

Comune di

Veza D'oglio

Provincia di

Documento Unico di Programmazione

2020/2022

ALLEGATO SUB " "
 ALLA DELIBERAZIONE DI G.C.
 N. 51 DEL 11/10/2019

INDICE GENERALE

GUIDA ALLA LETTURA.....	4
SEZIONE STRATEGICA.....	7
Quadro delle condizioni esterne all'ente.....	8
Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale.....	8
La popolazione.....	12
Situazione socio-economica.....	18
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	19
Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente.....	19
Analisi finanziaria generale.....	20
Evoluzione delle entrate (accertato).....	20
Evoluzione delle spese (impegnato).....	21
Partite di giro (accertato/impegnato).....	21
Analisi delle entrate.....	22
Entrate correnti (anno 2019).....	22
Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	24
Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche.....	28
Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	28
Analisi della spesa - parte corrente.....	33
Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	33
Indebitamento.....	38
Risorse umane.....	39
Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate.....	40
SEZIONE OPERATIVA.....	41
Parte prima.....	42
Programmi per missione.....	42
Obiettivi finanziari per missione e programma.....	43
Parte corrente per missione e programma.....	43
Parte corrente per missione.....	47
Parte capitale per missione e programma.....	50
Parte capitale per missione.....	54
Parte seconda.....	57
Programmazione dei lavori pubblici.....	57
Quadro delle risorse disponibili.....	59
Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.....	62
Programmazione del fabbisogno di personale.....	63

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1: Popolazione residente.....	12
Tabella 2: Quadro generale della popolazione.....	14
Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti.....	14
Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e circoscrizioni.....	15
Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso.....	16
Tabella 6: Evoluzione delle entrate.....	20
Tabella 7: Evoluzione delle spese.....	21
Tabella 8: Partite di giro.....	21
Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3.....	22
Tabella 10: Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	24
Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	30
Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione.....	31
Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	35
Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione.....	36
Tabella 15: Indebitamento.....	38
Tabella 16: Dipendenti in servizio.....	39
Tabella 17: Organismi ed entri strumentali, società controllate e partecipate.....	40
Tabella 18: Parte corrente per missione e programma.....	46
Tabella 19: Parte corrente per missione.....	48
Tabella 20: Parte capitale per missione e programma.....	53
Tabella 21: Parte capitale per missione.....	55
Tabella 22: Quadro delle risorse disponibili.....	59
Tabella 23: Programma triennale delle opere pubbliche.....	61
Tabella 24: Piano delle alienazioni.....	62

GUIDA ALLA LETTURA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*” ha introdotto il principio applicato della programmazione che disciplina processi, strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi.

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall’art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione “*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 è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

- **La sezione strategica (SeS)**

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Comunale, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

Individua gli indirizzi strategici dell’Ente, ossia 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.

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

analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell’Ente;

analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell’ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Nel primo anno del mandato amministrativo sono definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, per ogni missione di bilancio:

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia

3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio
5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

- **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: 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 delle opere pubbliche;

il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA

Quadro delle condizioni esterne all'ente

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione, a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale, nonché riportare le linee principali di pianificazione regionale per il prossimo triennio.

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

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei "paesi avanzati" mostrando per gli altri un indebolimento.

Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi mesi sembra essersi arrestato il rallentamento dell'economia cinese.

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto

dell'area dell'euro e l'evoluzione nei prossimo futuro rimane incerta.

Le più recenti valutazioni degli imprenditori indicano un'attenuazione del pessimismo circa l'evoluzione del quadro economico generale. Il miglioramento della fase ciclica riflette la ripresa delle esportazioni, cui si associano segnali più favorevoli per l'attività di investimento.

La spesa delle famiglie è ancora frenata dalla debolezza del reddito disponibile e dalle difficili condizioni del mercato del lavoro.

I seguenti grafici riportano lo scenario economico nazionale e regionale nel quale il nostro Ente si colloca, evidenziando la distribuzione del PIL.

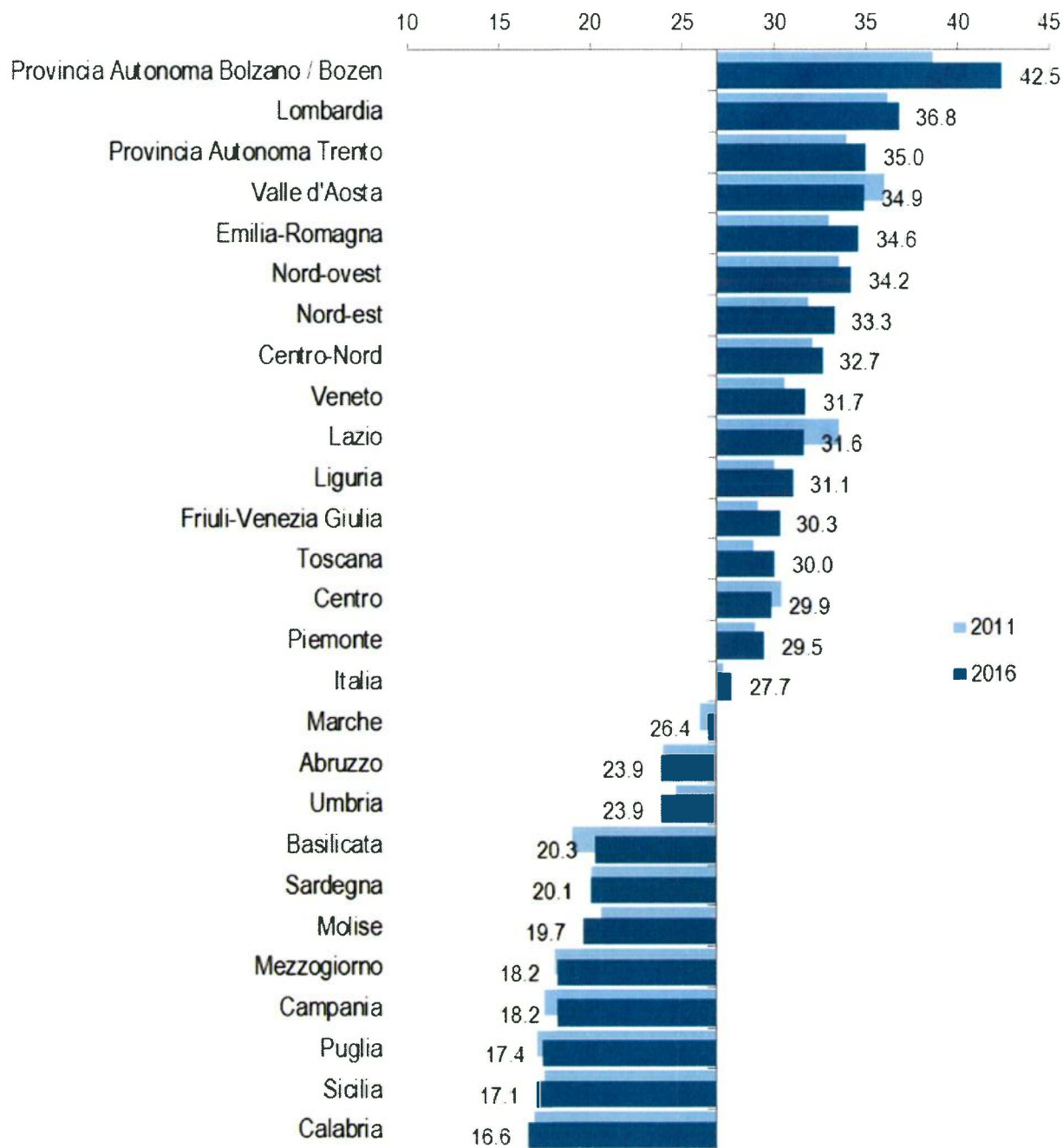


Diagramma 1: Prodotto interno lordo a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

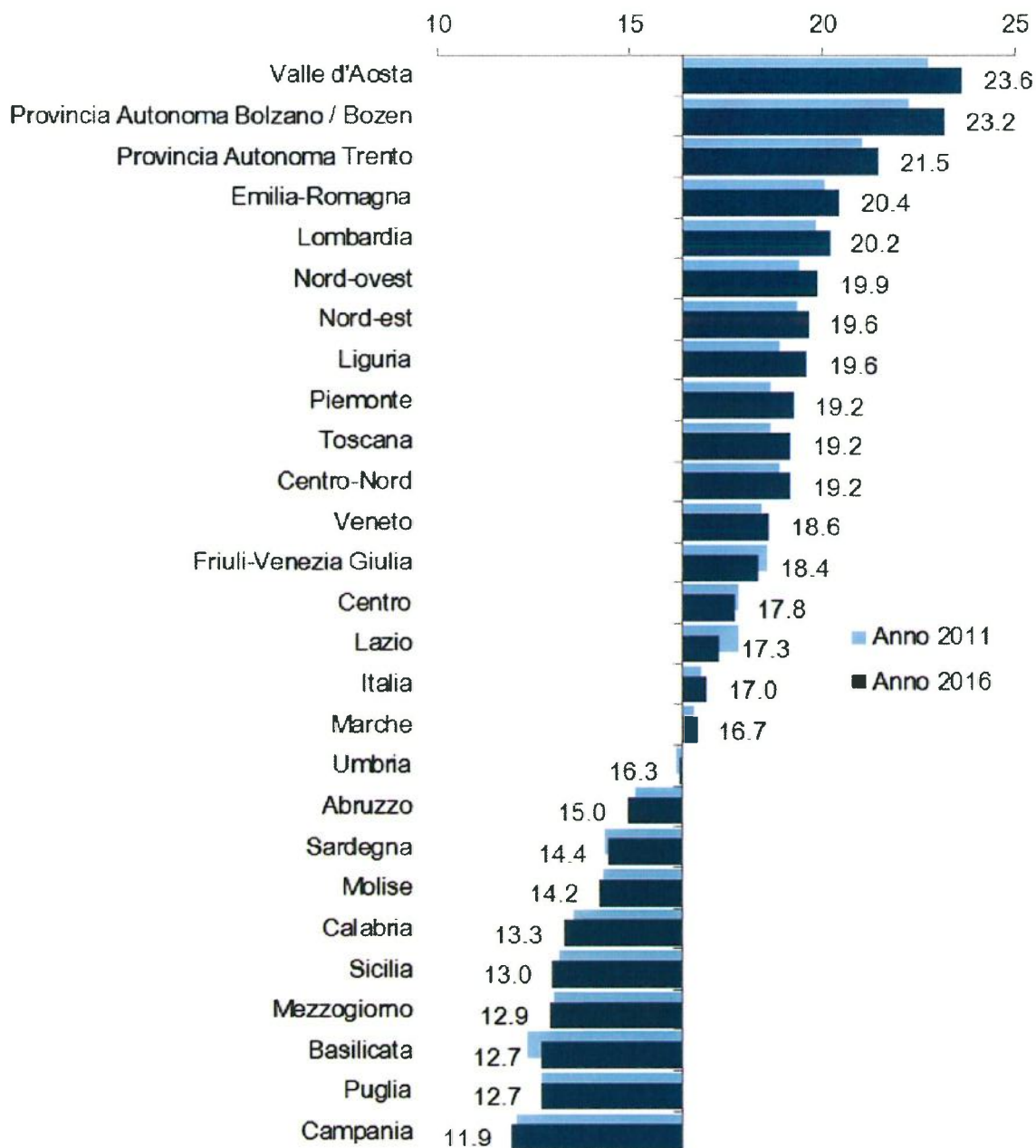


Diagramma 2: Spesa per consumi finali delle famiglie a prezzi corrente per abitante in migliaia di euro (fonte Istat : Conti regionali 2016)

La popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a n. 1476, mentre alla data del 31/12/2018, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 1447.

Con i grafici seguenti si rappresenta l'andamento negli anni della popolazione residente:

Anni	Numero residenti
1998	1453
1999	1470
2000	1454
2001	1420
2002	1420
2003	1427
2004	1404
2005	1404
2006	1421
2007	1432
2008	1448
2009	1448
2010	1475
2011	1484
2012	1481
2013	1460
2014	1468
2015	1460
2016	1452
2017	1446
2018	1447

Tabella 1: Popolazione residente

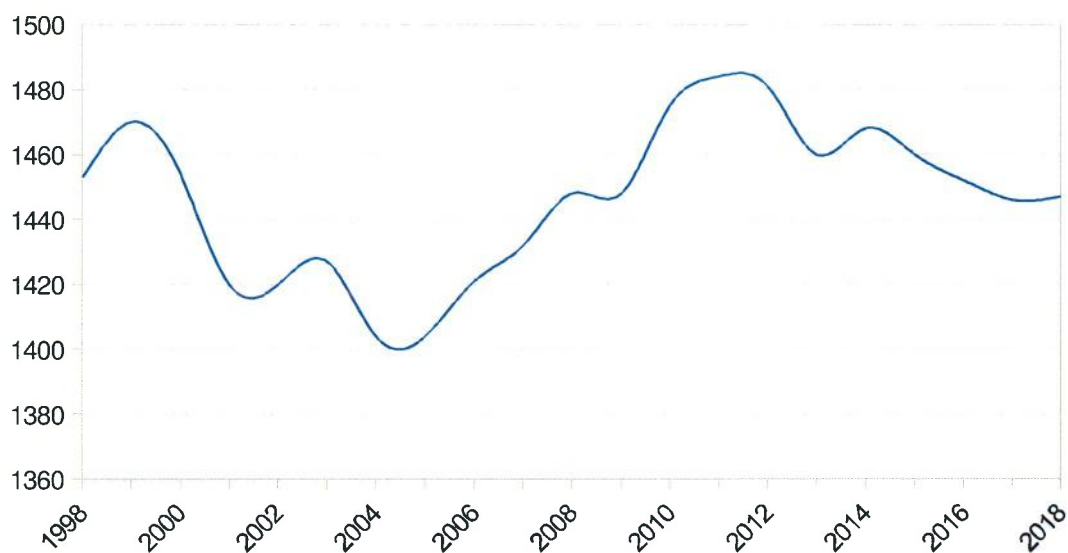


Diagramma 3: Andamento della popolazione residente

Il quadro generale della popolazione ad oggi è descritto nella tabella seguente, evidenziando anche l'incidenza nelle diverse fasce d'età e il flusso migratorio che si è verificato durante l'anno.

Popolazione legale al censimento 2011	1476
Popolazione al 01/01/2018	1446
Di cui:	
Maschi	701
Femmine	745
Nati nell'anno	13
Deceduti nell'anno	15
Saldo naturale	-2
Immigrati nell'anno	32
Emigrati nell'anno	29
Saldo migratorio	3
Popolazione residente al 31/12/2018	1447
Di cui:	
Maschi	701
Femmine	746
Nuclei familiari	645
Comunità/Convivenze	0
In età prescolare (0 / 4 anni)	60
In età scuola dell'obbligo (5 / 14 anni)	126

In forza lavoro (15/ 29 anni)	211
In età adulta (30 / 64 anni)	715
In età senile (oltre 65 anni)	335

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

La composizione delle famiglie per numero di componenti è la seguente:

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	258	40,00%
2	142	22,02%
3	116	17,98%
4	105	16,28%
5 e più	24	3,72%
TOTALE	645	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

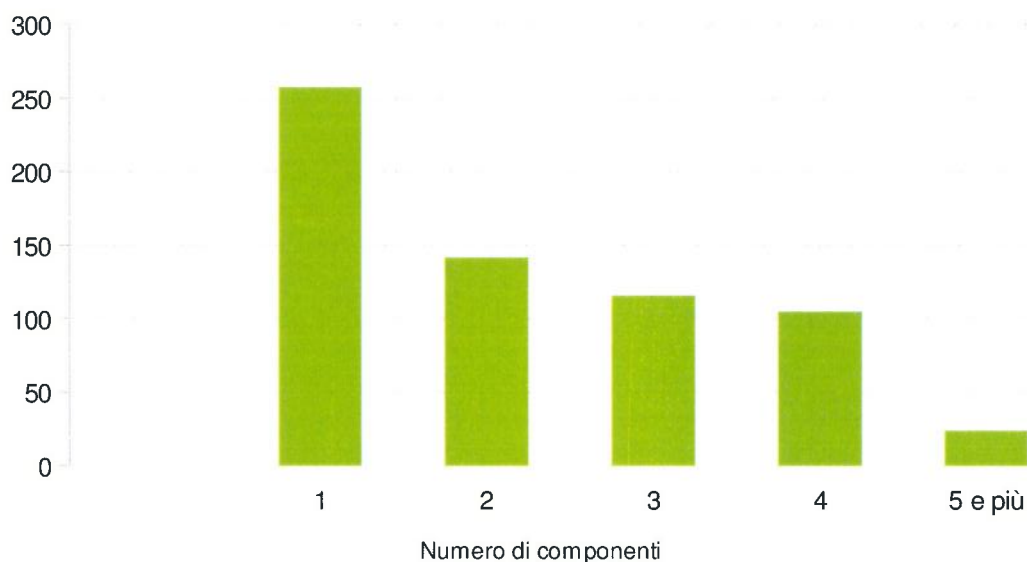


Diagramma 4: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

Popolazione residente al 31/12/2018 iscritta all'anagrafe del Comune di Vezza D'oglio suddivisa per classi di età e circoscrizioni:

Classe di età	Circoscrizioni				Totale
	Città storica	Ovest	Sud	Nordest	
-1 anno	0	13	0	0	13
1-4	0	47	0	0	47
5-9	0	62	0	0	62
10-14	0	64	0	0	64
15-19	0	71	0	0	71
20-24	0	68	0	0	68
25-29	0	72	0	0	72
30-34	0	85	0	0	85
35-39	0	87	0	0	87
40-44	0	114	0	0	114
45-49	0	118	0	0	118
50-54	0	116	0	0	116
55-59	0	101	0	0	101
60-64	0	94	0	0	94
65-69	0	89	0	0	89
70-74	0	85	0	0	85
75-79	0	57	0	0	57
80-84	0	46	0	0	46
85 e +	0	58	0	0	58
Totale	0	1447	0	0	1447
Età media	0	45,11	0	0	45,11

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e circoscrizioni

Popolazione residente al 31/12/2018 iscritta all'anagrafe del Comune di Vezza D'oglio suddivisa per classi di età e sesso:

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	4	9	13	30,77%	69,23%
1-4	28	19	47	59,57%	40,43%
5 -9	30	32	62	48,39%	51,61%
10-14	32	32	64	50,00%	50,00%
15-19	34	37	71	47,89%	52,11%
20-24	30	38	68	44,12%	55,88%
25-29	37	35	72	51,39%	48,61%
30-34	38	47	85	44,71%	55,29%
35-39	46	41	87	52,87%	47,13%
40-44	60	54	114	52,63%	47,37%
45-49	61	57	118	51,69%	48,31%
50-54	57	59	116	49,14%	50,86%
55-59	47	54	101	46,53%	53,47%
60-64	44	50	94	46,81%	53,19%
65-69	48	41	89	53,93%	46,07%
70-74	46	39	85	54,12%	45,88%
75-79	30	27	57	52,63%	47,37%
80-84	18	28	46	39,13%	60,87%
85 >	11	47	58	18,97%	81,03%
TOTALE	701	746	1447	48,45%	51,55%

Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso

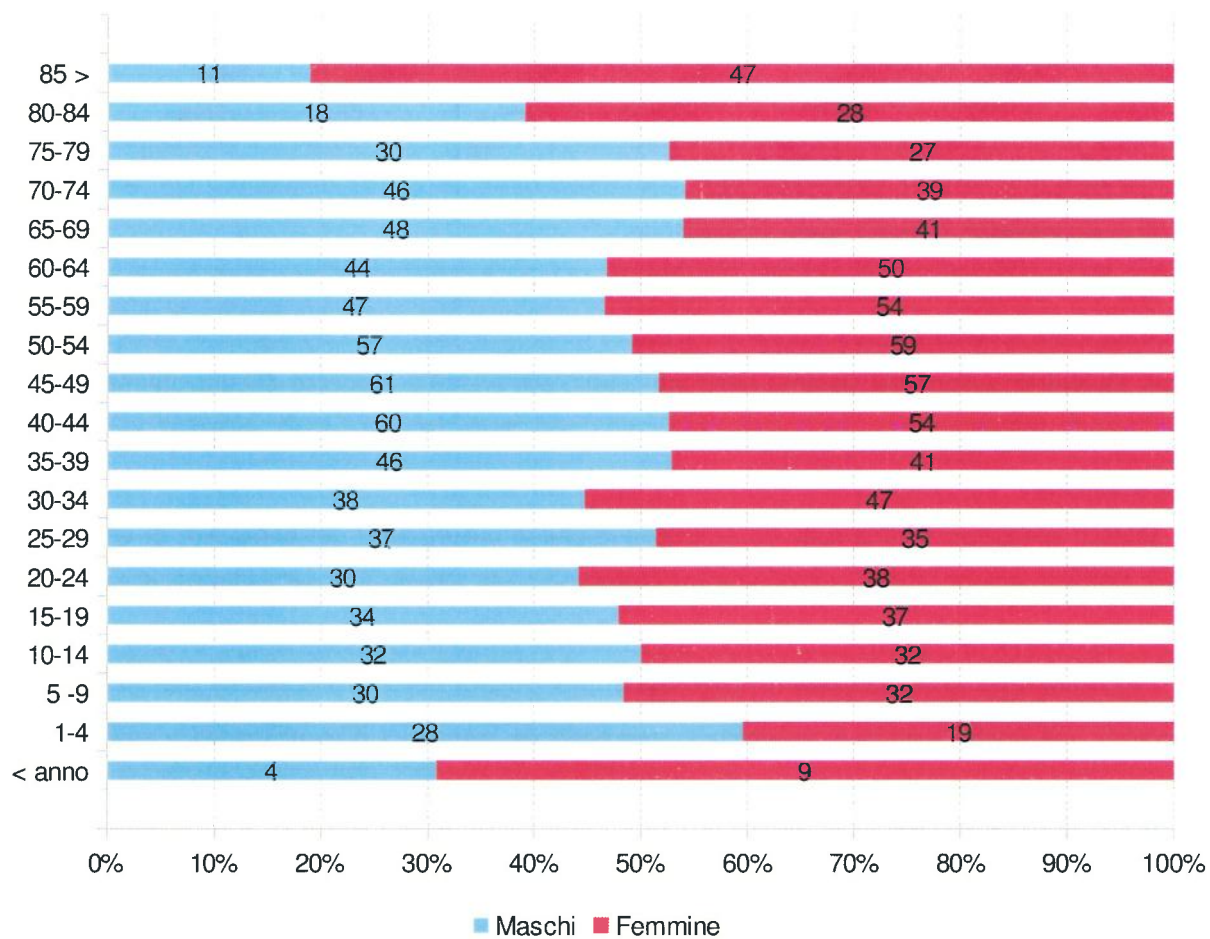


Diagramma 5: Popolazione residente per classi di età e sesso

Situazione socio-economica

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici e della comunità scientifica nella scelta delle dimensioni del benessere e delle correlate misure. La legittimazione del sistema degli indicatori, attraverso il processo di coinvolgimento degli attori sociali, costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti.

I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di diseguaglianza e sostenibilità. Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico
- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

Quadro delle condizioni interne all'ente

Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Per una corretta lettura dei dati, si ricorda che dal 1° gennaio 2012 vari enti italiani hanno partecipato alla sperimentazione della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, introdotta dall'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi".

A seguito della prima fase altri Enti si sono successivamente aggiunti al gruppo degli Enti sperimentatori e, al termine della fase sperimentale, il nuovo ordinamento contabile è stato definitivamente introdotto per tutti gli Enti a partire dal 1° gennaio 2015.

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.

Analisi finanziaria generale

Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
Utilizzo FPV di parte corrente	0,00	14.290,61	26.486,20	23.081,89	16.536,79
Utilizzo FPV di parte capitale	0,00	410.421,72	377.999,45	358.792,58	380.934,82
Avanzo di amministrazione applicato	354.217,00	372.817,00	192.096,25	386.776,00	73.967,83
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	904.374,72	922.986,87	1.073.665,90	1.062.282,78	1.168.860,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.931,44	30.770,63	26.794,10	23.062,66	42.503,08
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.530.171,56	1.650.396,81	1.462.178,31	1.570.540,66	1.271.279,23
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	232.620,52	308.067,46	186.017,87	778.655,55	751.961,38
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	100.000,00	80.616,27	0,00	0,00	335.000,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	172.865,18
TOTALE	3.147.315,24	3.790.367,37	3.345.238,08	4.203.192,12	4.213.908,59

Tabella 6: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
Titolo 1 - Spese correnti	1.839.244,47	1.880.636,76	2.033.646,02	2.110.860,12	2.204.524,08
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.013.376,71	920.732,48	739.144,69	1.519.266,94	1.178.189,53
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	115.052,11	119.151,37	113.449,26	112.831,63	116.823,04
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	172.865,18
TOTALE	2.967.673,29	2.920.520,61	2.886.239,97	3.742.958,69	3.672.401,83

Tabella 7: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	116.760,16	199.608,57	296.564,26	272.863,98	346.543,55
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	116.760,16	199.608,57	296.564,26	272.863,98	346.543,55

Tabella 8: Partite di giro

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2019)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	1.090.300,00	1.114.687,00	1.106.254,83	99,24	634.472,88	56,92	471.781,95
Entrate da trasferimenti	26.240,00	27.740,00	18.222,72	65,69	10.282,72	37,07	7.940,00
Entrate extratributarie	1.231.384,00	1.396.574,00	1.383.456,60	99,06	506.076,98	36,24	877.379,62
TOTALE	2.347.924,00	2.539.001,00	2.507.934,15	98,78	1.150.832,58	45,33	1.357.101,57

Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Le **entrate tributarie** classificate al titolo 1° sono costituite dalle imposte (IMU e altro) e dalle tasse (TARI)

Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli utili da partecipate e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini.

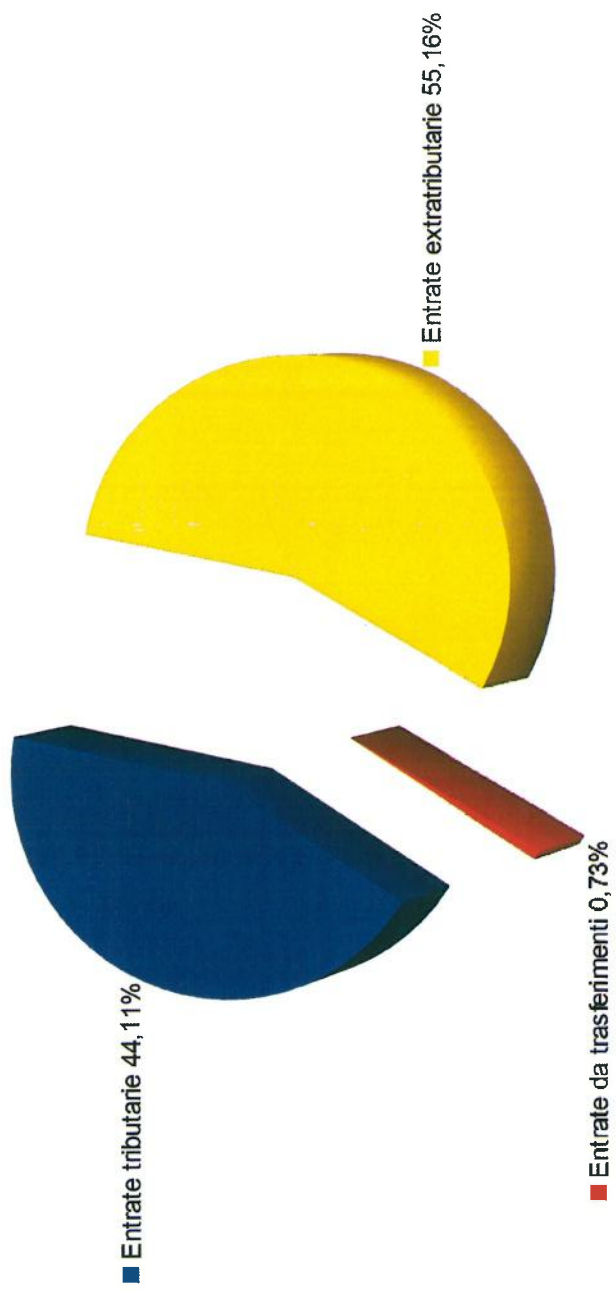


Diagramma 6: *Composizione importo accertato delle entrate correnti*

Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2012	959.418,12	15.512,15	1.380.871,66	1481	647,82	10,47	932,39
2013	1.185.769,32	31.835,12	1.661.491,46	1460	812,17	21,80	1.138,01
2014	904.374,72	25.931,44	1.530.171,56	1468	616,06	17,66	1.042,35
2015	922.986,87	30.770,63	1.650.396,81	1460	632,18	21,08	1.130,41
2016	1.073.665,90	26.794,10	1.462.178,31	1452	739,44	18,45	1.007,01
2017	1.062.282,78	23.062,66	1.570.540,66	1446	734,64	15,95	1.086,13
2018	1.168.860,28	42.503,08	1.271.279,23	1447	807,78	29,37	878,56

Tabella 10: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Dalla tabella emerge come le ultime norme sui trasferimenti erariali hanno influito sull'evoluzione delle entrate correnti per ogni abitante a causa del continuo cambiamento di classificazioni dei trasferimenti erariali previsti negli ultimi anni dal sistema di finanza locale.

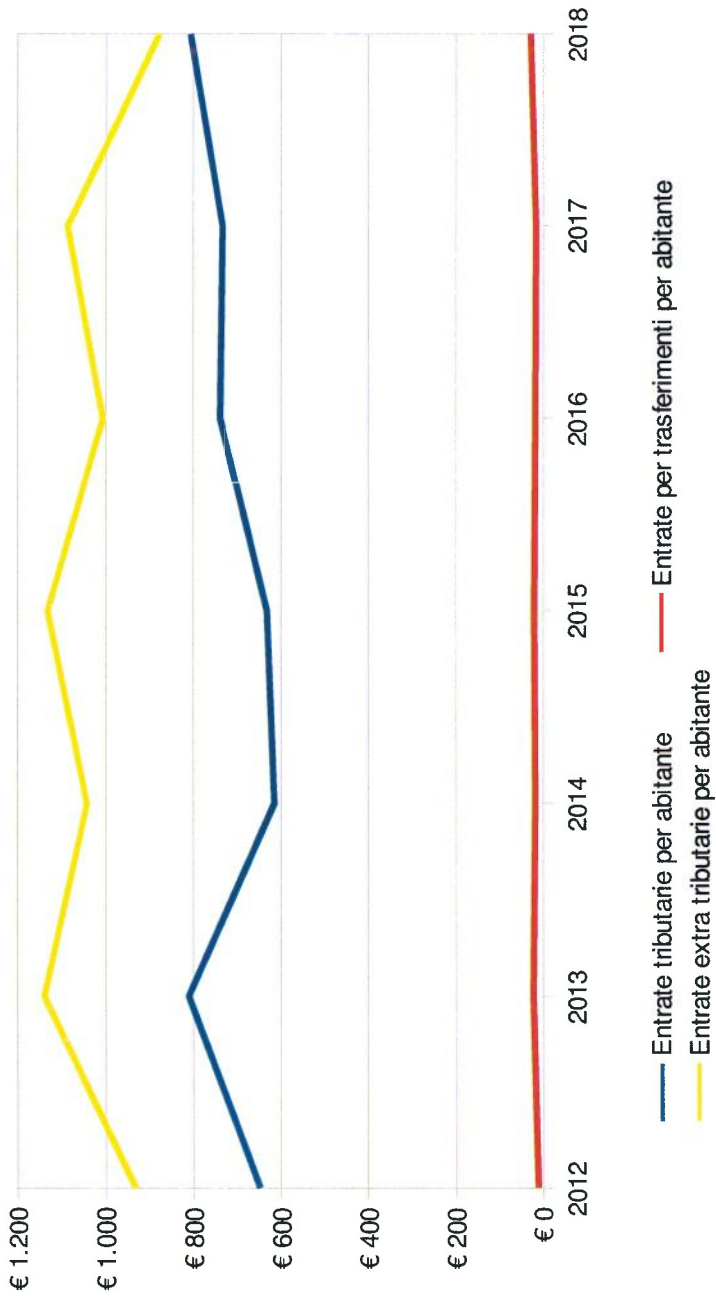


Diagramma 7: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2012 all'anno 2018

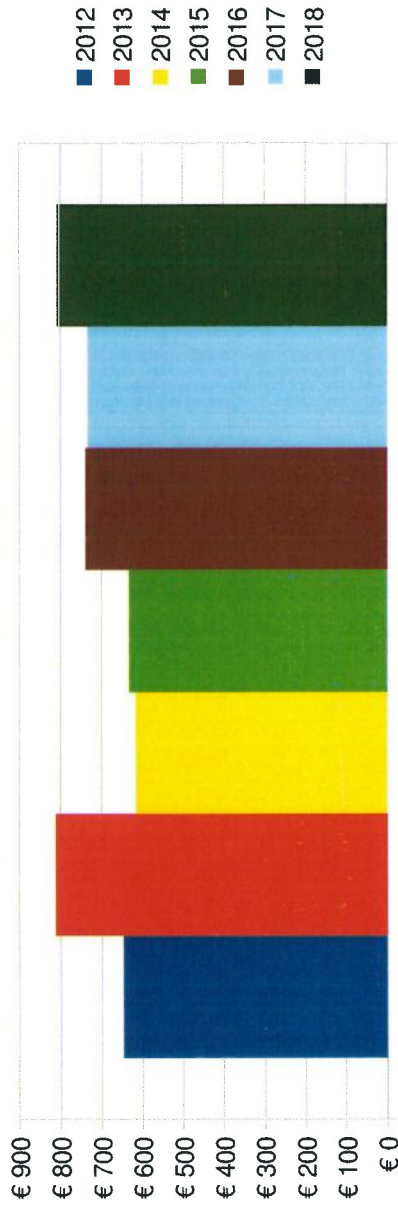


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

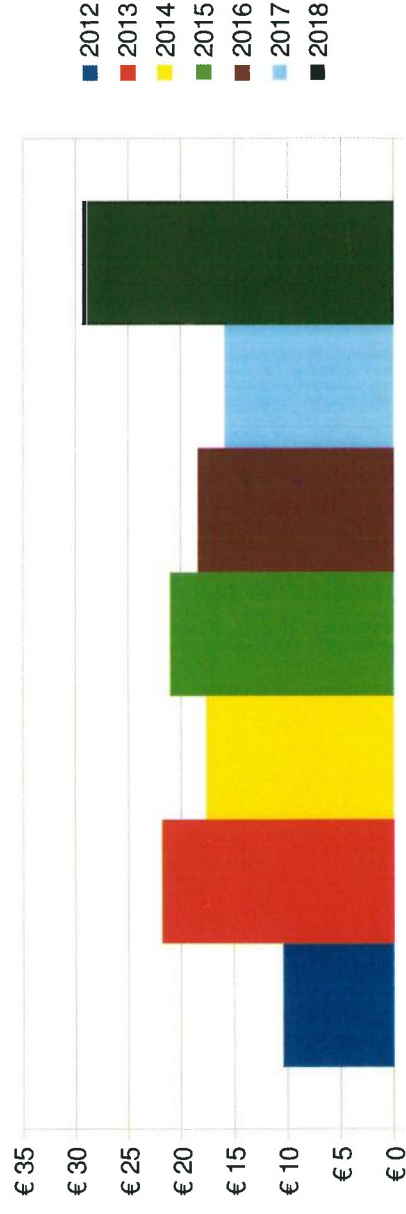


Diagramma 9: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

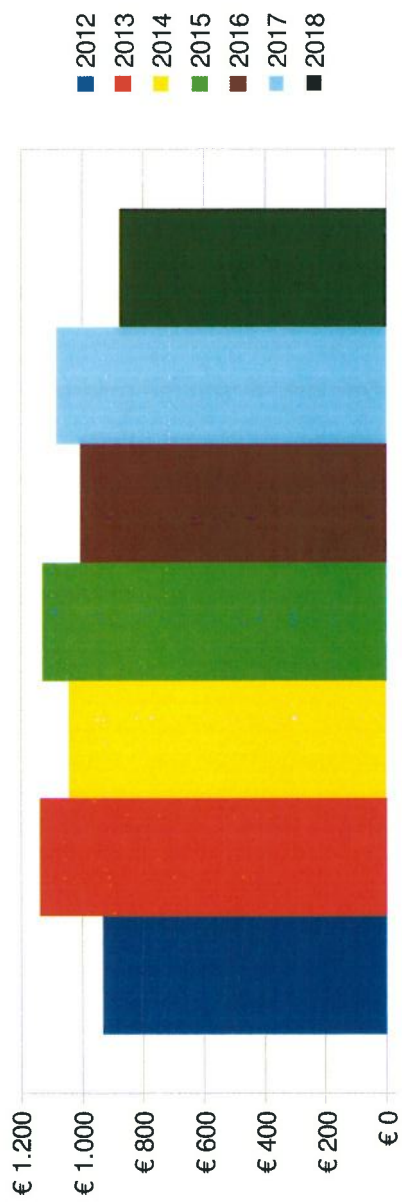


Diagramma 10: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Nelle pagine che seguono sono riportati gli impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti. Riporta, per ciascuna missione, programma e macroaggregato, le somme già impegnate. Si tratta di investimenti attivati in anni precedenti e non ancora conclusi.

La tabella seguente riporta, per ciascuna missione e programma, l'elenco degli investimenti attivati in anni precedenti ma non ancora conclusi.

In applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate o impegnate sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori, sulla base dei cronoprogrammi, ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

In sede di formazione del bilancio, è senza dubbio opportuno disporre del quadro degli investimenti tuttora in corso di esecuzione e della stima dei tempi di realizzazione, in quanto la definizione dei programmi del triennio non può certamente ignorare il volume di risorse (finanziarie e umane) assorbite dal completamento di opere avviate in anni precedenti, nonché i riflessi sul Rispetto dei vincoli di finanzia pubblica.

Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	67.995,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.174,78	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	69.277,44	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	139.962,80	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	10.700,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	843.092,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	174.074,73	0,00
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00

12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria e PMI e Artigianato	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	339.979,28	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2 - Caccia e pesca	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri Fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00
	TOTALE	1.646.256,03	0,00

Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	67.995,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1.174,78	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	69.277,44	0,00
7 - Turismo	139.962,80	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.700,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	843.092,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	174.074,73	0,00
11 - Soccorso civile	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	339.979,28	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	1.646.256,03	0,00

Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

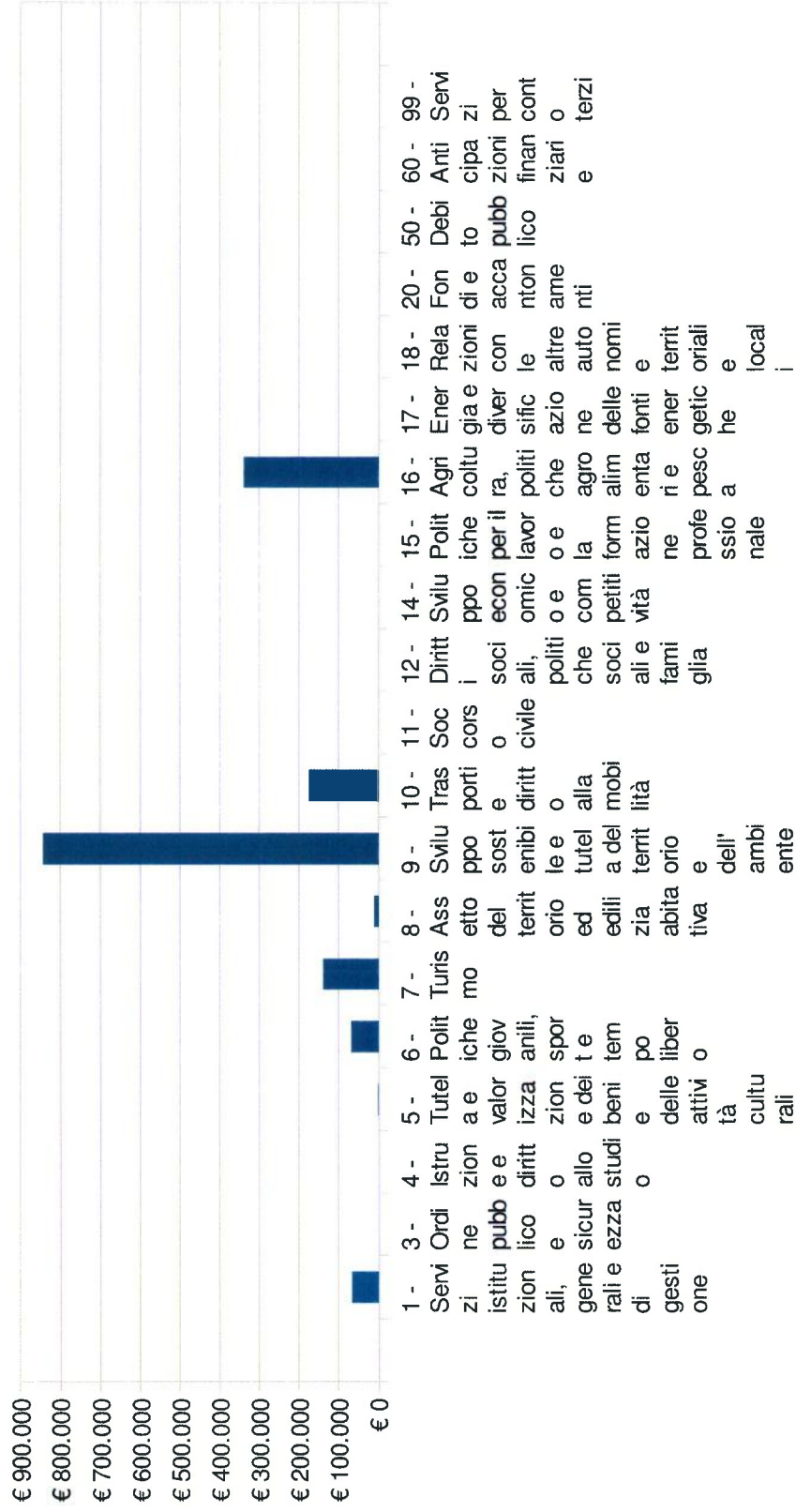


Diagramma 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

Analisi della spesa - parte corrente

Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi delle spese correnti quale esame strategico relativo agli impieghi e alla sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

L'analisi delle spese correnti consente la revisione degli stanziamenti allo scopo di razionalizzare e contenere la spesa corrente, in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

A tal fine si riporta qui di seguito la situazione degli impegni di parte corrente assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	32.218,96	4.877,36
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	57.709,84	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	56.167,64	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	13.692,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	179.021,43	8.792,74
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	61.759,53	1.119,96
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	46.193,06	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	43.656,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	53.927,81	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	85.395,78	22.150,42
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	49.611,82	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	55.500,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	51.703,31	19.056,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	28.814,32	0,00

5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.816,90	3.956,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	81.823,50	24.638,72
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	143.058,06	100,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	9.294,88	3.710,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	242.280,25	1.628,40
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	116.437,00	3.000,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.500,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	3.073,35	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	270.483,22	800,00
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	13.444,20	1.700,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.000,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	56.665,45	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	7.800,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	17.633,71	100,00
14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria e PMI e Artigianato	6.601,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	41,32	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3 - Sostegno all'occupazione	6.893,26	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	24.480,00	1.200,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2 - Caccia e pesca	0,00	0,00

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	38.558,28	11.604,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	224.738,14	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	3 - Altri Fondi	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria	800,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00
TOTALE		2.098.794,02	108.433,60

Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	629.742,05	36.940,48
3 - Ordine pubblico e sicurezza	49.611,82	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	136.017,63	19.056,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	14.816,90	3.956,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	81.823,50	24.638,72
7 - Turismo	143.058,06	100,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	9.294,88	3.710,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	363.290,60	4.628,40
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	270.483,22	800,00
11 - Soccorso civile	13.444,20	1.700,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	85.099,16	100,00
14 - Sviluppo economico e competitività	6.642,32	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	6.893,26	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	24.480,00	1.200,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	38.558,28	11.604,00

18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	224.738,14	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	800,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	2.098.794,02	108.433,60

Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

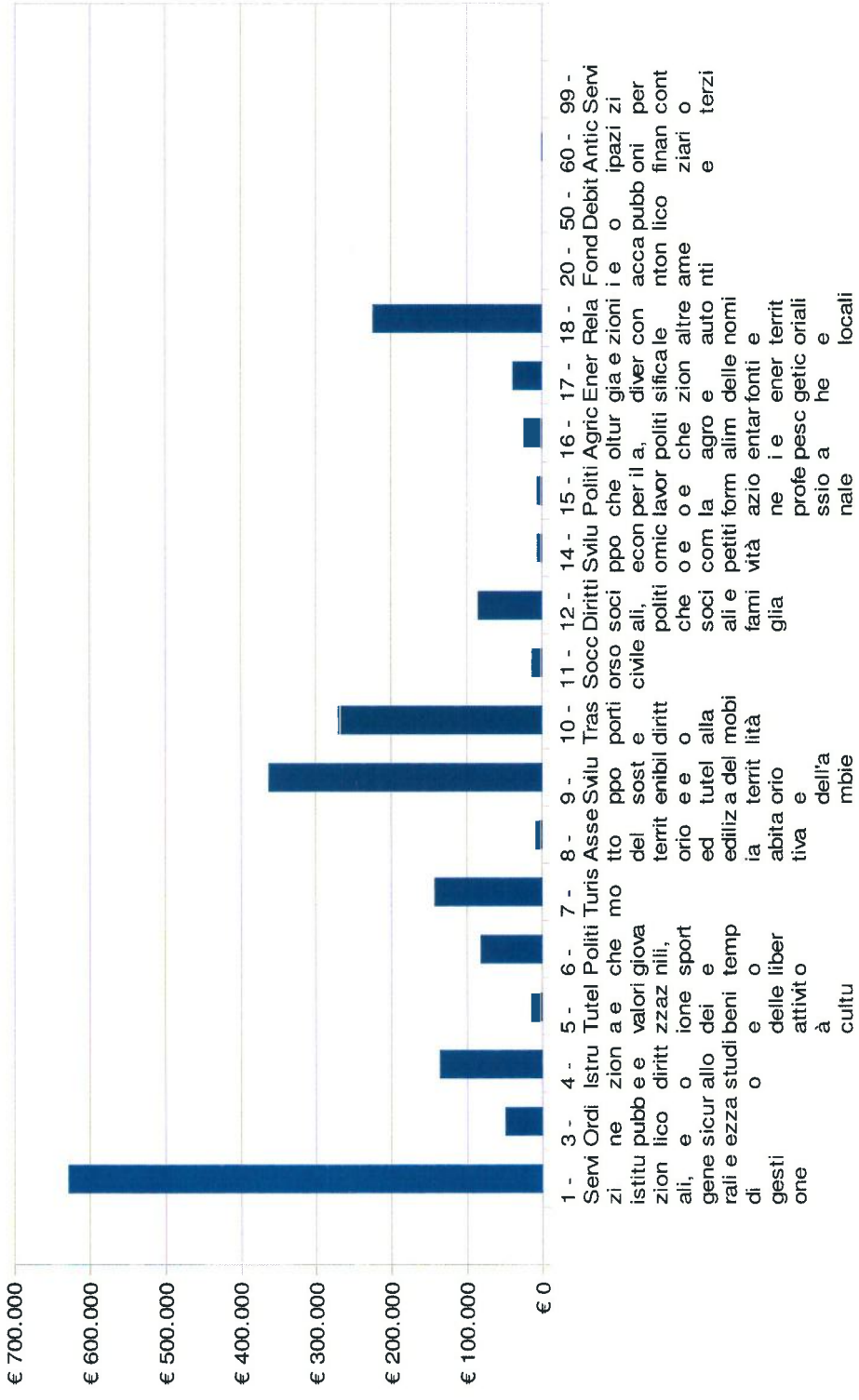


Diagramma 12: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

Indebitamento

L'analisi dell'indebitamento partecipa agli strumenti per la rilevazione del quadro della situazione interna all'Ente. E' racchiusa nel titolo 4 della spesa e viene esposta con la chiave di lettura prevista dalla classificazione di bilancio del nuovo ordinamento contabile: il macroaggregato:

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
1 - Rimborso di titoli obbligazionari	24.159,95	12.173,70
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	103.570,21	50.241,09
TOTALE	127.730,16	62.414,79

Tabella 15: Indebitamento

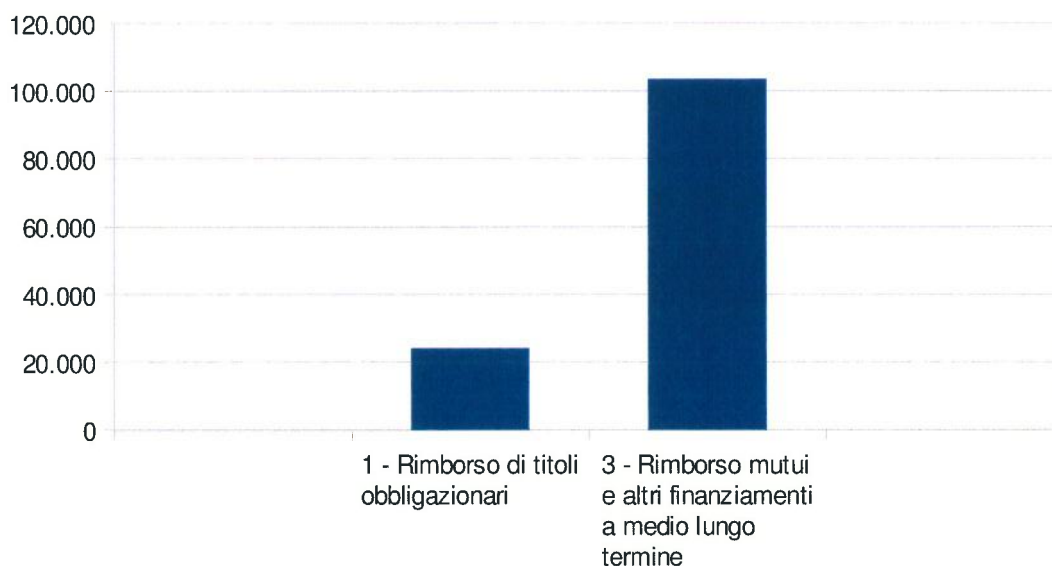


Diagramma 13: Indebitamento

Risorse umane

Il quadro della situazione interna dell'Ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo.

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 31/12/2018

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A1	0	0	0
A2	0	0	0
A3	0	0	0
A4	0	0	0
A5	0	0	0
B1	1	0	1
B2	0	0	0
B3	0	0	0
B4	0	0	0
B5	1	0	1
B6	0	0	0
B7	0	0	0
C1	0	0	0
C2	0	0	0
C3	0	0	0
C4	2	0	2
C5	1	0	1
D1	0	0	0
D2	0	0	0
D3	0	0	0
D4	1	0	1
D5	0	0	0
D6	0	0	0
Segretario	0	0	0
Dirigente	0	0	0

Tabella 16: Dipendenti in servizio

Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci degli ultimi tre esercizi degli enti strumentali, delle società controllate e partecipate.

Il prospetto che segue evidenzia la quota di partecipazione detenuta in percentuale sul capitale sociale ed il risultato registrato a chiusura degli ultimi tre esercizi.

I dati e le informazioni contenute nel presente paragrafo sono tratti dall'analisi dei risultati delle partecipate redatti nell'ambito del sistema dei controlli interni del Comune.

Denominazione sociale	Capitale sociale %	Risultato es. 2016	Risultato es. 2017	Risultato es. 2018
Società Elettrica Vezza S.r.l. (S.E.V.)	55,00%	Utile	Utile	Utile
Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l. (S.I.V.)	2,83%	Utile	Utile	Utile
Società per lo sviluppo dell'Alta Valle Camonica S.r.l. (SO.SV.A.V)	1,33%	Utile	Utile	Utile
Società Impianti Turistici S.p.a. (S.I.T.)	0,28%	Utile	Utile	Utile
Valle Camonica Servizi S.r.l. (V.C.S.)	0,01%	Utile	Utile	Utile
Consorzio Servizi Valle Camonica	0,04%	Utile	Utile	Utile
Consorzio Forestale Due Parchi	16,67%	Utile	Utile	Utile
Consorzio Adamello Ski Ponte di Legno - Tonale	3,92%	Pareggio	Pareggio	Pareggio

Tabella 17: Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

Programmi per missione

E' in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica.

Suddivisi in missioni e programmi secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'Ordinamento Contabile, troviamo qui di seguito un elenco dettagliato che illustra le finalità di ciascun programma, l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi.

Obiettivi finanziari per missione e programma

Vengono ora riportati gli stanziamenti previsti per il triennio per ciascuna missione e programma.

Ogni riga riporta il crono-programma dell'impegno economico previsto per la realizzazione di ciascuna missione distinguendo, per ciascun anno, quanto effettivamente sarà speso nell'anno e quanto sarà destinato agli anni successivi (Fondo Pluriennale Vincolato).

Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive esercizio precedente	2020		2021		2022	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	41.510,35	34.803,00	0,00	34.803,00	0,00	34.803,00	0,00
1	2	58.049,00	57.572,00	0,00	57.572,00	0,00	57.572,00	0,00
1	3	57.443,00	56.555,00	0,00	56.555,00	0,00	56.555,00	0,00
1	4	14.392,00	13.475,00	0,00	13.475,00	0,00	13.475,00	0,00
1	5	186.090,00	157.650,00	0,00	155.596,00	0,00	155.596,00	0,00
1	6	70.577,00	71.005,00	0,00	71.005,00	0,00	71.005,00	0,00
1	7	54.818,00	59.458,00	0,00	41.458,00	0,00	41.458,00	0,00
1	8	43.656,00	43.656,00	0,00	43.656,00	0,00	43.656,00	0,00

1	10	57.291,63	43.659,00	0,00	43.659,00	0,00	43.659,00	0,00
1	11	96.605,00	91.355,00	0,00	91.355,00	0,00	91.355,00	0,00
3	1	49.612,00	47.896,00	0,00	47.896,00	0,00	47.896,00	0,00
4	1	55.500,00	55.500,00	0,00	55.500,00	0,00	55.500,00	0,00
4	2	55.850,00	52.850,00	0,00	52.850,00	0,00	59.974,00	0,00
4	6	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
5	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	20.350,00	16.350,00	0,00	16.350,00	0,00	16.350,00	0,00
6	1	86.201,00	62.588,00	0,00	62.588,00	0,00	62.588,00	0,00
7	1	144.441,00	158.695,00	0,00	157.996,00	0,00	157.996,00	0,00
8	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2	10.230,00	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00
9	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3	243.235,00	241.650,00	0,00	241.650,00	0,00	241.650,00	0,00
9	4	128.852,00	138.306,00	0,00	132.101,00	0,00	132.101,00	0,00
9	5	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
9	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9	7	3.342,00	5.165,00	0,00	5.165,00	0,00	5.165,00	0,00
10	5	294.605,00	246.771,00	0,00	258.320,00	0,00	258.320,00	0,00
11	1	13.745,00	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00
12	1	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
12	2	57.450,00	57.450,00	0,00	57.450,00	0,00	57.450,00	0,00
12	3	10.150,00	7.800,00	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	0,00
12	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	6	2.100,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
12	8	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	19.813,00	19.616,00	0,00	29.597,00	0,00	29.597,00	0,00
14	1	6.601,00	6.282,00	0,00	5.955,00	0,00	5.955,00	0,00
14	4	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00
15	3	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
16	1	24.700,00	45.700,00	0,00	45.700,00	0,00	45.700,00	0,00
16	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	40.494,00	38.693,00	0,00	38.260,00	0,00	38.260,00	0,00
18	1	225.000,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00

20	1	10.483,00	8.164,00	0,00	7.301,00	0,00	8.082,00	0,00
20	2	11.285,00	12.690,00	0,00	13.743,00	0,00	13.743,00	0,00
20	3	4.590,72	6.164,00	0,00	7.048,00	0,00	7.048,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.241.911,70	2.145.968,00	0,00	2.140.854,00	0,00	2.148.709,00	0,00

Tabella 18: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	2020		2021		2022		
		Previsioni definitive esercizio precedente	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	680.431,98	629.188,00	0,00	609.134,00	0,00	609.134,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	49.612,00	47.896,00	0,00	47.896,00	0,00	47.896,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	141.350,00	138.350,00	0,00	138.350,00	0,00	145.424,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione beni e attività culturali	20.350,00	16.350,00	0,00	16.350,00	0,00	16.350,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	86.201,00	62.588,00	0,00	62.588,00	0,00	62.588,00	0,00
7	Turismo	144.441,00	158.695,00	0,00	157.996,00	0,00	157.996,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	10.230,00	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela territorio e dell'ambiente	376.929,00	386.621,00	0,00	380.416,00	0,00	380.416,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	294.605,00	246.771,00	0,00	258.320,00	0,00	258.320,00	0,00
11	Soccorso civile	13.745,00	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00	8.900,00	0,00
12	Diritti sociali. politiche sociali e famiglia	93.013,00	89.966,00	0,00	99.947,00	0,00	99.947,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	6.651,00	6.332,00	0,00	6.005,00	0,00	6.005,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	7.000,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	24.700,00	45.700,00	0,00	45.700,00	0,00	45.700,00	0,00
17	Energia e diversificazione fonti energetiche	40.494,00	38.693,00	0,00	38.260,00	0,00	38.260,00	0,00
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali	225.000,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	26.358,72	27.018,00	0,00	28.092,00	0,00	28.873,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

60	Anticipazioni finanziarie	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	800,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.241.911,70	2.145.968,00	0,00	2.140.854,00	0,00	2.148.709,00	0,00

Tabella 19: Parte corrente per missione

- Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Ordine pubblico e sicurezza
- Tutela e valorizzazione beni e attività culturali
- Turismo
- Sviluppo sostenibile e tutela territorio e dell'ambiente
- Soccorso civile
- Sviluppo economico e competitività
- Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
- Relazioni con altre autonomie territoriali e locali
- Debito pubblico
- Servizi per conto terzi
- Istruzione e diritto allo studio
- Politiche giovanili, sport e tempo libero
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Trasporti e diritto alla mobilità
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- Politiche per il lavoro e la formazione professionale
- Energia e diversificazione fonti energetiche
- Fondi e accantonamenti
- Anticipazioni finanziarie

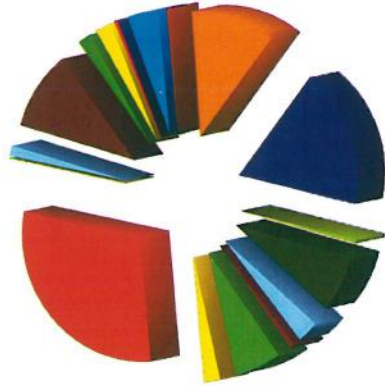


Diagramma 14: Parte corrente per missione

Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2020		2021		2022	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	107.931,00	979.380,00	0,00	249.380,00	0,00	519.380,00	0,00
1	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	2.174,78	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1	69.277,44	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
7	1	172.136,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00
8	1	37.846,00	1.733,00	0,00	0,00	1.976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	843.092,00	108.701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
9	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	0,00	165.000,00	0,00	0,00	285.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
9	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	343.285,16	915.000,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	1.015.000,00	0,00	0,00	0,00
11	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1	358.637,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
16	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.939.379,66	3.339.814,00	0,00	2.343.856,00	0,00	0,00	2.399.380,00	0,00	0,00

Tabella 20: Parte capitale per missione e programma

Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	2020		2021		2022		
		Previsioni definitive esercizio precedente	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	107.931,00	979.380,00	0,00	249.380,00	0,00	519.380,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2.174,78	0,00	0,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	69.277,44	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
7	Turismo	172.136,00	1.100.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00	45.000,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	37.846,00	1.733,00	0,00	1.976,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	843.092,00	333.701,00	0,00	285.000,00	0,00	660.000,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	343.285,16	915.000,00	0,00	170.000,00	0,00	1.015.000,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	358.637,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.939.379,66	3.339.814,00	0,00	2.343.856,00	0,00	0,00	2.399.380,00	0,00	0,00	0,00

Tabella 21: Parte capitale per missione

- Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Istruzione e diritto allo studio
- Politiche giovanili, sport e tempo libero
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Trasporti e diritto alla mobilità
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- Politiche per il lavoro e la formazione professionale
- Energia e diversificazione delle fonti energetiche
- Fondi e accantonamenti
- Anticipazioni finanziarie
- Ordine pubblico e sicurezza
- Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
- Turismo
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- Soccorso civile
- Sviluppo economico e competitività
- Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
- Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
- Debito pubblico
- Servizi per conto terzi

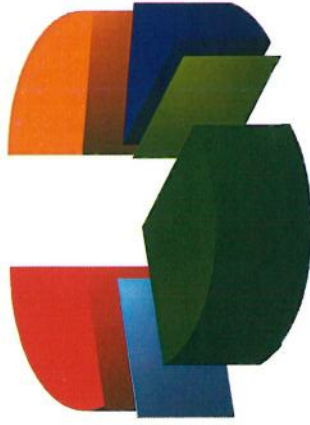


Diagramma 15: Parte capitale per missione

Parte seconda

Programmazione dei lavori pubblici

La Parte 2 della Sezione operativa comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali, ai sensi dell'art. 21, comma 1 del D.Lgs. 18/04/2016, n. 50 (Codice degli appalti) e approvati in coerenza con il bilancio, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti.

Con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 16/01/2018, n. 14 sono state definite e regolamentate le procedure per la redazione e pubblicazione del programma triennale in oggetto, del relativo elenco annuale e aggiornamenti; in particolare, l'articolo 5, comma 6 stabilisce testualmente "6. Entro novanta giorni dall'entrata in vigore della legge di bilancio, le amministrazioni dello Stato procedono all'aggiornamento del programma triennale dei lavori pubblici e del relativo elenco annuale. Gli altri soggetti di cui all'articolo 3, comma 1, lettera a) , del codice approvano i medesimi documenti entro novanta giorni dalla data di decorrenza degli effetti del proprio bilancio o documento equivalente, secondo l'ordinamento proprio di ciascuna amministrazione. Resta fermo quanto previsto dall'articolo 172 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267". In tal senso, essendo il termine di approvazione delle opere pubbliche fissato in data successiva all'approvazione del DUP, si rinvia l'approvazione del programma delle opere pubbliche in data contestuale all'approvazione della nota di aggiornamento al DUP ed al bilancio di previsione 2020/2022.

Ciò premesso e motivato, di seguito si indicano gli interventi in conto capitale stanziati nel secondo e terzo anno del DUP 2019/2021, aggiornato con le variazioni intervenute nell'anno in corso, ed il quadro delle risorse poste a finanziamento, mentre per l'annualità 2022 si elencano, a mero titolo informativo, gli interventi di cui l'Amministrazione comunale intende proporre l'iscrizione sul prossimo bilancio 2020/2022 da redigere.

Quadro delle risorse disponibili

Tipologia delle risorse disponibili	2020	2021	2022	Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.462.831,00	1.530.000,00	1.619.000,00	4.611.831,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	735.000,00	385.000,00	300.000,00	1.420.000,00
Entrate acquisite mediante apporto di capitale privato	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 53, c.6 e d.lgs 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziammenti di bilancio	1.030.500,00	170.142,00	150.000,00	1.350.642,00
Altro (margine corrente)	111.483,00	258.714,00	330.380,00	700.577,00
TOTALE	3.339.814,00	2.343.856,00	2.399.380,00	8.083.050,00

Tabella 22: Quadro delle risorse disponibili

Elenco interventi in conto capitale da programmare

N.	Missione e programma del bilancio	Descrizione programma	Descrizione dell'intervento	Stima dei costi del programma		
				2020	2021	2022
1	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Ampliamento e riqualificazione rete illuminazione pubblica	20.000,00		
2	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Pavimentazioni stradali in asfalto	70.000,00	70.000,00	70.000,00
3	n. 07_01	Turismo	Riqualificazione bivacco S. Occhi	250.000,00		
4	n. 01_05	Beni demaniali e patrimoniali	Adeguam_Centro Visitatori a nuova sede accorpata carabinieri e forestali	600.000,00		
5	n. 09_04	Servizio idrico integrato	Realizzazione rete di adduzione acquedotto Ciè - Tù	135.000,00	135.000,00	
6	n. 01_05	Beni demaniali e patrimoniali	Riqualificazione area ex polveriera 1° lotto (parcheggio, box e magazzino)	300.000,00	200.000,00	
7	n. 09_04	Servizio idrico integrato	Completamento fognatura frazione Grano	30.000,00		
8	n. 01_05	Beni demaniali e patrimoniali	Sistemazione uffici comunali	10.000,00		
9	n. 06_01	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Interventi di manutenzione Centro Eventi Adamello	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Riqualificazione Piazzale Gregorini e pertinenze municipio con realizzazione parcheggio interrato	780.000,00		
11	n. 01_05	Beni demaniali e patrimoniali	Completamento lavori CPI per agibilità Villa Quies	50.000,00		
12	n. 07_01	Turismo	Realizzazione ponte tibetano	800.000,00	800.000,00	
13	n. 07_01	Turismo	Riqualificazione turistica Val Paghera (aree pic-nic, parcheggi e servizi)	50.000,00	100.000,00	
14	n. 09_01	Tutela territorio e ambiente	Ampliamento rete paramassi frazione Davena e installazione sensori	108.701,00		
15	n. 09_02	Tutela territorio e ambiente	Realizzazione sentieri attrezzati Malg Sali-Cascade Aviolo	60.000,00		60.000,00
16	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Realizzazione collegamento marciapiede Via dei Capitani - stadio	45.000,00		
17	n. 05_01	Valorizzazione beni storici	Mappatura siti Grande Guerra e scavi archeologici		27.500,00	
18	n. 07_01	Turismo	Lavori di prolungamento pista ciclabile "carolingia"		150.000,00	
19	n. 04_02	Istruzione primaria	Riqualificazione adiacenze scuola primaria e realizzazione parcheggio interrato		500.000,00	

N.	Missione e programma del bilancio	Descrizione programma	Descrizione dell'intervento	Stima dei costi del programma		
				2020	2021	2022
20	n. 01_05	Beni demaniali e patrimoniali	Realizzazione 2° lotto ex polveriera (servizi pubblici)			500.000,00
21	n. 12_09	Servizio necroscopico e cimiteriale	Lavori di manutenzione del cimitero comunale		50.000,00	
22	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Realizzazione parcheggio località Ponte Cordinei		100.000,00	95.000,00
23	n. 01_05	Beni demaniali e patrimoniali	Manutenzione edificio Via Nazionale (ex proprietà B.I.M.)		30.000,00	
24	n. 09_04	Servizio idrico integrato	Completamento adduzione acquedotto centralina Castellino		150.000,00	
25	n. 07_01	Turismo	Sistemazione vecchia strada per Grano			45.000,00
26	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Realizzazione bretella di collegamento Via del Piano-Via Nazionale e adeguamento Valle di Carona			750.000,00
27	n. 09_04	Servizio idrico integrato	Adeguamento sottoservizi idrici per interferenze con rete metano			600.000,00
28	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Rifacimento pavimentazione e reti Via Vittorio Emanuele			50.000,00
29	n. 10_05	Viabilità e infrastrutture	Rifacimento pavimentazione e reti traversa di collegamento Salita Monte Grappa - Via Don Citroni			50.000,00
30	n. 16_01	Agricoltura	Ricostruzione malga Rigucc			150.000,00
31	n. 01_05	Beni demaniali e patrimoniali	Edificio Via Nazionale: rate n. 10, 110 e 12 di acquisto dal Consorzio B.I.M.	19.380,00	19.380,00	19.380,00
			Totale costi dei programmi	3.338.081,00	2.341.880,00	2.399.380,00

Tabella 23: Programma triennale delle opere pubbliche

Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

N.	Immobile	Valore in euro	Anno di prevista alienazione
1	Edificio frazione Grano (ex scuola)	105.000,00	2020
2	Terreno adiacente edificio frazione Grano	8.500,00	2020
3	Terreno edificabile in località Davena	300.000,00	2020
4	Fabbricati rurali località Malga Salì	160.000,00	2020
5	Immobili realizzati nell'ambito dei lavori di riconversione dell'area ex polveriera	320.000,00	2020
6	Fabbricato Val Paghera (ex stazione funivia) e terreno di pertinenza	20.142,00	2021

Tabella 24: Piano delle alienazioni

Programmazione del fabbisogno di personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 - comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 - comma 4 - la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione o piano dei fabbisogni di personale per il triennio considerato si compendia nel documento allegato che comprende:

- Parte prima: analisi delle politiche assunzionali dell'ultimo decennio;
- Parte seconda: analisi delle cessazioni previste per il triennio 2020-2022 e calcolo dei limiti di spesa assunzionale;
- Piano delle assunzioni per il triennio 2020/2022 (struttura organizzativa e situazione occupazionale, dotazione organica e finanziaria, fondo delle risorse decentrate).

Allegato "PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE DEL TRIENNIO 2020/2022"

PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE TRIENNIO 2020/2022

PARTE PRIMA: ANALISI POLITICHE ASSUNZIONALI DELL'ULTIMO DECENNIO

Gli Enti Locali ormai da oltre un decennio sono sottoposti a una severa disciplina vincolistica in materia di spese di personale e limitazioni alle assunzioni; ciò ha comportato una consistente riduzione del personale del comparto e un notevole incremento dell'età media del personale.

Come si evince dalle tabelle seguenti, nell'arco degli ultimi 10 anni le assunzioni sono 2, di cui 1 in corso attualmente, mentre le cessazioni 3, di cui 1 per passaggio di dipendente all'Unione dei Comuni ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 165/2011, a seguito del trasferimento del servizio di polizia locale.

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOT
assunzioni	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1 (*)	2
cessazioni	0	1	2	0	0	0	0	0	0	1	0	4

(*) la procedura di assunzione è attualmente in corso di svolgimento

Il saldo è negativo di 1 unità (non conteggiata l'unità trasferita all'Unione dei Comuni).

L'assunzione del 2013 è stata effettuata per turn over dell'unità cessata nel 2011, mentre alla cessazione del 2010 non è seguita alcuna assunzione per turn over. La cessazione del 2018 è avvenuta il 31/10/2018 e l'assunzione per turn over è attualmente in corso di svolgimento; è prevista entro la fine dell'anno 2019.

Andamento turn over AREA CONTABILE ED AMMINISTRATIVA

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOT
Assunzioni												0
Cessazioni		1	1									2

La cessazione del 2011 ha avuto luogo per trasferimento del servizio di polizia locale all'Unione dei Comuni; concerne infatti il passaggio di 1 agente di polizia municipale/guardia boschiva alla gestione associata.

A fronte di 1 cessazione nel 2010 non è seguita alcuna assunzione.

Andamento turn over AREA TECNICA

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOT
Assunzioni					1						1	2
Cessazioni			1							1		2

A fronte di 1 cessazione nel 2011, 1 assunzione nel 2013.

A fronte di 1 cessazione nel 2018, 1 assunzione nel 2019 con procedura attualmente in corso.

Considerazioni generali sui dipendenti in forza

Titoli di studio

Il personale è in possesso del diploma di scuola media superiore, ad eccezione di 1 unità in possesso della licenza media. Nessun laureato è presente tra il personale in forza.

In categoria D è inquadrato un solo dipendente: categoria di accesso D1.

Tutti i dipendenti diplomati sono inquadrati in categoria C, ad eccezione di 1 unità inquadrata in categoria B3 giuridica di accesso.

Tipologia dei contratti di lavoro

I dipendenti totali dell'Ente al 31.12.2018 erano 6, tutti con rapporto di lavoro a tempo pieno e indeterminato.

Nell'ente non sono presenti dipendenti con qualifica dirigenziale.

Età media dei dipendenti

Dalla tabella seguente emerge l'analisi dell'età media dei dipendenti al 31/12/2018:

UNITA' ORGANIZZATIVE	DIPENDENTI	ETA' MEDIA
AREA CONTABILE ED AMMINISTRATIVA	3	51
AREA TECNICA	3	53
TOTALE	6	52

PARTE SECONDA: ANALISI CESSAZIONI TRIENNIO 2020-2022 E CALCOLO LIMITI DI SPESA ASSUNZIONALE

Analisi delle cessazioni previste per il triennio

categoria	2020	AREA	2021	AREA	2022	AREA
Personale non dirigente	0		0		2	1 AREA TECNICA 1 AREA CONTABILE E AMMINISTRATIVA

Secondo la normativa attualmente vigente sono previste n. 2 cessazioni nel triennio di riferimento

Criteri di calcolo della spesa per assunzioni

Al fine di raffrontare la spesa delle cessazioni con quella delle assunzioni, di seguito si indica la spesa per la corresponsione dello stipendio tabellare della categoria di ingresso, come stabilito dal nuovo contratto collettivo delle Funzioni Locali, che congloba dal 01/04/2018 l'indennità di vacanza contrattuale, cui va aggiunta la tredicesima mensilità.

Non si considerano altri livelli economici perché le assunzioni dall'esterno avvengono nella prima posizione di ingresso.

TABELLA CON STIPENDIO TABELLARE ANNUO PER CATEGORIA INIZIALE

categoria	Tabellare da CCNL, già compresa I.V.C.	tredicesima	Importo annuo totale
A1	17.060,97	1.421,75	18.482,72
B1	18.034,07	1.502,84	19.536,91
B3	19.063,80	1.588,65	20.652,45
C1	20.344,07	1.695,34	22.039,41
D1	22.135,47	1.844,62	23.980,09

PERSONALE NON DIRIGENTE - CALCOLO LIMITI DI SPESA PER ASSUNZIONI

In attesa del decreto attuativo del D.L. 34/2019 "Decreto Crescita" concernente la revisione della normativa in materia di assunzioni di personale operata con l'art. 33 si è tenuto conto della normativa attualmente in vigore.

Comune con popolazione al 31.12.2018 pari a n. 1.447 (compresa fra i 1.000 e i 5.000 abitanti)

Condizioni	Assunzioni possibili	Riferimenti normativi
Spesa di personale contenuta entro il valore medio del triennio 2011-2013	<p>2020: 100% spesa cessati 2020 + resti del quinquennio 2015-2019</p> <p>2021: 100% spesa cessati 2021 + resti del quinquennio 2016-2020</p> <p>2022: 100% spesa cessati 2022 + resti del quinquennio 2017-2021</p>	<p>- art. 1, c. 228, L. n. 208/2015 (come modificato da ultimo dall'art. 1, c. 863, L. n. 205/2017);</p> <p>- art. 3, c. 5, D.L. n. 90/2014 (come modificato dall'art. 14-bis, c. 1, lett. a) del D.L. 4/2019, conv. in L. 26/2019);</p> <p>- art. 3, c. 5-sexies, D.L. 24 giugno 2014, n. 90</p>
<p>Spesa di personale inferiore al 24% della media delle entrate correnti registrate nei rendiconti dell'ultimo triennio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - per il 2020, il triennio 2017-2019; - per il 2021, il triennio 2018-2020; - per il 2022, il triennio 2019-2021. <p>Rapporto dipendenti/popolazione inferiore a quello individuato da ultimo con D.M. 10 aprile 2017 per classe demografica, calcolato al 31 dicembre esercizio precedente (art. 263, c. 2, TUEL).</p>	<p><u>N.B. Novità introdotta dall'art. 14-bis del D.L. 4/2019: consentito nel triennio 2019-2021 effettuare sostituzioni di personale che cessa dal servizio nel medesimo anno in cui si verificano le cessazioni (non è più necessario attendere l'anno successivo), fermo restando che le assunzioni possibili sono soltanto quelle a seguito di cessazioni che producono il relativo turn-over.</u></p>	

LIMITI DI SPESA PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE:

RIFERIMENTI	Art. 1, c. 557 legge n. 296/2006 e s.m.i. Spesa comprensiva di oneri riflessi ed Irap, dedotti oneri per rinnovi contrattuali e altre componenti escluse - Componenti di spesa individuate ex art. 1, c. 557 e 562, legge n. 206/2006 e Corte Conti, sez. Autonomie n. 13/2015
Spesa media 2011-2013 al netto delle componenti escluse	€ 333.215,38
RIFERIMENTI	Art. 1, c. 228 legge n. 208/2015 e s.m.i.
Media entrate correnti 2016/2017/2018 (ultimi tre consuntivi)	€ 2.545.423,50
Limite del 24%	€ 610.901,64
RIFERIMENTI	Art. 263, c. 2 TUEL n. 267/2000 e s.m.i. e D.M. 10 aprile 2017
Rapporto limite dipendenti/ popolazione 1/128 = n. 11	Dipendenti n. 7 (compreso dipendente trasferito all'Unione)

c. 228. Le amministrazioni di cui all'articolo 3, comma 5, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, e successive modificazioni, possono procedere, per gli anni 2016, 2017 e 2018, ad assunzioni di personale a tempo indeterminato di qualifica non dirigenziale nel limite di un contingente di personale corrispondente, per ciascuno dei predetti anni, ad una spesa pari al 25 per cento di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente. Ferme restando le facoltà assunzionali previste dall'articolo 1, comma 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, per gli enti che nell'anno 2015 non erano sottoposti alla disciplina del patto di stabilità interno, qualora il rapporto dipendenti-popolazione dell'anno precedente sia inferiore al rapporto medio dipendenti-popolazione per classe demografica, come definito triennialmente con il decreto del Ministro dell'interno di cui all'articolo 263, comma 2, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, la percentuale stabilita al periodo precedente è innalzata al 75 per cento nei comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti, per gli anni 2017 e 2018. Per i comuni con popolazione compresa tra 1.000 e 5.000 abitanti che rilevano nell'anno precedente una spesa per il personale inferiore al 24 per cento della media delle entrate correnti registrate nei conti consuntivi dell'ultimo triennio, la predetta percentuale è innalzata al 100 per cento. (...). Il comma 5-quater dell'articolo 3 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, è disapplicato con riferimento agli anni 2017 e 2018.

c. 5. Negli anni 2014 e 2015 le regioni e gli enti locali sottoposti al patto di stabilità interno procedono ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 60 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente. Resta fermo quanto disposto dall'articolo 16, comma 9, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135. La predetta facoltà ad assumere è fissata nella misura dell'80 per cento negli anni 2016 e 2017 e del 100 per cento a decorrere dall'anno 2018. Restano ferme le disposizioni previste dall'articolo 1, commi 557, 557-bis e 557-ter, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. A decorrere dall'anno 2014 è consentito il cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a cinque anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile; è altresì consentito l'utilizzo dei residui ancora disponibili delle quote percentuali delle facoltà assunzionali riferite al quinquennio precedente. L'articolo 76, comma 7, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 è abrogato. Le amministrazioni di cui al presente comma coordinano le politiche assunzionali dei soggetti di cui all'articolo 18, comma 2-bis, del citato decreto-legge n. 112 del 2008 al fine di garantire anche per i medesimi soggetti una graduale riduzione della percentuale tra spese di personale e spese correnti, fermo restando quanto previsto dal medesimo articolo 18, comma 2-bis, come da ultimo modificato dal comma 5-quinquies del presente articolo.

c. 5-sexies. Per il triennio 2019-2021, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile, le regioni e gli enti locali possono computare, ai fini della determinazione delle capacità assunzionali per ciascuna annualità, sia le cessazioni dal servizio del personale di ruolo verificatesi nell'anno precedente, sia quelle programmate nella medesima annualità, fermo restando che le assunzioni possono essere effettuate soltanto a seguito delle cessazioni che producono il relativo turn-over. (Comma introdotto dall'art. 14-bis, c. 1, lett. b), D.L. 28 gennaio 2019, n. 4 (convertito in legge 28 marzo 2019, n. 26).

LIMITI DI SPESA PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO O PER ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILE

A norma dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dall'art. 9 del D.Lgs. n. 75/2017, i contratti di lavoro a tempo determinato e flessibile possono essere avviati *“soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale...”*. Inoltre, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. n. 81/2015 e fatta salva eventuale diversa disposizione dei contratti collettivi, non possono essere assunti lavoratori a tempo determinato in misura superiore al 20 per cento del numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia eguale o superiore a 0,5. Detto limite non si applica ai datori di lavoro che occupano fino a cinque dipendenti; non si applica inoltre per lo svolgimento di attività stagionali e per la sostituzione di personale assente.

personale a tempo indeterminato al 1 gennaio 2020	
7	
20%	1

Limite di spesa per contratti flessibili, ai sensi dell'art. 9, c. 28, D.L. n. 78/2010, della circolare n. 5/2013 p. 7 del Dipartimento Funzione pubblica e della delibera n. 13/2015 della Corte conti, Sezione Autonomie:

€ 25.159,17

Limite di contratti flessibili attivabili per ente in regola con gli obblighi di contenimento delle spese di personale di cui all'art. 1, comma 557 della Legge 296/2006:

100%

Il CCNL Funzioni locali 21/05/2018 prevede all'art. 50, comma 4 ipotesi di contratto a tempo determinato esenti da limitazioni quantitative, oltre a quelle individuate dal D.Lgs. 81/2015.

Inoltre, la Sezione Autonomie della Corte dei Conti, con la deliberazione n. 1/2017, successivamente ribadita con la n. 15/2018, ha enunciato il seguente principio di diritto al quale devono conformarsi tutte le Sezioni regionali di controllo ai sensi dell'art. 6, comma 4 del D.L. 174/2012, convertito in L. 213/2012:

“Ai fini della determinazione del limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 e s.m.i., l'ente locale che non abbia fatto ricorso alle tipologie contrattuali ivi contemplate né nel 2009, né nel triennio 2007-2009, può, con motivato provvedimento, individuare un nuovo parametro di riferimento, costituito dalla spesa strettamente necessaria per far fronte ad un servizio essenziale per l'ente. Resta fermo il rispetto dei presupposti stabiliti dall'art. 36, commi 2 e ss. del D.Lgs. 165/2001 e della normativa - anche contrattuale - ivi richiamata, nonché dei vincoli generali previsti dell'ordinamento”.

PIANO DELLE ASSUNZIONI TRIENNIO 2020-2022

Stralcio dell'articolo 6 del D.Lgs. 165/2001 "Organizzazione degli uffici e fabbisogni di personale"

"1. Le amministrazioni pubbliche definiscono l'organizzazione degli uffici per le finalità indicate all'articolo 1, comma 1, adottando, in conformità al piano triennale dei fabbisogni di cui al comma 2, gli atti previsti dai rispettivi ordinamenti, previa informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali.

2. Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

3. In sede di definizione del piano di cui al comma 2, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente."

STRUTTURA ORGANIZZATIVA E SITUAZIONE OCCUPAZIONALE AL 01/01/2019

AREA	N. posti in D.O.	N. posti OCCUPATI	N. posti VACANTI
Area Contabile e Amministrativa	5	4 **	1
Area Tecnica	4	3	1
Totale	9	7	2

** di cui n. 1 trasferito all'Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica per la gestione associata del servizio di polizia locale dall'1/8/2011. Prevista la retrocessione in caso di recesso o scioglimento dell'Unione o revoca del servizio alla medesima.

DOTAZIONE ORGANICA

N.	Nominativo	Profilo professionale	Categoria – Pos. economica
AREA CONTABILE E AMMINISTRATIVA			
Servizio economico-finanziario e tributario			
Servizi alla persona			
Servizio amministrativo e affari Generali			
1.	Canossi Fiorenza	Funzionario amministrativo-contabile	D – D.4
2.	Donati Anna	Istruttore amministrativo - addetto segreteria	C – C.4
3.	Gasparotti Denis **	Agente polizia municipale - guardia boschiva	C – C.2 **
4.	<i>Vacante</i>	<i>Collaboratore amministrativo</i>	<i>B - B.3 giuridica</i>
Servizio demografico e cimiteriale			
5.	Gregorini Nadia	Istruttore amministrativo-contabile	C – C.4

AREA TECNICA			
Servizio tecnico–urbanistico			
6.	Rizzi Silvio	Istruttore Tecnico	C – C.5
Servizio manutentivo e gestione del patrimonio			
7.	Bertoletti Gianluca	Collaboratore Tecnico e amministrativo	B – B.5
8.	Zampatti Donato	Operaio	B – B.1
9.	<i>Vacante</i>	Operaio (procedura di assunzione attualmente in corso)	B – B.1

** dipendente trasferito all'Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica per la gestione associata del servizio di polizia locale dall'1/8/2011. Prevista la retrocessione in caso di recesso o scioglimento dell'Unione o revoca del servizio alla medesima.

DOTAZIONE ORGANICA FINANZIARIA

SPESA PER IL PERSONALE IN SERVIZIO E SVILUPPO PREVISIONALE TRIENNIO 2020-2022

In considerazione della vigente normativa che impone il superamento della dotazione organica come elenco di posti, sostituendola con il concetto di dotazione organica finanziaria, che coincide con le possibilità assunzionali normativamente previste, si espone di seguito, la medesima in termini finanziari:

categoria	Tabellare da CCNL, (I.V.C. compresa)	tredicesima	Importo annuo con tredicesima
B1	18.034,07	1.502,84	19.536,91
B5	19.669,91	1.639,16	21.309,07
C4	22.086,11	1.840,51	23.926,62
C4	22.086,11	1.840,51	23.926,82
C5	22.903,20	1.908,60	24.811,80
D4	26.538,88	2.211,57	28.750,45
Totale spesa personale attualmente in servizio			142.261,47
+ spesa n. 1 assunzione B1 turn over in corso			19.536,91
Previsione spesa personale anno 2020			161.798,38
Minore spesa o margine finanziario rispetto al 2018			2.150,45

Prospetto riassuntivo finale cessazioni e assunzioni

	D	C	B3	B	totale
<i>2019 assunzioni</i>				1	1
2020 assunzioni					
2020 cessazioni					
2021 assunzioni					
2021 cessazioni					
2022 assunzioni	1	1			2
2022 cessazioni	1	1			2

IL FONDO DEL SALARIO ACCESSORIO O DELLE RISORSE DECENTRATE

Nel costo della dotazione organica va considerato anche il salario accessorio che non può superare l'ammontare dei fondi a ciò destinati annualmente.

Le nuove disposizioni dettate dal D.L. 34/2019, entrate in vigore dal 1° maggio 2019, all'art. 33 comma 2 rinvia l'applicazione ed efficacia ad un decreto attuativo. Si riporta di seguito il fondo destinato nel 2018 poiché la norma prevede:

“Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 27/05/2017, n. 75 è adeguato, in aumento e in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.”

FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2018

(costituito con determinazioni nn. 121/CF02 del 28/07/2018 e 237/CF02 del 29/12/2018))

Destinazione delle risorse decentrate:	
A) <u>RISORSE STABILI</u> :	€ 20.285,91
Di cui:	
Progressioni economiche orizzontali storizzate	€ 6.994,28
Indennità comparto quota fondo	€ 2.412,36
B) <u>RISORSE VARIABILI</u> :	€ 1.998,37
Di cui	
Incentivo funzioni tecniche	€ 0,00
C) <u>POSIZIONI ORGANIZZATIVE</u>	
Retribuzione di Posizione e di Risultato	<u>€ 19.673,90</u>
<u>TOTALE GENERALE</u>	<u>€ 41.958,18</u>
D) INDENNITA' DI COMPARTO – QUOTA A CARICO DEL BILANCIO	€ 1.274,40
E) LAVORO STRAORDINARIO	€ 2.644,07

Ricognizione del personale dipendente anche ai fini della rilevazione, per l'anno 2020, delle condizioni eventuali di soprannumero e di eccedenza

In considerazione del fatto che l'art. 33 del D.Lgs. 165/2001 impone a tutte le amministrazioni pubbliche di effettuare la ricognizione annuale delle condizioni di soprannumero e di eccedenza del personale e che la stessa impegna i dirigenti ad attivare tale procedura sanzionando le pubbliche amministrazioni inadempienti con il divieto di effettuare assunzioni di personale a qualunque titolo

si rileva

- che nell'ente non sono presenti dipendenti in soprannumero (la condizione di soprannumero attiene alla presenza di personale in servizio a tempo indeterminato extra dotazione organica);
- che nell'ente non sono presenti dipendenti in eccedenza (la condizione di eccedenza attiene all'impossibilità dell'ente di rispettare i vincoli dettati dal legislatore per il tetto di spesa del personale);
- che l'ente non deve avviare nel corso dell'anno 2020 procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti o dirigenti;
- che la dotazione organica ed il fabbisogno di personale dell'ente per il triennio 2020-2022 sono definitivi come dal piano suddetto, compatibile con gli stanziamenti finanziari previsti nel bilancio di previsione in corso di redazione.

Si evidenzia infine che la spesa per il personale prevista nel periodo 2020-2022 è contenuta nei limiti della spesa media impegnata per il personale nel periodo 2011-2013, ai sensi dell'art. 1, comma 557- quater della Legge 296/2006.