



*Comune di Roncobello*  
*Provincia di Bergamo*

Via Barghetto, 25 - 24010 Roncobello (BG) - Telefono 0345-84047 Fax 0345-84453

Cod. Fiscale 85001490169 - Partita Iva 00672670163

E-mail: [info@comune.roncobello.bg.it](mailto:info@comune.roncobello.bg.it)

PEC: [comune.roncobello@legalmail.it](mailto:comune.roncobello@legalmail.it)

[www.comune.roncobello.bg.it](http://www.comune.roncobello.bg.it)

# **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

## **2019-2021**

### **NOTA DI AGGIORNAMENTO**

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
Popolazione	9
Territorio	10
Strutture operative	10
Economia insediata	11
2. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	15
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	15
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	15
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	15
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	16
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	17
f. La gestione del patrimonio	18
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	18
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	19
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	19
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	20
Gli obiettivi strategici	21
Missioni	21
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	22
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	23
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	24
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	25
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	26
MISSIONE 07 – TURISMO.	27
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	28
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	29
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	30
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	31
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	32
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	33
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	34
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	35

SEZIONE OPERATIVA (SoS)	36
SoS – Introduzione	36
SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	39
Analisi delle risorse	39
Analisi della spesa	44
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	45
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	45
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	46
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	46
MISSIONE 07 – TURISMO.	46
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	47
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	47
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	48
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	48
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	48
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	49
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	50
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	50
SoS - Riepilogo Parte seconda	51
Risorse umane disponibili	51
Piano delle opere pubbliche	60
Piano delle alienazioni	61

## **PREMESSA**

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

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed 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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 29/09/2017, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2019-2021, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

**Parte 2:** contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare 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;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021 e l'elenco annuale 2018;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

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

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.



## SeS - Analisi delle condizioni esterne

### 1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

#### **Popolazione**

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI RONCOBELLO.

Popolazione legale al censimento	n.	442
Popolazione residente al 31/12/2017		433
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		432
di cui:		
maschi		232
femmine		200
Nuclei familiari		199
Comunità/convivenze		2
Popolazione all'1/1/2017	n.	432
Nati nell'anno		1
Deceduti nell'anno		5
Saldo naturale		-4
Iscritti in anagrafe		34
Cancellati nell'anno		29
Saldo migratorio		5
Popolazione al 31/12/2017		433
In età prescolare (0/6 anni)	n.	19
In età scuola obbligo (7/14 anni)		22
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		84
In età adulta (30/65 anni)		183
In età senile (66 anni e oltre)		133
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	4,54
	2014	2,31
	2015	7,07
	2016	0.000,00
	2017	2,31

Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2013	15,87
	2014	4,62
	2015	21,23
	2016	18,52
	2017	11,55

### Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>				25,00	
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti				1	
STRADE					
* Statali	Km.			0,00	
* Regionali	Km.			0,00	
* Provinciali	Km.			5,00	
* Comunali	Km.			12,00	
* Autostrade	Km.			0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
				0	
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 0,00		mq. 0,00	

### Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2018		Programmazione pluriennale		
				2019	2020	2021
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 0	posti n.	5	7	7	5
Scuole elementari	n. 1	posti n.	12	11	12	12

Scuole medie	n. 0	posti n.	5	7	8	10
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.	n.	n.	n.	
Rete fognaria in Km.						
bianca			1	1	1	1
nera			1	1	1	1
mista			15	15	15	15
Esistenza depuratore	Si		Si		Si	Si
Rete acquedotto in km.		30	30	30	30	
Attuazione serv.idrico integr.		No	No	No	No	
Aree verdi, parchi e giardini		n. 3 hq. 10,00	n.3 hq. 10,00	n. 3 hq. 10,00	n. 3 hq. 10,00	
Punti luce illuminazione pubb. n.		342	342	342	342	
Rete gas in km.		15	15	15	15	
Raccolta rifiuti in quintali		1500	1500	1500	1500	
Raccolta differenziata	Si		Si		Si	Si
Mezzi operativi n.		2	2	2	2	
Veicoli n.		0	0	0	0	
Centro elaborazione dati		No	No	No	No	
Personal computer n.		5	5	5	5	
Altro						

### ***Economia insediata***

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	0
	Datori di Lavoro Agricoli	0
ARTIGIANATO	Aziende	6
	Addetti	12
INDUSTRIA	Aziende	0
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	6
	Addetti	12
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	0
	Addetti	0

## 2. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

### INDICATORI FINANZIARI

<b>Indicatore</b>	<b>Modalità di calcolo</b>
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$

Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni} / \text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

DESCRIZIONE SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	ORGANIZZAZIONE E OBIETTIVI PROGRAMMATICI IN SINTESI
Manutenzioni patrimoniali	IN PARTE IN ECONOMIA E IN PARTE CON PRESTAZIONI DI SERVIZIO	Servizio svolto in parte direttamente dal personale della squadra operai e in parte con prestazioni di servizio
Servizio trasporto scolastico	IN PARTE IN ECONOMIA E IN PARTE CON PRESTAZIONI DI SERVIZIO	Servizio svolto direttamente dal personale con l'impiego di un pulmino per il trasporto alunni della scuola elementare statale e dei bambini della scuola dell'infanzia parrocchiale e in parte con prestazioni di servizio utilizzando trasporto pubblico locale
Servizi necroscopici, cimiteriali	IN ECONOMIA	Servizio svolto dal personale in servizio
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	IN ECONOMIA E CONVENZIONE	La raccolta rifiuti è svolta in parte direttamente dal personale addetto, il trasporto al centro di smaltimento è in convenzione, vi sono poi i centri di raccolta che sono gestiti da Enti limitrofi con cui sono in essere gestioni associate
Servizi supporto disabili	CONVENZIONE AMBITO SOVRACOMUNALE	Il servizio è svolto in convenzione
Servizio centro diurno	CONVENZIONE AMBITO SOVRACOMUNALE	Il servizio è svolto in convenzione
Servizio assistenza domiciliare	CONVENZIONE AMBITO SOVRACOMUNALE	Il servizio è svolto in convenzione
Servizi sociali	CONVENZIONE AMBITO SOVRACOMUNALE	Il servizio è svolto in convenzione
Impianti sportivi	CONVENZIONE	In convenzione con Proloco che si occupa della gestione degli stessi
Fornitura acquedotto e depurazione	IN ECONOMIA	Servizio interamente gestito a livello comunale

### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2018	Programmazione pluriennale		
		2019	2020	2021
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro				

Il Comune di Roncobello non ha enti partecipati.

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

<b>Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021</b>			
<b>Opera Pubblica</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Ridacimento tetto Scuole Municipio	€ 510.000,00		
<b>Totale</b>	€ 510.000,00		

### b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Lavori di riqualificazione energetica dell'edificio adibito a Municipio € 275.000,00

### c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

#### Imposta municipale propria

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>ALIQUOTA %</b>	<b>DETRAZIONE</b>
ABITAZIONE PRINCIPALE A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	0,4%	€ 200,00
ALTRI IMMOBILI escluse le categorie C1 e da D2 a D10	0,97%	€ 0,00
ALTRI IMMOBILI relativi alle categorie C1 e da D2 a D10	0,76%	€ 0,00
AREE EDIFICABILI	0,97%	€ 0,00

#### Addizionale comunale all'IRPEF: ESENTE

#### TARI

<b>UTENZE DOMESTICHE</b>	<b>PARTE FISSA</b>	<b>PARTE VARIABILE</b>	<b>TOTALE</b>
	18.712,80	77.481,27	96.194,07
% su totale di colonna	92,00%	95,23%	94,49%
% su totale utenze domestiche	19,45%	80,55%	100,00%

<b>UTENZE NON DOMESTICHE</b>	1.627,20	3.878,73	5.505,93
% su totale di colonna	8,00%	4,77%	5,41%
% su totale utenze non domestiche	29,55%	70,45%	100,00%

**TASI: ESENTE**

**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**

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:



Missioni	Denominazione	Previsioni 2019	Cassa 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	226.091,46	272.436,35	226.091,46	226.091,46
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	37.300,00	40.300,27	37.300,00	37.300,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.500,00	3.501,76	3.500,00	3.500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	151.500,00	205.845,04	151.500,00	151.500,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	79.700,00	103.141,10	79.700,00	79.700,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	25.000,00	28.769,52	25.000,00	25.000,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	1.000,00	0,00	
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	8.100,00	11.100,00	8.100,00	8.100,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	22.503,57	22.503,57	22.503,57	22.503,57
MISSIONE 50	Debito pubblico	34.010,35	34.010,35	31.024,83	31.024,83
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	162.000,00	164.206,25	162.000,00	162.000,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>789.805,38</b>	<b>926.914,21</b>	<b>786.819,86</b>	<b>786.819,86</b>

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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

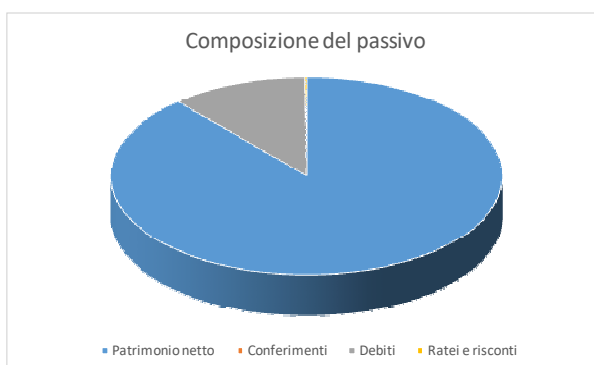
### f. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,04
Immobilizzazioni materiali	10.305.106,56
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	192.838,29
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	97.270,48
Ratei e risconti attivi	3.417,00



Passivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	9.378.792,54
Conferimenti	0,00
Debiti	1.199.318,61
Ratei e risconti	15.735,93



### 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**

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2016), per i tre esercizi del triennio 2019-2021.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Residuo debito	1164570,64	1121876,14	968971,06	862065,98	704560,90
Nuovi prestiti	91310,72	0	46000	0	0
Prestiti rimborsati	134005,22	152905,08	152905,08	157505,08	157505,08
Estinzioni anticipate		0	0	0	0
Altre variazioni (meno)		0	0	0	0
Debito residuo	1121876,14	968971,06	862065,98	704560,90	547055,82

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

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

### 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2018:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2018

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
C	2	2
B	2	2

Non sono presenti Posizioni Organizzative

## **Gli obiettivi strategici**

### ***Missioni***

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2019-2021.

## **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
02 Segreteria generale	117.600,00	117.600,00	117.600,00	117.600,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	9.800,00	9.800,00	9.800,00	9.800,00
06 Ufficio tecnico	32.600,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Implementazione attività di accertamento e recupero elusione/evasione fiscale	<b>AFFIDAMENTO INCARICO PER RECUPERO ICI E IMU ANNI PRECEDENTI</b> L'incarico è stato affidato ad una Ditta esterna di gestione tributi che provvede con la collaborazione dell'addetto all'ufficio tributi alla verifica delle posizioni tributarie anche al fine della bonifica del data base comunale
Implementazione ed ammodernamento procedure informatiche	<b>SPORTELLO UNICO UNICO EDILZIA</b> Utilizzo di un metodo di archiviazione e gestione delle pratiche di edilizia privata che si svolge in modo completamente telematico, con un alleggerimento delle mansioni svolte dall'ufficio tecnico e un risparmio anche a livello economico

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	18.600,00	18.600,00	18.600,00	18.600,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

#### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Mantenimento ed implementazione attività di controllo della viabilità	<b>VIGILANZA ESTIVA</b> - Nel periodo estivo l'unico dipendente addetto alla vigilanza sul territorio si occupa del controllo del traffico, essendo questo Comune soggetto ad un intenso afflusso turistico

## **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	300,00	300,00	300,00	300,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Diritto allo studio	<b>PIANO DIRITTO ALLO STUDIO 2018/2019</b> Nel mese di ottobre di ogni anno il Consiglio Comunale delibera il Piano di Diritto allo studio per l'anno scolastico successivo, comprendendo una serie di interventi necessari al sostegno dell'educazione scolastica, dalla scuola dell'infanzia al compimento del ciclo scolastico dei ragazzi residenti in questo Comune
Servizio scuolabus	<b>SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO</b> Il servizio viene svolto da un dipendente con un pulmino di proprietà del Comune di Roncobello, ed è totalmente gratuito per i bambini che frequentano la scuola dell'infanzia ed elementare del Comune di Roncobello



## **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Servizio biblioteca	<b>GESTIONE BIBLIOTECA COMUNALE</b> Per ogni esercizio viene stanziata in bilancio una spesa necessaria a coprire le spese di funzionamento della Biblioteca Comunale e la realizzazione di incontri culturali.
Attivazione progetti culturali	<b>REALIZZAZIONE LIBRO SULLA STORIA DI RONCOBELLO</b> Il gruppo di studio volontario raccoglie dati necessari alla stesura di un nuovo testo sulla storia del Comune di Roncobello.

## **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Campo sportivo	<b>GESTIONE CAMPO SPORTIVO COMUNALE DI RONCOBELLO</b> La spesa stanziata annualmente in bilancio è necessaria a coprire le spese di funzionamento del campo sportivo sito in Roncobello (fornitura gas ed energia elettrica, piccole manutenzioni)

## **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Contributo Pro Loco	<b>CONTRIBUTO PRO LOCO DI RONCOBELLO</b> L'organizzazione presente sul territorio organizza le manifestazioni sportive e culturali e presta il servizio di informazione turistica locale. Il contributo stanziato è necessario a sostenere le spese di funzionamento e di organizzazione della Pro Loco
Contributo associazioni	<b>CONTRIBUTO ASSOCIAZIONI PRESENTI SUL TERRITORIO</b> Nel Bilancio di previsione viene stanziata una somma necessaria al riconoscimento annuale di contributi a favore di enti e associazioni sportive e culturali presenti sul territorio, che con la loro attività favoriscono l'aggregazione giovanile e realizzano manifestazioni culturali

## **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Manutenzione case comunali	<b>INTERVENTI DI MANUTENZIONE CASE COMUNALI</b> Lo stanziamento di Bilancio finanziato dai canoni di affitto delle case di proprietà comunale è necessario agli interventi di ordinaria amministrazione degli edifici

## **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	99.700,00	99.700,00	99.700,00	99.700,00
04 Servizio Idrico integrato	44.300,00	44.300,00	44.300,00	44.300,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

### **Interventi già posti in essere e in programma**

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Garantire la pulizia ambientale del territorio	<b>SERVIZIO DI RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI</b> gestito in parte in economia attraverso l'impiego di un addetto nella raccolta di parte dei rifiuti differenziati. La restante parte dei rifiuti differenziati e la raccolta dei rifiuti indifferenziati è stata affidata a ditta esterna. Il trasporto dall'isola ecologica al centro di trattamento viene gestita in convenzione con altri Enti.
Incremento pulizia strade ed aree verdi, cura parchi giochi e aree verdi	<b>PULIZIA SENTIERI E PARCHI</b> Affidata in parte a personale comunale e in parte a ditte esterne.
Tutela risorse idriche	<b>GESTIONE ACQUEDOTTO E DEPURATORE COMUNALE</b> servizio gestito in economia con l'impiego di un dipendente, che si occupa degli interventi di manutenzione ordinaria e del controllo del corretto funzionamento della rete idrica e dell'impianto di depurazione

## **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	98.498,89	98.498,89	98.000,00	98.000,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Manutenzione strade e pulizia neve nel periodo invernale	<b>MANUTENZIONE STRADE E PULIZIA NEVE servizio gestito in economia con l'impiego di un addetto e di un mezzo meccanico per la rimozione della neve nei centri abitati.</b>

## **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Servizi sociali	<b>SERVIZIO SEGRATARIATO SOCIALE</b> gestito in convenzione attraverso la Comunità Montana
Sostegno soggetti in difficoltà	<b>CONTRIBUTI a favore di soggetti disabili residenti in strutture assistenziali</b>
Politiche per la famiglia	<b>CONTRIBUTI a favore delle nuove famiglie e dei nuovi nati residenti nel territorio Comunale</b>
Programma manutenzioni e ampliamento cimiteri	<b>MANUTENZIONE E GESTIONE CIMITERI</b> in gestione diretta con l'impiego di un dipendente

## **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	11.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

OBIETTIVO OPERATIVO	DESCRIZIONE SINTETICA
Centrale idroelettrica in Loc Sottocorna	<b>PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA</b> Dall'anno 2006 la centrale idroelettrica produce energia che viene venduta al gestore dei servizi. L'introito viene impiegato nella manutenzione ordinaria e straordinaria, nella restituzione dei prestiti necessari alla costruzione della stessa, le risorse restanti confluiscono in bilancio e permettono l'equilibrio di parte corrente



## **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	8.535,03	8.535,03	10.041,21	17.504,73
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

## **MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

**“DEBITO PUBBLICO** – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

**ANTICIPAZIONI FINANZIARIE** – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

### **Missione 50**

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	34.010,35	34.010,35	31.024,83	31.024,83
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	118.894,73	118.894,73	103.792,61	103.792,61

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2019 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2019	797.711,20	2019	34.010,35	79.771,12	4,26%
2020	797.711,20	2020	31.024,83	79.771,12	3,89%
2021	797.711,20	2021	28.566,52	79.771,12	3,58%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2019 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 199.427,80 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2017	352.458,80
Titolo 2 rendiconto 2017	30.145,91
Titolo 3 rendiconto 2017	415.106,49
<b>TOTALE</b>	<b>797.711,20</b>
<b>3/12</b>	<b>199.427,80</b>

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

## SEZIONE OPERATIVA (SoS)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2018 – 2020 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2021 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2020.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SoS – Introduzione

#### *Parte prima*

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengono impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

#### *Parte seconda*

##### **Programmazione operativa e vincoli di legge**

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

### **Fabbisogno di personale**

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

### **Programmazione dei lavori pubblici**

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù

del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

## SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

### Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

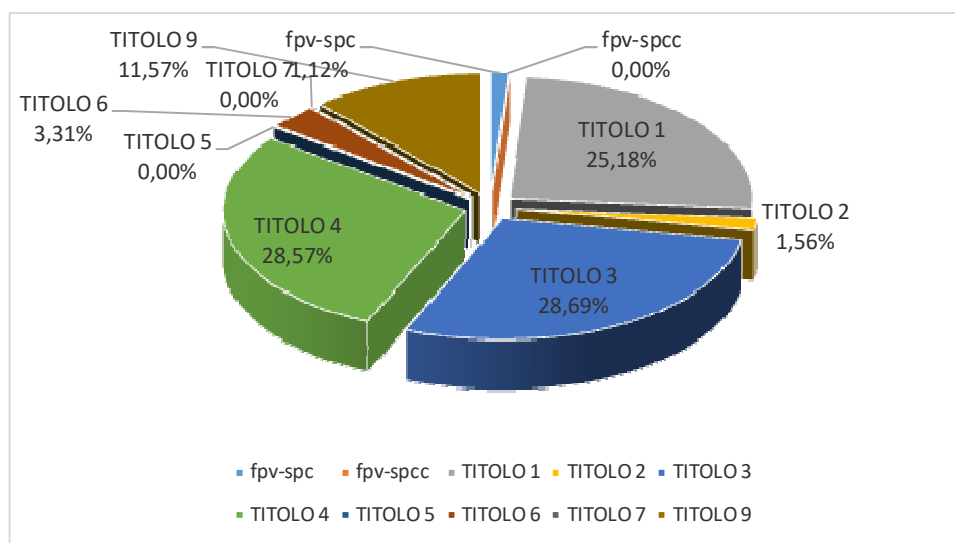
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	348.450,00	348.450,00	343.450,00	347.450,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	3.795,00	3.795,00	3.795,00	3.795,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	368.194,00	368.194,00	355.813,65	357.098,97
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	512.500,00	512.500,00	2.500,00	2.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
	<b>Totale</b>	<b>1.389.939,00</b>	<b>1.389.939,00</b>	<b>862.558,65</b>	<b>867.843,97</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	15.663,45	11.783,11	15.735,93	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	25.019,76	78.507,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	308.772,14	352.458,80	352.600,00	348.450,00	343.450,00	347.450,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	6.395,91	30.145,91	21.895,00	3.795,00	3.795,00	3.795,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	377.355,93	415.106,49	401.794,00	368.194,00	355.813,65	357.098,07
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	62.703,26	13.611,07	400.199,88	512.500,00	2.500,00	2.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	44.133,62	91.310,62	46.300,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	111.865,90	112.374,01	162.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
<b>Totale</b>		<b>951.909,97</b>	<b>1.105.297,01</b>	<b>1.400.524,81</b>	<b>1.389.939,00</b>	<b>862.558,65</b>	<b>867.843,07</b>

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

#### ENTRATE 2018



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.



<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	270.381,65	352.458,80	352.600,00	348.450,00	343.450,00	347.450,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	38.390,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>308.772,14</b>	<b>352.458,80</b>	<b>352.600,00</b>	<b>348.450,00</b>	<b>343.450,00</b>	<b>347.450,00</b>

## Note

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.795,91	27.545,91	19.295,00	3.795,00	3.795,00	3.795,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	2.600,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>6.395,91</b>	<b>30.145,91</b>	<b>21.895,00</b>	<b>3.795,00</b>	<b>3.795,00</b>	<b>3.795,00</b>

## Note

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	198.476,13	255.710,40	217.070,00	208.570,00	206.189,65	207.474,97
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	2.475,00	1.216,50	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	435,41	0,22	200,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	175.969,39	158.179,37	182.524,00	158.524,00	148.524,00	148.524,00
<b>Totale</b>	<b>377.355,93</b>	<b>415.106,49</b>	<b>401.794,00</b>	<b>368.194,00</b>	<b>355.813,65</b>	<b>357.098,97</b>

### Note

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	27.702,26	13.611,07	400.199,88	512.500,00	2.500,00	2.500,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	35.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>62.703,26</b>	<b>13.611,07</b>	<b>400.199,88</b>	<b>512.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>

### Note

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	44.133,62	91.310,62	46.300,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>44.133,62</b>	<b>91.310,62</b>	<b>46.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</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>

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	103.253,04	102.394,07	108.500,00	103.500,00	103.500,00	103.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	8.612,86	9.979,94	53.500,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00
<b>Totale</b>	<b>111.865,90</b>	<b>112.374,01</b>	<b>162.000,00</b>	<b>157.000,00</b>	<b>157.000,00</b>	<b>157.000,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	601.544,27	601.544,27	599.266,04	604.271,25
TITOLO 2	Spese in conto capitale	512.500,00	512.500,00	2.500,00	2.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	118.894,73	118.894,73	103.792,61	104.072,72
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	157.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
<b>Totale</b>		<b>1.389.939,00</b>	<b>1.389.939,00</b>	<b>862.558,65</b>	<b>867.843,97</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	534.837,45	594.431,18	671.652,13	601.544,27	599.266,04	604.271,25
TITOLO 2	Spese in conto capitale	147.842,24	223.086,16	450.999,88	512.500,00	2.500,00	2.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	122.194,36	134.005,22	115.872,80	118.894,73	103.792,61	104.072,72
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	111.865,90	112.374,01	162.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
<b>Totale</b>		<b>916.739,95</b>	<b>1.063.896,57</b>	<b>1.400.524,81</b>	<b>1.389.939,00</b>	<b>862.558,65</b>	<b>867.843,97</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2016 e 2017. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2021 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	15.501,92	12.246,78	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
02 Segreteria generale	105.545,04	101.031,44	132.050,22	117.600,00	117.600,00	117.600,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	6.778,59	29.971,35	25.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.665,39	22.582,96	10.573,04	9.800,00	9.800,00	9.800,00
06 Ufficio tecnico	27.445,50	20.727,19	40.783,44	32.600,00	32.600,00	32.600,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	712,34	429,46	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	19.171,94	25.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
<b>Totale</b>	<b>176.648,78</b>	<b>206.161,12</b>	<b>248.906,70</b>	<b>209.500,00</b>	<b>209.500,00</b>	<b>209.500,00</b>

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	15.388,80	7.873,40	22.284,63	18.600,00	18.600,00	18.600,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>15.388,80</b>	<b>7.873,40</b>	<b>22.284,63</b>	<b>18.600,00</b>	<b>18.600,00</b>	<b>18.600,00</b>

#### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	0,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	18.195,01	20.557,30	15.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	18.974,58	14.734,59	21.562,60	22.000,00	22.000,00	22.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>37.169,59</b>	<b>35.591,89</b>	<b>37.362,60</b>	<b>36.800,00</b>	<b>36.800,00</b>	<b>36.800,00</b>

#### **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.968,59	3.293,88	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
<b>Totale</b>	<b>1.968,59</b>	<b>3.293,88</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.500,00</b>

#### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	25.000,00	25.260,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
<b>Totale</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.260,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>18.000,00</b>

**MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	2.617,21	2.942,22	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.617,21</b>	<b>2.942,22</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>

**MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	81.189,44	103.249,68	109.176,10	99.700,00	99.700,00	99.700,00
04 Servizio Idrico integrato	28.917,79	36.609,13	53.403,57	44.300,00	44.300,00	44.300,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>110.107,23</b>	<b>139.858,81</b>	<b>162.579,67</b>	<b>144.000,00</b>	<b>144.000,00</b>	<b>144.000,00</b>

### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	98.915,35	113.890,07	87.508,22	98.498,89	98.000,00	98.000,00
<b>Totale</b>	<b>98.915,35</b>	<b>113.890,07</b>	<b>87.508,22</b>	<b>98.498,89</b>	<b>98.000,00</b>	<b>98.000,00</b>

### **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	5.131,50	6.500,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	7.531,50	4.941,52	12.500,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	1.174,88	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>Totale</b>	<b>7.531,50</b>	<b>11.247,90</b>	<b>22.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>

### **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

#### **PARTE 1**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	12.000,00	5.314,85	8.100,00	11.100,00	11.100,00	11.100,00



## **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	14.878,03	8.535,03	10.041,21	17.504,73
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.878,03</b>	<b>13.535,03</b>	<b>15.041,21</b>	<b>22.504,73</b>

### **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.200,00	39.997,04	37.032,28	34.010,35	31.024,83	31.024,83
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	134.150,65	134.150,65	134.150,65	118.894,73	118.894,73	103.792,61
<b>Totale</b>	<b>178.350,65</b>	<b>174.147,69</b>	<b>171.182,93</b>	<b>152.905,08</b>	<b>149.919,56</b>	<b>134.817,44</b>

### **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	111.865,90	112.374,01	162.000,00	157.000,00	157.000,00	157.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>111.865,90</b>	<b>112.374,01</b>	<b>162.000,00</b>	<b>157.000,00</b>	<b>157.000,00</b>	<b>157.000,00</b>

## SoS - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, 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.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
<b>Settore Amministrativo</b>		
CARLO MILESI	Segreteria-Contratti-Archivio-Protocollo	C5
<b>Settore Demografico</b>		
ALICE MILESI	Anagrafe – Stato Civile	C1
<b>Settore Ragioneria-Economato/Tributi</b>		
CARLO MILESI	Ragioneria Tributi	C5
ALICE MILESI	Ragioneria Tributi	C1
<b>Settore Vigilanza</b>		
CARLO MILESI	Vigilanza - Commercio	C5
<b>Settore Lavori Pubblici/Ufficio Tecnico</b>		
MARTINO MILESI	Manutenzione Strade – Rifiuti – Beni comunali	B5
FABIO GERVASONI	Acquedotto – Fognature – Depuratore – Trasporto scolastico	B5

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2017:

## COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2017

**Tabella 1** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2016		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2017		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
SEGREARIO A	0D0102												
SEGREARIO B	0D0103												
SEGREARIO C	0D0485												
SEGREARIO GENERALE CCIAA	0D0104												
DIRETTORE GENERALE	0D0097												
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098												
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000												
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000												
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000												
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000	1											1
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000												
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000	1											
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000												
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492	2											2

POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																			
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000																			
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																			
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																			
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																			
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																			
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																			
CONTRATTISTI (a)	000061																			
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																			
<b>TOTALE</b>																				

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2017:

**TABELLA 9** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
SEGRETARIO A	0D010 2														
SEGRETARIO B	0D010 3														
SEGRETARIO C	0D048 5														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D010 4														
DIRETTORE GENERALE	0D009 7														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D009 8														
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D009 5														



POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	03649 5														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	05500 0														
POSIZIONE ECONOMICA B3	03400 0														
POSIZIONE ECONOMICA B2	03200 0														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0														
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A500 0														
POSIZIONE ECONOMICA A4	02800 0														
POSIZIONE ECONOMICA A3	02700 0														
POSIZIONE ECONOMICA A2	02500 0														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	05300 0														
CONTRATTISTI (a)	00006 1														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6														
<b>TOTALE</b>															

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2017:

**Tabella 8** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a	tra 20	tra 25	tra 30	tra 35	tra 40	tra 45	tra 50	tra 55	tra 60	tra 65	68 e	TOTALE	
		19 anni	e 24 anni	e 29 anni	e 34 anni	e 39 anni	e 44 anni	e 49 anni	e 54 anni	e 59 anni	e 64 anni	e 67 anni	oltre		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D
SEGRETARIO A	0D0102														
SEGRETARIO B	0D0103														
SEGRETARIO C	0D0485														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104														
DIRETTORE GENERALE	0D0097														







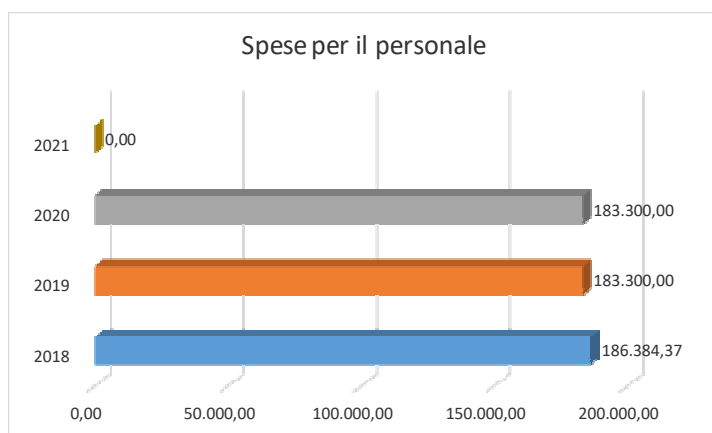
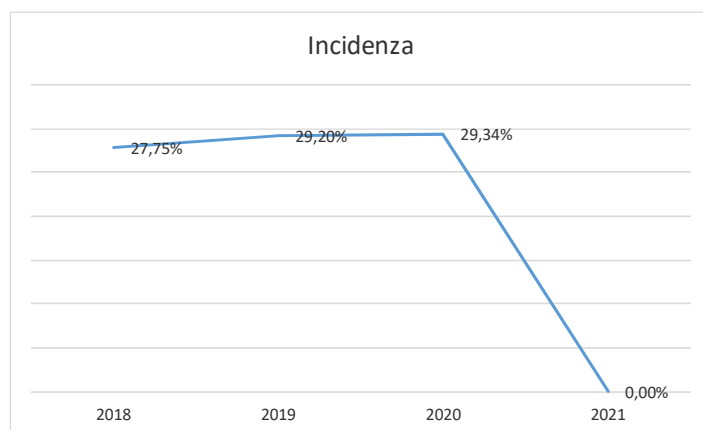
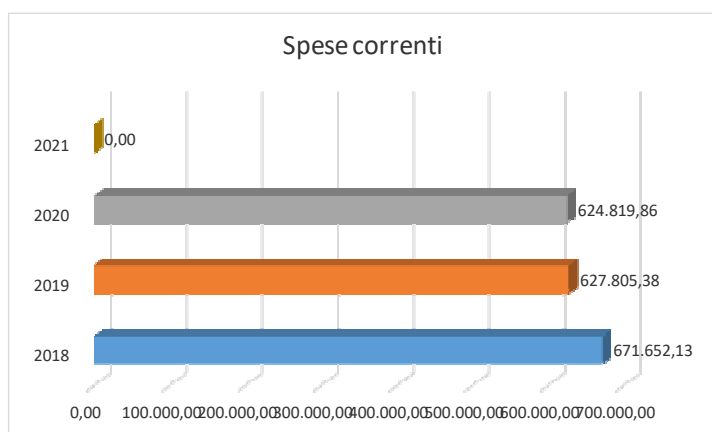


POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																			
CONTRATTISTI (a)	000061																			
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																			
<b>TOTALE</b>																				

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

Note

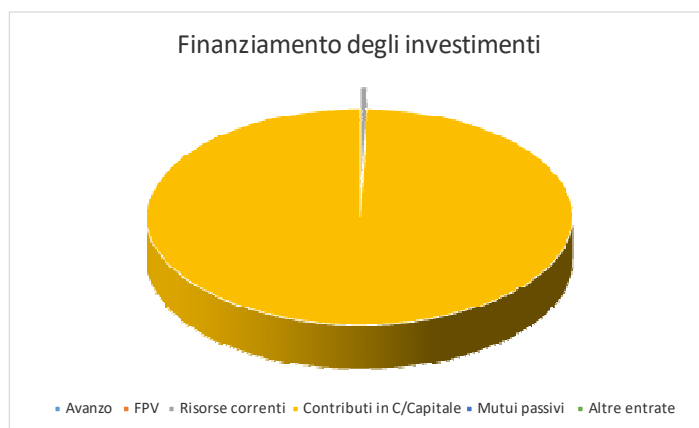
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



## Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	2.500,00
Contributi in C/Capitale	510.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



### Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021

Opera Pubblica	2019	2020	2021
Rifacimento tetto Scuole Municipio	€ 510.000,00		
<b>Totale</b>	€ 510.000,00		

## Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

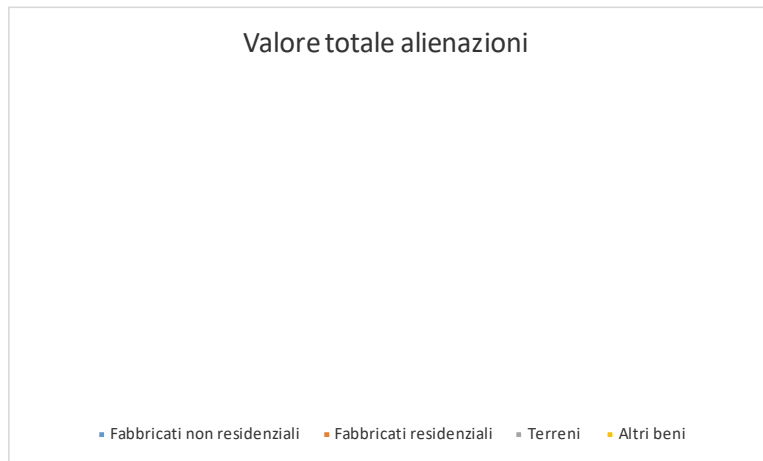
L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,04
Immobilizzazioni materiali	10.305.106,56
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	192.838,29
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	97.270,48
Ratei e risconti attivi	3.417,00



<b>Piano delle Alienazioni 2019-2021</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



**Il responsabile del settore finanziario**  
Antonio Gervasoni