficie territoriale dell'ambito 8.1 è pari a kmq 174,41 ripartiti come di seguito:

| TERRITORIO DI<br>COMUNITA' | n. ambito  | COMUNE                   | SUPERIFICIE<br>IN KMQ (*) |
|----------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>GIUDICARIE</b>          | <b>8.1</b> | COMANO TERME             | 67,69                     |
|                            |            | BLEGGIO SUPERIORE        | 32,66                     |
|                            |            | STENICO                  | 49,79                     |
|                            |            | FAIVE'                   | 24,27                     |
|                            |            | <b>Totale ambito 8.1</b> | <b>174,41</b>             |

(\*) dato ISTAT

#### *- PERSONALE*

Si illustra di seguito la situazione del personale attualmente in servizio presso i Comuni aderenti alla gestione associata.

#### **COMUNE DI BLEGGIO SUPERIORE – PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO**

|                            |                                                                                        |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>UFFICIO SEGRETERIA</i>  |                                                                                        |
| CB1                        | Assistente amministrativo - part time definitivo (fino al 30/06/2016 h 28, poi h 22,5) |
| <i>UFFICIO DEMOGRAFICO</i> |                                                                                        |
| CE4                        | Collaboratore amministrativo - part time temporaneo fino al 31/12/2019 h 30            |
| CB4                        | Assistente amministrativo/contabile - part time temporaneo fino al 31/12/2019 h 28,5   |
| <i>UFFICIO FINANZIARIO</i> |                                                                                        |
| CE4                        | Collaboratore contabile                                                                |
| CB1                        | Assistente amministrativo/contabile                                                    |
| <i>UFFICIO TECNICO</i>     |                                                                                        |
| CE3                        | Collaboratore tecnico                                                                  |
| <i>CANTIERE COMUNALE</i>   |                                                                                        |
| BB2                        | Operaio qualificato                                                                    |
| <i>UFFICIO TRIBUTI</i>     |                                                                                        |
| CE1                        | Collaboratore contabile - part time temporaneo fino al 31/12/2019 h 25                 |

A cui si aggiunge:

- n. 1 Segretario comunale in convenzione con il Comune di Fivè a h 20 settimanali. Tale convenzione scadrà con l'attivazione della gestione del Servizio di Segreteria comunale a partire dall'1.8.2016.

## **COMUNE DI COMANO TERME – PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO**

|                                                          |                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>UFFICIO SEGRETERIA</i>                                |                                                                                                        |
|                                                          | Segretario comunale                                                                                    |
| CB1                                                      | Assistente amministrativo-contabile, part-time temporaneo 30 ore settimanali fino 31.12.2016           |
| BE1                                                      | Coadiutore amministrativo, BE1                                                                         |
| <i>UFFICIO DEMOGRAFICO-AFFARI ECONOMICI</i>              |                                                                                                        |
| CE1                                                      | Collaboratore amministrativo                                                                           |
| CB2                                                      | Assistente amministrativo, part-time definitivo 30 ore settimanali fino 31.12.2016 poi 23 ore          |
| CB1                                                      | Assistente amministrativo, part-time temporaneo 30 ore settimanali fino 31.10.2017                     |
| <i>UFFICIO FINANZIARIO-PERSONALE</i>                     |                                                                                                        |
| CE4                                                      | Collaboratore contabile                                                                                |
| CB2                                                      | Assistente contabile                                                                                   |
| CB4                                                      | Assistente amministrativo-contabile                                                                    |
| <i>UFFICIO TECNICO</i>                                   |                                                                                                        |
| CE1                                                      | Collaboratore tecnico                                                                                  |
| CE2                                                      | Collaboratore tecnico                                                                                  |
| CE1                                                      | Collaboratore amministrativo                                                                           |
| CB1                                                      | Assistente tecnico                                                                                     |
| BB4                                                      | Operaio qualificato                                                                                    |
| BB4                                                      | Operaio qualificato                                                                                    |
| BB4                                                      | Operaio qualificato                                                                                    |
| BB1                                                      | Operaio qualificato, tempo pieno fino al 23.11.2016 poi ritorna par-time definitivo 32 ore settimanali |
| <i>UFFICIO TRIBUTI</i>                                   |                                                                                                        |
| CB1                                                      | Assistente contabile, part-time temporaneo 28 ore settimanali fino 30.09.2017                          |
| <i>SERVIZIO BIBLIOTECA IN GESTIONE ASSOCIATA</i>         |                                                                                                        |
| DB1                                                      | Bibliotecario                                                                                          |
| <i>POLIZIA MUNICIPALE</i>                                |                                                                                                        |
| CB3                                                      | Agente di Polizia, in comando presso il Corpo di Tione di Trento                                       |
| <i>SERVIZIO CUSTODIA FORESTALE IN GESTIONE ASSOCIATA</i> |                                                                                                        |
| CB4                                                      | Custode forestale                                                                                      |
| CB4                                                      | Custode forestale                                                                                      |
| CB3                                                      | Custode forestale                                                                                      |
| CB1                                                      | Custode forestale                                                                                      |
| CB1                                                      | Custode forestale                                                                                      |

A cui si aggiunge:

- n. 1 funzionario tecnico, DE1, assunto con contratto di diritto privatistico fino alla data di scadenza del mandato elettivo del Sindaco nell'ufficio tecnico.

Si precisa inoltre che per l'ufficio tributi è stata stipulata una convenzione con Trentino Riscossioni per la messa a disposizione di personale per n. 16 ore settimanali fino al 31.12.2016.

#### **COMUNE DI FIAVE' – PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO**

|                            |                                                                                                                  |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>UFFICIO SEGRETERIA</i>  |                                                                                                                  |
|                            | Segretario comunale - tempo parziale (16 ore) in convenzione con il Comune di Bleggio Superiore                  |
| CE4                        | Collaboratore amministrativo contabile in comando presso il BIM del sarca, fino al 09/11/2016 (servizio tributi) |
| <i>UFFICIO DEMOGRAFICO</i> |                                                                                                                  |
| CB1                        | Assistente amministrativo                                                                                        |
| <i>UFFICIO TECNICO</i>     |                                                                                                                  |
| CE4                        | Collaboratore tecnico                                                                                            |
| <i>CANTIERE COMUNALE</i>   |                                                                                                                  |
| BB3                        | Operaio polivalente                                                                                              |
| BB3                        | Operaio polivalente                                                                                              |

A cui si aggiunge il seguente personale a tempo determinato:

- n. 1 Coadiutore amministrativo BE1 – tempo pieno fino al 30.11.2018 presso l'Ufficio Segreteria;
- n. 1 Assistente contabile CB1 – tempo pieno di cui 18 ore settimanali in convenzione con il Comune di Stenico fino al 13.03.2018 presso l'Ufficio finanziario.

Si precisa che il Segretario comunale è in convenzione con il Comune di Bleggio Superiore per 16 ore settimanali. Tale convenzione scadrà con l'attivazione della gestione del Servizio di Segreteria comunale a partire dall'1.8.2016.

#### **COMUNE DI STENICO – PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO**

|                            |                                                                                                            |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>UFFICIO SEGRETERIA</i>  |                                                                                                            |
| CB2                        | Assistente contabile/amministrativo - part-time definitivo 22 ore settimanali                              |
| <i>UFFICIO DEMOGRAFICO</i> |                                                                                                            |
| CE3                        | Collaboratore amministrativo                                                                               |
| <i>UFFICIO FINANZIARIO</i> |                                                                                                            |
| CE1                        | Collaboratore contabile (assente dal servizio con diritto alla conservazione del posto fino al 14.09.2016) |
| <i>UFFICIO TECNICO</i>     |                                                                                                            |
| CE3                        | Collaboratore tecnico                                                                                      |
| CE4                        | Collaboratore tecnico                                                                                      |

A cui si aggiunge il seguente personale a tempo determinato:

- n. 1 Assistente amministrativo CB1 - part-time 24 ore settimanali (tempo determinato fino al 31.08.2016) presso l'Ufficio segreteria;
- n. 1 Coadiutore amministrativo/contabile BE1 – tempo pieno di cui 18 ore settimanali in convenzione con il Comune di Fiavè, in sostituzione della titolare dell'Ufficio finanziario fino al 14.09.2016.

La funzione di Segretario comunale viene svolta, mediante convenzione, dal Vicesegretario del comune di Madruzzo (segretario in esaurimento) che cesserà con l'avvio della gestione associata della segreteria comunale

Si precisa inoltre che l'ufficio Tributi è gestito mediante la stipula di una convenzione con Trentino Riscossioni fino al 31.12.2016.

### **3. TEMPISTICA PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO**

Alla luce della situazione in precedenza esposta si evidenzia la seguente tempistica:

- entro il 31 luglio 2016 avvio alla gestione associata di almeno due dei servizi da gestire in forma associata, tra cui la segreteria, stipulando le relative convenzioni con decorrenza operativa dal 1 agosto 2016;
- entro il 31 dicembre 2016 avvio alla gestione associata dei restanti compiti e attività previsti nella tabella B, stipulando le relative convenzioni con decorrenza dal 1 gennaio 2017;
- verifica alla data del 31.07.2019 del raggiungimento degli obiettivi di riduzione di spesa stabiliti per ogni comune dell'ambito (tre anni dalla data di avvio delle gestioni associate obbligatorie del 1 agosto 2016).

Data la suesposta tempistica, la Conferenza dei sindaci ha stabilito, di avviare dal 01.08.2016, oltre al servizio segreteria generale, personale e organizzazione, affari generali (informatica, contratti), il settore relativo al commercio. Gli altri settori previsti verranno avviati con decorrenza 01.01.2017, in considerazione di evidenti ragioni di organizzazione complessiva.

Alla data del 01.01.2017 il settore commercio verrà ad unirsi ai servizi demografici (anagrafe, stato civile, elettorale, leva, statistica).

### **4. ANALISI DEI COSTI E OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO**

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 dei Comuni come previsto dal comma 1 bis dell'art. 8 della legge provinciale 27 dicembre 2010 n. 27 e ss.mm.

La Giunta provinciale e il Consiglio delle autonomie locali hanno determinato, con protocollo d'intesa, la ripartizione di quest'obiettivo per ciascun ente interessato.

In base alla predetta disposizione i Comuni devono adottare 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, il piano di miglioramento è sostituito da un progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla



gestione associata, dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alla scadenza del 31 luglio 2019.

L'allegato 3 alla citata deliberazione della Giunta Provinciale n. 1952/2015 individua per ciascun comune con popolazione inferiore ai 5000 abitanti i risultati, in termini di riduzione di spesa, da raggiungere entro tre anni dalla costituzione della forma collaborativa (ovvero nel periodo 1 agosto 2016 – 31 luglio 2019).

Obiettivi che, per ambito associativo, dovranno essere considerati dai comuni anche ai fini della predisposizione del progetto di riorganizzazione intercomunale dei servizi.

| TERRITORIO DI COMUNITA' |            | COMUNE            | Spesa corrente netta da considerare totale<br>(a) | Fabbisogno standard di spesa totale<br>(b) | Fabbisogno standard di spesa efficiente totale<br>(c) | Obiettivo efficientamento o teorico<br>(d) | Obiettivo efficientamento o effettivo<br>(e) | Obiettivo efficientamento effettivo arrotondato<br>(f) |
|-------------------------|------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 8                       | GIUDICARIE | BLEGGIO SUPERIORE | 819.867                                           | 1.022.535                                  | 952.195                                               | 70.340                                     | 7.034                                        | 7.000                                                  |
|                         |            | FIAVE'            | 724.250                                           | 690.394                                    | 605.256                                               | 85.138                                     | 85.138                                       | 85.100                                                 |
|                         |            | STENICO           | 849.945                                           | 837.022                                    | 753.153                                               | 83.869                                     | 83.869                                       | 83.900                                                 |
|                         |            | COMANO T.         | 2.055.6                                           | 2.040.636                                  | 2.007.84                                              | 32.791                                     | 32.791                                       | 32.800                                                 |
|                         |            | <b>totale</b>     | <b>4.449.7</b>                                    |                                            |                                                       |                                            |                                              | <b>208.800</b>                                         |

Le modalità organizzative dei servizi associati di ambito individuate attraverso il progetto di riorganizzazione devono essere definite al fine di garantire nel medio periodo:

- il *miglioramento dei servizi ai cittadini* (continuità del servizio, omogeneizzazione dei servizi sul territorio, miglioramento della qualità dei servizi offerti a parità o con meno risorse, attivazione di nuovi servizi che il singolo comune non riesce a sostenere,...);
- il *miglioramento dell'efficienza della gestione* (raggiungimento di economie di scala, ottimizzazione dei costi,...);
- il *miglioramento dell'organizzazione* (razionalizzazione dell'organizzazione delle funzioni e dei servizi, riduzione del personale adibito a funzioni interne e riutilizzo nei servizi ai cittadini, specializzazione del personale dipendente, scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti,...).

## 5. OBIETTIVI DI RIDUZIONE DELLA SPESA

Secondo le indicazioni fornite dal Servizio Autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento nel caso di mancato conseguimento dell'obiettivo d'ambito la Provincia definirà specifiche misure per la riduzione della spesa nei confronti dei soli Comuni dell'ambito che non hanno conseguito l'obiettivo ai medesimi assegnato.

Sulla base delle rilevazioni effettuate nelle quattro amministrazioni comunali con riferimento alla spesa corrente media degli esercizi finanziari 2013, 2014 e 2015, si è proceduto con l'analisi e l'individuazione dei possibili margini di razionalizzazione e miglioramento della spesa per effetto del passaggio in gestione associata.

Il dato più significativo riguarda la spesa per il personale che, per i quattro comuni, indica, relativamente al triennio 2013, 2014 e 2015, un importo complessivo medio di €1.860.932,00.....

Riguardo alla possibile riduzione di spesa si segnala che nel corso del periodo che sarà oggetto di rilevazione da parte della Provincia, si registreranno tre cessazioni di personale dipendente per pensionamento, che non potranno essere coperte con altrettante assunzioni a causa dei vigenti divieti normativi.

Tali figure sono rappresentate da:

- un operaio qualificato (BB4) presso il comune di Comano Terme che dovrebbe cessare dal servizio dal 01.09.2018, comportando alla scadenza del 31.07.2019 una minor spesa a bilancio di Euro.41.652,00;
- un collaboratore amministrativo/contabile (CE4) presso il comune di Fivà, che dovrebbe cessare dal servizio dal 01.07.2017, comportando alla scadenza del 31.07.2019 una minor spesa a bilancio di Euro 125.364,00;
- un collaboratore tecnico (CE4) presso il comune di Stenico che dovrebbe cessare dal servizio dal 15.10.2018, comportando alla scadenza del 31.07.2019 una minor spesa a bilancio di Euro 42.703,00;

La mancata copertura della reggenza segretariale presso il Comune di Stenico comporta un risparmio di spesa alla data del 31.07.2019 di presunti € 49.414,00.

**Il risparmio complessivo presunto per le sopra indicate figure ammonta ad € 259.133,00.**

Un'ulteriore economia di spesa si potrebbe avere qualora non avessero esito positivo o non si attuassero le assunzioni per mobilità di un Operaio qualificato presso il comune di Comano Terme e di un Collaboratore contabile presso il comune di Fivà, posto quest'ultimo in parte ora coperto con assunzione a tempo determinato, in sostituzione di persone dello stesso profilo professionale transitate per mobilità verso altra Amministrazione.

Oltre a tali risparmi, la diversa organizzazione dei servizi comunali porterà ad ulteriori miglioramenti di spesa individuabili in un migliore e più efficiente utilizzo congiunto dei mezzi e delle attrezzature in dotazione dei vari comuni con diminuzione di spesa per mancato affidamento all'esterno degli stessi.

Un ulteriore risparmio nella parte corrente di bilancio potrebbe essere conseguito con affidamento congiunto di lavori, servizi, forniture da parte del comune capofila per conto degli altri comuni associati, sfruttando le economie di scala derivanti da gare uniche.

Devono tuttavia essere calcolati maggiori costi di informatizzazione in parte dovuti all'allineamento dei programmi software di gestione e delle relative banche dati, a carico dei comuni interessati, ed in parte per realizzare la struttura informatica di rete dei quattro comuni finalizzata all'efficientamento dell'attività complessiva di gestione, conservazione dei dati con previsti futuri risparmi di spesa,

A tal proposito si è acquisita una consulenza da parte del Consorzio dei Comuni Trentini che ha predisposto specifica relazione dell'assetto informatico dell'intero ambito della gestione associata 8.1, i cui risultati sono contenuti in una relazione che è depositata presso ciascun comune, indicante anche il relativo piano dei costi presunti.

Sulla base di detta relazione è stato acquisito anche un documento contenente un'ipotesi di attuazione realizzato dal consulente informatico dei quattro comuni, sig. Samuel Dalfior della ditta PC Copy di Tione di Trento.

In modo sintetico l'intervento contenuto nell'ipotesi attuativa può essere così diviso e riassunto:

A. Connettività, va richiesto alla Provincia l'upgrade di banda dagli attuali 10Mb ai 100Mb per permettere la realizzazione del progetto di rete unica. Tale attività dovrebbe essere a costo zero per l'ente.

B. Infrastruttura informatica: i comuni verranno collegati da una rete informatica dedicata che consentirà, come da progetto, l'accesso a tutti i dati da ognuno dei quattro Municipi oltre la possibilità di accesso ai sistemi da qualsiasi postazione di lavoro. Questa attività ha dei costi "una tantum" di start-up stimabili in circa 15.000€ e di canoni iniziali di circa 4.500€

C. Software gestionali: è la parte più delicata del progetto in quanto questa attività permetterà la standardizzazione dei software in dotazione ai quattro enti, con una prima fase di investimento assai sostenuta di circa 45.000€ dalla quale però ne conseguirà una riduzione del numero di server, la possibilità di esternalizzare alcune attività (es. software anagrafe, software ufficio tecnico ecc) oltre ad una riduzione dei canoni di assistenza annui per circa, 5000€ pur avendo aumentato il numero di software anche in un'ottica di dare servizi online al cittadino.

D. Strumenti office: è intenzione degli enti ragionare per un'passaggio a software libero nella gestione dei documenti, affrontato in prima battuta con un corso di formazione e poi con una dismissione della suite Office. Il tutto potrà avere un costo "una tantum" di formazione che potrà variare dagli 8000€ a 10000€ con un risparmio medio di 2000€ annui.

E. Portale web e servizi on-line: i siti web ad esclusione di quello di Bleggio Superiore sono già gestiti dal Consorzio dei Comuni Trentini con ComunWeb ormai standard provinciale per la pubblica amministrazione. Si tratterà quindi di aggiornare il sito di Bleggio Superiore a questa tecnologia con un costo "una tantum" per circa 2500€ e un canone totale per i quattro portali di 4800€

F. Telefonia: Un altro passo che si può percorrere in un'ottica di ottimizzazione dei costi è l'adozione di un sistema telefonico unico per l'ente in modalità VoiP. L'attivazione del servizio attualmente fa parte dei servizi base che informatica trentina mette a disposizione dei vari enti. Spetterà ai vari comuni verificare l'adeguatezza dei propri sistemi per il sistema VoiP ed eventualmente l'adeguamento dei vari terminali. I risparmi che l'ente avrà saranno quello dell'annullamento del costo delle chiamate verso i vari uffici pubblici che adottano il VoiP e delle tariffe agevolate in quanto frutto di acquisti su larga scala delle chiamate locali. A regime si può ipotizzare un risparmio di €2000 annui.

Queste fasi di lavoro come visto comporteranno delle spese "una tantum" da sostenere solo nel corso del primo periodo. Una volta terminata la prima fase, sarà possibile ottenere dei risparmi economici sui canoni annui dei programmi informatici uniformati potendo usufruire di contratti unici e non frammentati per singolo Comune oltre a facilitare il lavoro del personale con conseguenti riflessi positivi sull'efficienza amministrativa.

Ulteriori risparmi potrebbero aversi in futuro grazie all'utilizzo di sistemi open data che non richiedono l'acquisto di licenze d'uso e aggiornamento dei programmi informatici.

Di tali prospettive future si è già iniziato a parlare con il consulente informatico che da tempo svolge la propria attività sui quattro Comuni, e che ora è coinvolto in particolare nel presente Progetto.

Nel periodo oggetto di rilevazione dell'efficientamento della spesa, ossia dal 01/08/2016 al 31/07/2019, si stima possa esserci un risparmio di circa 15.000,00 €, riferibile a minori costi per canoni, assistenza software e riduzione di costi per i sistemi telefonici.

Per il conseguimento dell'obiettivo di riduzione della spesa risulterà necessario monitorare costantemente le dinamiche della spesa corrente dei quattro bilanci comunali affinché per fronteggiare la riduzione della dotazione organica e la necessità di mantenere livelli di efficienza nell'erogazione dei servizi non si ricorra con frequenza a forme di affidamento esterno degli stessi con potenziale aumento della spesa.

In relazione a ciò ed anche al fine di evitare le misure coercitive che la Provincia si è riservata di applicare in caso di mancato conseguimento dell'obiettivo d'ambito (riduzione della spesa nel periodo di riferimento di complessivi € 208.800,00), al Responsabile unico del Servizio finanziario in gestione associata è affidato il compito di monitorare costantemente l'andamento della spesa corrente e relazionare periodicamente alla

Conferenza dei Sindaci circa i risultati del monitoraggio e le azioni correttive necessarie per il conseguimento dell'obiettivo di miglioramento imposto.

Nel quadro delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica ed in attuazione dell'art. 56-sexies della Legge regionale n. 1/1993 (Ordinamento dei Comuni della Regione Trentino – Alto Adige), introdotto dalla Legge regionale 15 dicembre 2015 n. 31, particolare rilievo verrà posto in sede di regolamentazione dei controlli interni. In particolare, il controllo sugli equilibri finanziari verrà svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile unico del Servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione contabile.

Al fine di perseguire un controllo omogeneo degli equilibri finanziari dei quattro Comuni, la Conferenza dei Sindaci valuterà la possibile nomina di un unico revisore contabile.

## **6. - ORGANIZZAZIONE DELLE GESTIONI ASSOCIATE**

Il modello organizzativo proposto in questo progetto prevede la costituzione di un ufficio unico per la gestione di ciascun servizio associato ubicato presso la sede di un Comune con la previsione per ogni servizio della presenza periodica presso gli altri Comuni associati (non sede dell'ufficio centralizzato) di personale addetto ai singoli servizi. Negli orari non coperti dalla presenza periodica, ciascun Comune dovrà fornire ai cittadini le informazioni di base, come ad esempio la fornitura di modulistica, l'accettazione di pratiche, le primarie informazioni, ecc. attraverso degli sportelli polifunzionali che dovranno tenere il collegamento con gli uffici unici centralizzati, costituendo in tal modo una sorta di ufficio relazioni con il pubblico (URP). Per garantire tale organizzazione gli orari di apertura al pubblico verranno definiti tenendo conto delle esigenze emerse anche a seguito di un monitoraggio continuo degli accessi da parte dell'utenza.

La definizione dell'assetto organizzativo è stata effettuata tenuto conto dei carichi di lavoro e delle professionalità presenti ed acquisite nel corso del tempo. Si è fatto riferimento al modello organizzativo che è presente in tutti i Comuni associati inserendo la figura del Vicesegretario, ora non prevista, a capo di un settore, che verrà coperta dall'attuale segretario dei Comuni di Fiavè e Bleggio Superiore, non titolare del servizio segreteria generale.

A tal proposito al Vicesegretario ad esaurimento si intendono assegnare fin d'ora le funzioni segretarie (assistenza e verbalizzazioni delle sedute degli organi comunali e rogito dei contratti) dei Comuni di Bleggio Superiore e di Fiavè a condizione che venga approvato il disegno di legge regionale n. 74 presentato dalla Giunta regionale in data 22 marzo 2016.

Fino a quando non entrerà in vigore tale modifica legislativa, il segretario titolare dovrà svolgere le funzioni segretarie dei quattro comuni.

Per i provvedimenti da assumere nei confronti del personale assegnato alle gestioni associate, si conviene di disciplinare distintamente il rapporto organico (o di impiego) e il rapporto funzionale (o di servizio) dei dipendenti. Il rapporto organico del personale dipendente rimane in capo al Comune presso il quale il dipendente è stato assunto, mentre il rapporto funzionale è instaurato nei confronti della gestione associata.

Questa impostazione risulta coerente e funzionale con quanto in precedenza enunciato circa il mantenimento in capo ad ogni Comune delle funzioni amministrative.

Trattandosi di un percorso di riorganizzazione particolarmente significativo, è stata avviata la procedura in ambito sindacale prevista dal vigente CCPL.

Con il modello organizzativo proposto nel presente progetto, da un lato si soddisfa l'esigenza della specializzazione del personale con il miglioramento dei servizi offerti e dall'altro si garantisce il mantenimento del servizio sul singolo comune offrendo al cittadino

risposte concrete e dettagliate alle proprie richieste e quindi, in definitiva, adempiendo agli obiettivi che stanno alla base delle gestioni associate.

## **7. - ORGANIGRAMMA DEI SERVIZI ASSOCIATI**

Alla luce di quanto sopraesposto, nell'ottica di solidarietà e collaborazione reciproca tra enti finalizzata alla razionalizzazione della spesa e al miglioramento dei servizi offerti ai cittadini, la Conferenza dei Sindaci ha definito l'organizzazione e l'ubicazione delle sedi dei seguenti servizi associati:

1. segreteria generale, personale e affari generali (informatica, contratti) con sede a Comano Terme e con presenza adeguata di personale di segreteria in ciascun comune;
2. vicesegreteria generale, servizio gare ed appalti, mercato elettronico, gestione amministrativa del patrimonio in programmazione e coordinamento con il servizio tecnico, con sede a Bleggio Superiore;
3. servizio finanziario con sede a Comano Terme e presenza di personale operativo a Stenico;
4. servizio tecnico: edilizia privata, edilizia pubblica, urbanistica, cantiere comunale, manutenzione del patrimonio con sede a Comano Terme e con presenza di personale tecnico in ogni comune;
5. servizi demografici (anagrafe, stato civile, elettorale, leva, statistica) con sede a Stenico e commercio con sede a Comano Terme e con uffici decentrati in ciascun comune per anagrafe e stato civile;
6. gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali con sede a Fiavè e con possibile sportello in ogni comune.

Ad ogni servizio è preposto un "Responsabile unico" per tutti gli enti aderenti.

Dai servizi sopra individuati in gestione obbligatoria per legge sono esclusi i servizi gestiti in forma associata volontaria con ambiti territoriali non perfettamente coincidenti (polizia locale, gestione della biblioteca, servizio ecomuseo e servizio di custodia forestale)

Le convenzioni saranno stipulate anche ai sensi dell'art. 36 ter 1, comma 2, della L.P. 23/1993 e ss.mm. "Organizzazione delle procedure di realizzazione di opere o di acquisiti di beni e forniture". Le convenzioni pertanto abilitano i servizi in gestione associata a svolgere le funzioni di stazione appaltante nelle procedure di appalto per servizi, forniture e lavori per gli importi al di sotto delle rispettive soglie comunitarie, o anche oltre tale limite quando l'oggetto della procedura di gara non è realizzato con contributi o finanziamenti comunque denominati a carico del bilancio provinciale, così come stabilito al primo comma della disposizione provinciale menzionata.

## **8. PIANO DI GESTIONE DEL CAMBIAMENTO**

Le amministrazioni comunali di Comano Terme, Bleggio Superiore, Fiavè e Stenico intendono pianificare e condividere il percorso, le strategie e le modalità operative più efficaci per attuare il cambiamento e passare dall'attuale organizzazione presente nei quattro Comuni alla futura organizzazione strutturata per le gestioni associate.

L'obiettivo che la Conferenza dei Sindaci si propone è quello di dare concreta operatività al nuovo sistema secondo standard di efficienza e qualità che consentano di recuperare economie di spesa ed ottenere il miglioramento dei servizi offerti all'utenza.

La riorganizzazione dei servizi, come prevista dal presente Progetto, è contraddistinta oggettivamente da punti di forza e da punti di debolezza.

I punti di forza si possono individuare in:

- valorizzazione dell'esperienza del personale proveniente dai Comuni di dimensioni minori che ha competenze più ampie e perciò meno dettagliate, che può integrarsi con quella del personale più specializzato nei vari ambiti di attività del comune più strutturato di Comano Terme;
- migliore progettualità degli interventi derivante da un ambito di quattro comuni, più ampio rispetto al singolo comune con conseguente razionalizzazione delle risorse e delle spese a beneficio degli utenti;
- economie di scala, maggiore disponibilità di beni, servizi, attrezzature e mezzi che si traducono in minori costi di gestione;
- razionalizzazione nella gestione delle risorse umane in quanto l'aggregazione delle funzioni libera personale da utilizzare in settori più carenti;
- uniformità di regole su tutto l'ambito di riferimento.

I punti di debolezza si possono individuare in:

- naturale resistenza al cambiamento da parte del personale coinvolto;
- difficoltà di integrazione dei sistemi informatici;
- difficoltà di raggiungere un'uniformità normativa tra i vari enti
- impossibilità di mantenere un rapporto diretto e continuo del cittadino e dell'amministratore con il personale del comune di appartenenza.

Al fine di attenuare i rischi di un'accentuazione dei punti di debolezza soprattutto nella fase di avvio del processo aggregativo e al fine di rafforzare i punti di forza del progetto, sono state condivise una serie di strategie.

Passaggio graduale delle competenze di gestione da un sistema generale ad un sistema specializzato degli uffici secondo una tempistica che sarà valutata dalla Conferenza dei sindaci sentiti il Segretario generale e i Responsabili unici dei servizi.

Creazione del senso di scopo nell'organizzazione con assegnazione ai vertici amministrativi del compito di definire e far percepire al personale assegnato lo scopo del cambiamento e le opportunità di miglioramento del lavoro.

Coinvolgimento del personale attuato anche attraverso riunioni periodiche anche con gli esecutivi comunali con lo scopo di raccogliere gli aspetti critici e di pianificare e condividere gli strumenti e le modalità di superamento.

Integrazione dei sistemi informativi in modo da semplificare i processi lavorativi.

Convergenza, omogeneizzazione e semplificazione degli atti normativi comunali e dei modelli operativi.

Costante attenzione e monitoraggio dell'attuazione del progetto di aggregazione al fine di cogliere tempestivamente le problematiche ed altrettanto tempestivamente individuare e pianificare le azioni correttive.

Il piano di gestione del cambiamento è attuato sotto la responsabilità del Segretario comunale che si avvale della collaborazione dei Responsabili di Servizio.

## **9.- DOTAZIONI STRUMENTALI**

Tutti i mezzi e le attrezzature dei Comuni di Comano Terme, Bleggio Superiore, Fiavè e Stenico sono assegnati alla gestione associata dei servizi, con esclusione dei mezzi e delle attrezzature in dotazione a servizi esclusi dalla presente convenzione.

L'assegnazione dei mezzi alle gestioni associate sarà attuata dopo specifica verifica delle coperture assicurative.

## **10. - CONVERGENZA NORMATIVA**

Per assicurare efficienza della gestione associata ed in attuazione degli impegni assunti nella definizione del piano di gestione del cambiamento, i Comuni si impegnano alla convergenza normativa ed in particolare si obbligano ad adottare regole omogenee sui procedimenti amministrativi in modo da uniformare l'organizzazione ed il funzionamento delle gestioni associate. Nelle more dell'adeguamento trova applicazione il regolamento organico e la modulistica più idonea individuata dai responsabili unici.

## **11. - CRITERI DI RIPARTO DELLA SPESA**

Per individuare il criterio di riparto della spesa tra i comuni associati si è fatto riferimento al costo del personale come da organigramma allegato al presente progetto, in quanto la gran parte dei costi della gestione associata deriva dalla spesa per il personale.

I costi annui delle gestioni associate sono a carico dei Comuni aderenti in base alle seguenti percentuali di riparto, risultanti dalla media del costo del personale di ciascun comune negli ultimi tre anni (2013/2015):

20,17% Comune di Bleggio Superiore;

47,48% Comune di Comano Terme;

15,36% Comune di Fivè;

16,99% Comune di Stenico.

Oltre ai costi del personale, nel riparto della spesa rientrano le spese di funzionamento degli uffici centralizzati e degli uffici periferici per riscaldamento, elettricità, telefono, fotocopiatrici, pulizie, per l'acquisizione, l'adeguamento e la manutenzione delle attrezzature e dei programmi informatici di nuova installazione e tutte le spese per l'archiviazione, la consultazione dei dati nonché le spese per i collegamenti in rete dei quattro comuni, servizio mensa, abbonamenti per l'informazione, manutenzione, assicurazione e carburante dei mezzi e manutenzione attrezzature e strumentazione.

Ciascun comune dovrà mettere a disposizione i propri beni, i mezzi e le proprie strumentazioni in funzione delle attività in gestione associata obbligatoria, che rimarranno di rispettiva proprietà, mentre la manutenzione dei medesimi sarà ripartita secondo le percentuali sopraindicate.

Per la gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali verrà stabilito un riparto diverso da quello sopra indicato facendo riferimento a posizioni tributarie, difficoltà gestionali e apertura al pubblico degli sportelli nei comuni. Tale servizio sarà svolto in convenzione fra i comuni di Bleggio Superiore, Comano Terme, Fivè e Stenico dalla società GESTEL srl, società interamente pubblica di proprietà dei comuni di Arco, Riva del Garda, Tenno e della Comunità Alto Garda e Ledro e della quale i Comuni in gestione associata acquisiranno quote societarie, consentendo quindi un affidamento congiunto *"in house"*.

Alle azioni di riduzioni della spesa si dovranno accompagnare quelle di efficientamento del sistema di riscossione delle entrate proprie riconducendo a limiti fisiologici le entrate non riscosse.

Contestualmente, anche per effetto del bilancio armonizzato, dovrà essere prestata attenzione alla situazione di cassa valutando le scadenze dei pagamenti in modo da evitare nei limiti del possibile anticipazioni di tesoreria.

L'acquisto di nuovi mezzi, strumentazione ed attrezzature verrà definito dalla Conferenza dei Sindaci che stabilirà le modalità di riparto della relativa spesa.

Le spese imputabili oggettivamente al singolo Comune, per esigenze proprie e non riferibili alla gestioni associate obbligatorie, non potranno essere oggetto di riparto.

Il riparto delle spese viene approvato annualmente dalla Conferenza dei Sindaci.

Considerata la novità assoluta del modello delle gestioni associate in ambito provinciale e quindi della mancanza di criteri di riparto collaudati su cui fare affidamento, per i primi tre anni (fino al 31/12/2019) di avvio delle gestioni associate, la Conferenza dei Sindaci avrà la possibilità di intervenire sui criteri di riparto della spesa alla luce dell'esperienza applicativa che nel tempo verrà acquisita.

## **12 - FORME DI CONSULTAZIONE**

Le convenzioni per le gestioni associate dovranno prevedere l'istituzione di una Conferenza permanente dei Sindaci con compiti di indirizzo, programmazione e controllo.

Alla Conferenza dei Sindaci spetta il compito di promuovere ed attuare la convergenza normativa e l'uniformità dei procedimenti al fine di assicurare efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

Nel rispetto dello Statuto comunale e del regolamento organico del personale, spettano inoltre alla Conferenza dei Sindaci tutti i compiti ad essa demandati dalle convenzioni approvate dai rispettivi Consigli comunali.

La Conferenza dei Sindaci acquisisce periodicamente i dati dal Responsabile unico del Servizio finanziario in merito al monitoraggio delle spese correnti e all'andamento delle medesime in un'ottica di perseguimento dell'obiettivo di efficientamento imposto dalla deliberazione della Giunta provinciale n. 1952/2015.

Oltre alla competenza riconosciuta nel paragrafo precedente in materia di riparto delle spese e considerata l'assoluta novità del modello organizzativo e le possibili future modifiche a livello provinciale, la Conferenza dei Sindaci potrà proporre variazioni al presente progetto ed alle relative convenzioni.

E' data la possibilità di costituire gruppi di lavoro, suddivisi per settore, composti da assessori/consiglieri di ciascun comune per trattare argomenti propri delle gestioni associate e fornire elementi di valutazione per le decisioni spettanti alla Conferenza dei Sindaci.

La risoluzione di eventuali controversie che possano sorgere tra i Comuni aderenti deve essere ricercata prioritariamente in via bonaria all'interno della Conferenza dei Sindaci.

Qualora ciò non sia possibile si provvederà a riunire presso l'Ente Capofila le Giunte comunali in seduta comune, alle quali competerà risolvere i contrasti insorti, predisponendo una relazione congiunta inerente la soluzione concordata.

Nelle convenzioni attuative del presente progetto verranno definite le ulteriori modalità di funzionamento della Conferenza dei Sindaci.

## **13. - ARCHIVI COMUNALI**

Gli enti pubblici territoriali hanno l'obbligo di conservare i propri archivi nella loro integrità e organicità e di ricercare tutte le misure atte ad impedire il verificarsi di sottrazioni, dispersioni o danneggiamenti dei documenti facenti parte dei medesimi.

La materia è disciplinata dalla Legge provinciale 17 febbraio 2003 n. 1 (legge provinciale sui beni culturali) e dalle direttive generali in materia di organizzazione, ordinamento,



inventariazione, gestione e corretta conservazione degli archivi approvate con deliberazione della Giunta provinciale n. 80 del 29 gennaio 2016.

Lo spostamento di documenti dagli archivi di deposito (costituiti da documenti riferiti ad affari conclusi, che devono essere conservati in locali diversi dagli uffici di produzione) e dagli archivi storici (costituiti dal complesso dei documenti riferiti ad affari conclusi da almeno quaranta anni) da un'amministrazione comunale all'altra è soggetto all'autorizzazione preventiva della Sovrintendenza provinciale.

Lo spostamento degli archivi correnti (documenti riferiti agli affari in corso) comporta l'obbligo di comunicazione preventiva alla Sovrintendenza provinciale.

Una diversa gestione va riservata ai registri dello stato civile ed ai repertori ed archivi dei contratti pubblici che in base alla normativa nazionale non possono essere spostati dal Comune di pertinenza.

#### **14. - DURATA DELLE CONVENZIONI PER LE GESTIONI ASSOCIATE**

In osservanza di quanto stabilito dall'allegato 2 della deliberazione della giunta provinciale n. 1952 più volte citata, la conferenza dei Sindaci ha stabilito di avviare a partire dallo 01.08.2016, oltre al servizio di segreteria generale, il servizio commercio, il quale, a regime, sarà unito al settore servizi demografici.

La Conferenza dei Sindaci ha deciso di avviare i rimanenti servizi congiuntamente con decorrenza unica allo 01.01.2017.

In considerazione dei costi abbastanza considerevoli sia in termini di risorse umane che strumentali ed informatiche per l'organizzazione e l'avvio della gestione associata dei servizi, le amministrazioni comunali hanno concordato nel fissare la data di scadenza della medesima al 31.12.2026.

Trattandosi di gestione associata obbligatoria non è ammesso il recesso volontario e unilaterale degli enti aderenti prima del 31.12.2026. Dopo tale data, ciascun Comune potrà recedere con un preavviso di almeno sei mesi mediante deliberazione consiliare che preveda il ripiano di eventuali partite debitorie a carico. Il recesso avrà decorrenza dal 1° gennaio dell'anno successivo.

Il presente progetto, predisposto con l'allegato organigramma dal dott. Nicola Dalfovo segretario del comune di Comano Terme, capofila della gestione associata, è stato analizzato e discusso nella seduta della Conferenza dei Sindaci del 23.06.2016 ed approvato da ciascun Consiglio Comunale.

Deliberazione del Consiglio comunale di Comano Terme n. dd.

Deliberazione del Consiglio comunale di Bleggio Superiore n. dd.

Deliberazione del Consiglio comunale di Fiavè n. dd.

Deliberazione del Consiglio comunale di Stenico n. dd.

Letto, approvato e sottoscritto in forma digitale.

Il Sindaco del Comune di Bleggio Superiore  
Il Sindaco del Comune di Comano Terme  
Il Sindaco del Comune di Fiavè  
Il Sindaco del Comune di Stenico

Iori Alberto  
Zambotti Fabio  
Zambotti Angelo  
Mattevi Monica



ALLEGATO

ORGANIGRAMMA GESTIONE ASSOCIATA DEI SERVIZI FRA I COMUNI DI BLEGGIO SUPERIORE, COMANO TERME, FIAVE' E STENICO

