



# **UNIONE DEI COMUNI ALTA ANAGNINA**

## **DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE**

**SEMPLIFICATO**

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

**PERIODO: 2019 – 2020 – 2021**

## **Premessa**

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

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

Il Consiglio regionale ha approvato nella seduta del 18 aprile 2018 il disegno di legge n. 106/XV recante il nuovo "Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino Alto Adige". La legge regionale è stata promulgata in data 3 maggio 2018 con il numero 2/2018 e pubblicata sul supplemento nr. 2 al Bollettino ufficiale nr. 19/I-II del 10 maggio 2018.

La legge regionale n. 2/2018 è entrata in vigore il 15 giugno 2018. Il C.E.L. rappresenta il primo esempio di "codificazione" di un'intera materia di competenza regionale, raccogliendo disposizioni a suo tempo introdotte nell'ordinamento da 26 leggi regionali, in un arco di tempo di più sessant'anni per un totale di 339 articoli e 19 allegati suddivisi in 7 titoli.

Il nuovo C.E.L., a differenza del T.U.E.L. ingloba e coordina l'intero procedimento per l'elezione degli organi comunali e tratta le condizioni di eleggibilità sugli organi di governo, dedicando poi un titolo intero alla disciplina regionale sulla composizione ed elezione degli organi delle Amministrazioni comunali. Inoltre il C.E.L., raccoglie e coordina per la prima volta anche le disposizioni in materia di referendum consultivo regionale previsto dall'art. 7 dello Statuto di autonomia.- Nel nuovo Codice manca invece gran parte dell'ordinamento finanziario e contabile degli Enti locali, disciplinato ora con leggi delle Province autonome: la legge provinciale di Trento 9 dicembre 2015 n. 18 e la legge provinciale di Bolzano 22 dicembre 2015 n. 17 e ss.mm.

Rimane estranea al C.E.L. la disciplina regionale in materia di servizi pubblici locali. Infatti le Province autonome sono chiamate a disciplinare i servizi pubblici con proprie leggi, che sostituiscono via via le norme regionali tutt'ora vigenti. Dal momento che il C.E.L. non ingloba, ma neppure abroga le norme regionali vigenti in materia di servizi pubblici locali, queste sono puntualmente individuate, nel rispetto del criterio normativo stabilito dalla lettera c) del primo comma dell'art. 93-ter del regolamento interno del Consiglio regionale.

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

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

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

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
  - b) i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
  - c) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
  - d) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
  - e) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
  - f) la gestione del patrimonio;
  - g) il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
  - h) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
  - i) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
  4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

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

Entro il 31 luglio, come previsto dall'art. 170 del D.Lgs. 267/2000, la giunta deve presentare al Consiglio il DUP 2018-2020 per gli adempimenti successivi. La commissione Arconet ha chiarito che il termine è obbligatorio, che il documento deve essere correlato del parere dell'organo di revisione ed è necessaria una deliberazione in Consiglio in tempi utili per predisporre la nota di aggiornamento.

La Giunta approva e presenta il DUP al Consiglio. La delibera del Consiglio concernente il DUP può indicare integrazioni al documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Qualora, entro la data del DUP da parte della Giunta, non vi siano ancora le condizioni informative minime per delineare il quadro finanziario pluriennale la Giunta può presentare al Consiglio i soli indirizzi strategici, rimandando la predisposizione del DUP completo alla successiva nota di aggiornamento del DUP.

In alternativa, anche in considerazione del principio di coerenza tra i documenti di programmazione gli enti possono fare riferimento al biennio 2018-2019 del DUP 2017-2019 e per il 2020, limitarsi alla gestione ordinaria.

L'amministrazione ha optato per la prima soluzione, inoltre per quanto attiene poi, nello specifico, la situazione dei Comuni aderenti all'Unione (Cavareno, Malosco, Romeno, Ronzone e Sarnonico) la novità intervenuta è l'uscita dei comuni di Malosco e di Sarnonico a far data 01.01.2019.

Il DUP semplificato è strutturato come segue:

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

# SEZIONE STRATEGICA

## PARTE PRIMA

### ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

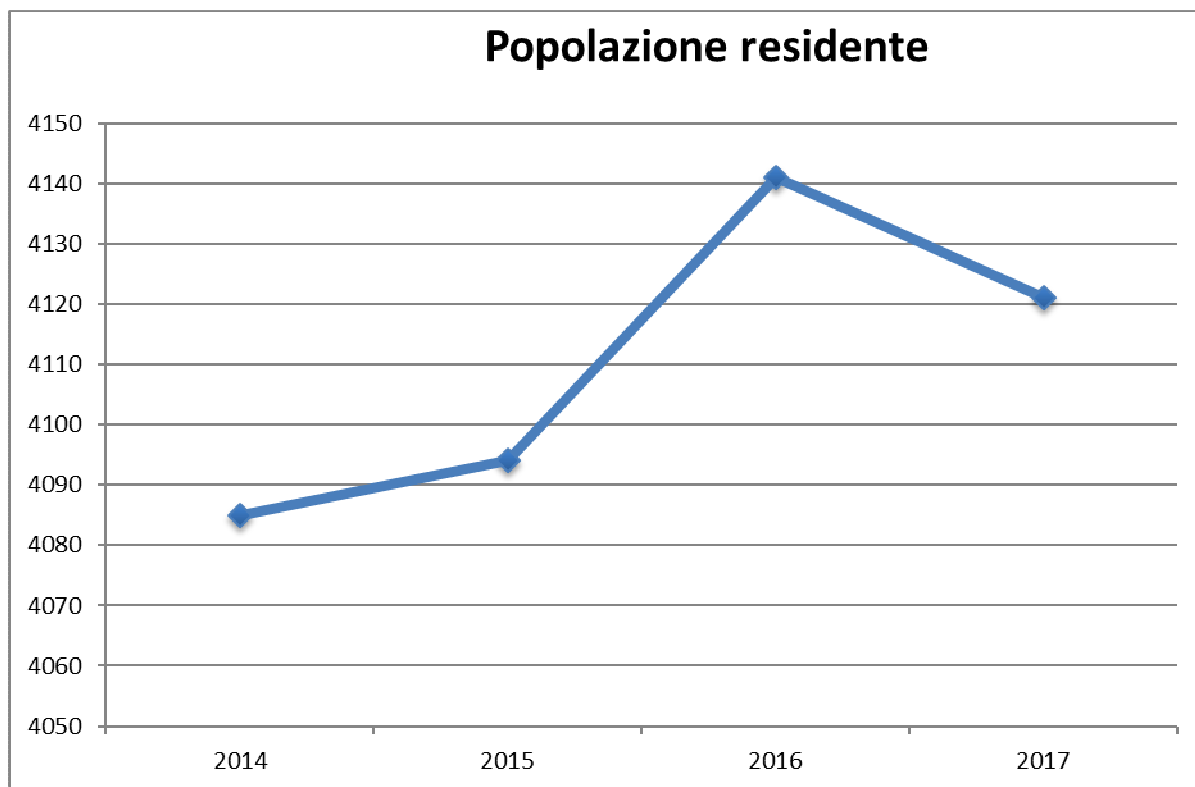
#### **Analisi delle condizioni interne**

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

#### **Popolazione**

##### **Andamento demografico**

| Dati demografici       | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|------------------------|------|------|------|------|------|
| Popolazione residente  | 4059 | 4085 | 4094 | 4141 | 4121 |
| Maschi                 | 2041 | 2058 | 2059 | 2094 | 2098 |
| Femmine                | 2018 | 2027 | 2035 | 2047 | 2023 |
| Famiglie               | 1733 | 1753 | 1770 | 1780 | 1792 |
| Stranieri              | 481  | 471  | 444  | 430  | 422  |
| n. nati (residenti)    | 37   | 40   | 39   | 30   | 33   |
| n. morti (residenti)   | 30   | 32   | 30   | 36   | 41   |
| Saldo naturale         | 7    | 8    | 9    | -6   | -8   |
| Tasso di natalità      | 0,91 | 0,98 | 0,95 | 0,72 | 0,80 |
| Tasso di mortalità     | 0,74 | 0,78 | 0,73 | 0,87 | 0,99 |
| n. immigrati nell'anno | 161  | 165  | 164  | 163  | 144  |
| n. emigrati nell'anno  | 172  | 148  | 150  | 115  | 159  |
| Saldo migratorio       | -11  | 17   | 14   | 48   | -15  |
|                        |      |      |      |      |      |



Nei Comuni dell'Unione al 31.12.2017 risiedono 4121 persone di cui 2098 maschi e 2023 femmine distribuiti su 42,83 kmq con una densità abitativa pari a 96,21 abitanti per kmq.

Nel corso del 2017:

- Sono stati iscritti 33 bimbi per nascita e 144 persone per immigrazione;
- Sono state cancellate 41 persone per morte e 159 per emigrazione;

Il saldo demografico fa registrare un Decremento pari a 15 unità, con un saldo negativo nel periodo di riferimento.

**La dinamica naturale** fa registrare un decremento del saldo naturale.

**La dinamica migratoria** registra un decremento nel periodo di riferimento.

**L'età media dei residenti nell'anno 2016 risulta:**

Romeno 44,97

Cavareno 42,10

Sarnonico 41,99

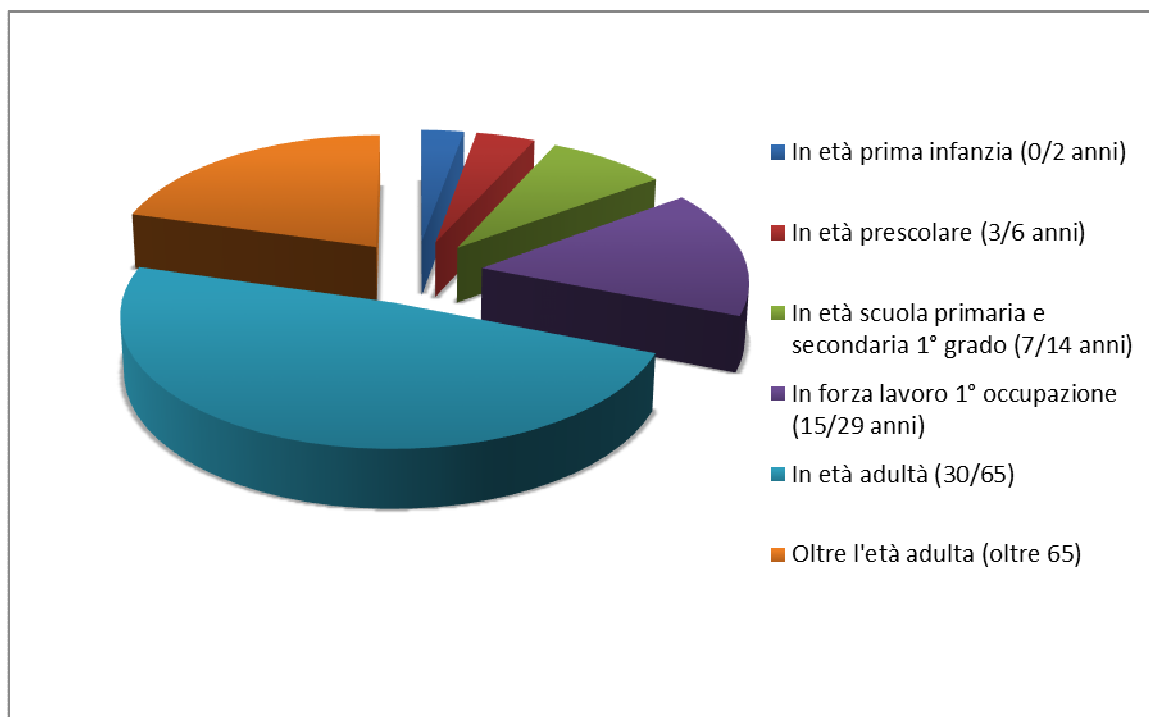
Ronzzone 45,15

Malosco 41,87.

L'età media rilevata è da considerare mediamente elevata a causa delle limitate opportunità lavorative riservate alle giovani generazioni che devono necessariamente spostarsi altrove.

Rispetto all'ultima rilevazione la situazione è sostanzialmente invariata.

| Popolazione divisa per fasce d'età                       | 2017 |
|----------------------------------------------------------|------|
| Popolazione al 31.12.2017                                | 4121 |
| In età prima infanzia (0/2 anni)                         | 118  |
| In età prescolare (3/6 anni)                             | 164  |
| In età scuola primaria e secondaria 1° grado (7/14 anni) | 334  |
| In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)              | 662  |
| In età adulta (30/65)                                    | 1995 |
| Oltre l'età adulta (oltre 65)                            | 847  |

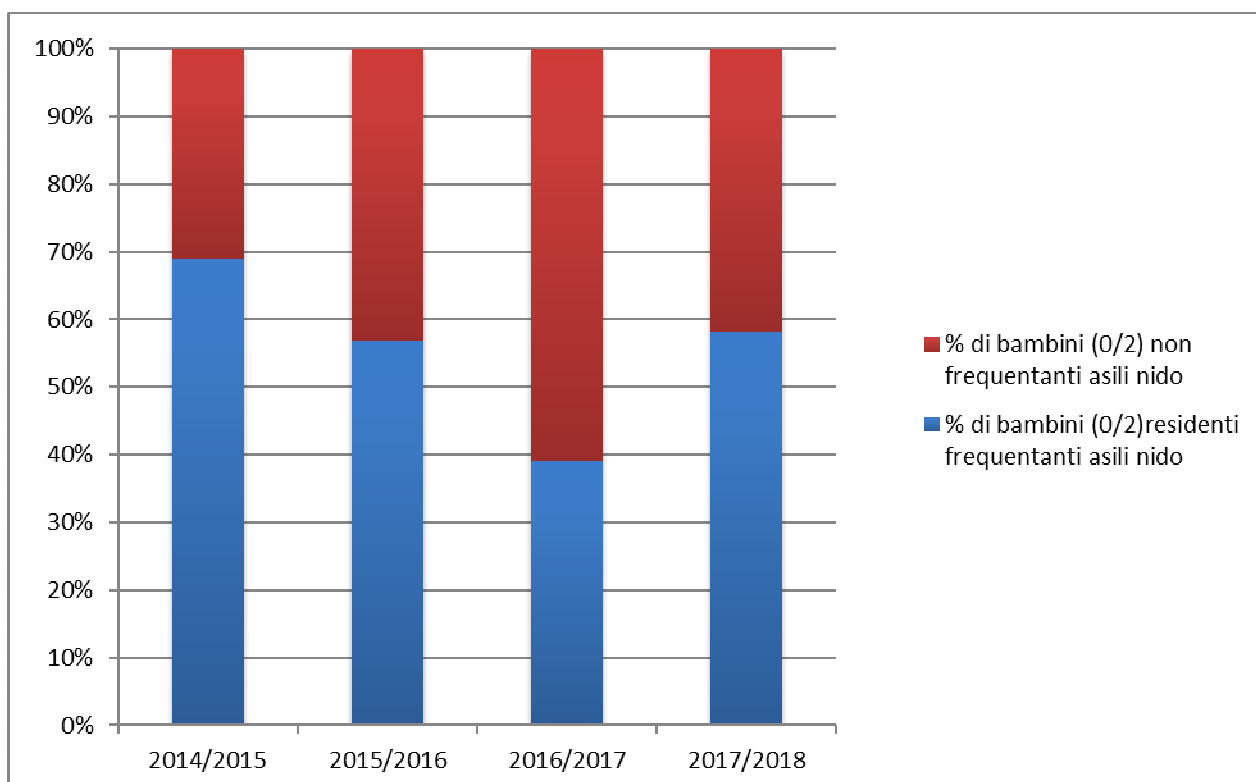


## Situazioni e tendenze socio - economiche

Il 37,34% dei residenti nei comuni aderenti all'Unione vive in nuclei familiari composti da una sola persona.

|                                   | 2013   | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| n. famiglie                       | 1733   | 1753   | 1768   | 1780   | 1792   |
| n. medio componenti               | 2,654  | 2,652  | 2,646  | 2,322  | 2,29   |
| % fam. con un solo componente     | 36,18  | 36,41  | 37,338 | 37,338 | 37,004 |
| % fam con 6 comp. e +             | 1,198  | 1,112  | 1,716  | 3,526  | 1,268  |
| % fam con bambini di età < 6 anni | 9,864  | 10,05  | 10,892 | 9,424  | 11,12  |
| % fam con comp. di età > 64 anni  | 33,006 | 33,408 | 34,244 | 37,832 | 37,114 |

| Quota di bambini frequentanti l'asilo nido          |           |           |           |           |  |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| Anno scolastico                                     | 2014/2015 | 2015/2016 | 2016/2017 | 2017/2018 |  |
| n. asili/sezioni                                    | 1         | 1         | 1         | 1         |  |
| n. alunni                                           | 45        | 44        | 49        | 43        |  |
| n. alunni residenti                                 | 31        | 25        | 30        | 25        |  |
| % di bambini (0/2)residenti frequentanti asili nido | 68,89%    | 56,82%    | 61,22%    | 58,14%    |  |



Sul territorio è presente un servizio di Tagesmutter dove vengono accolti circa 8 bambini.

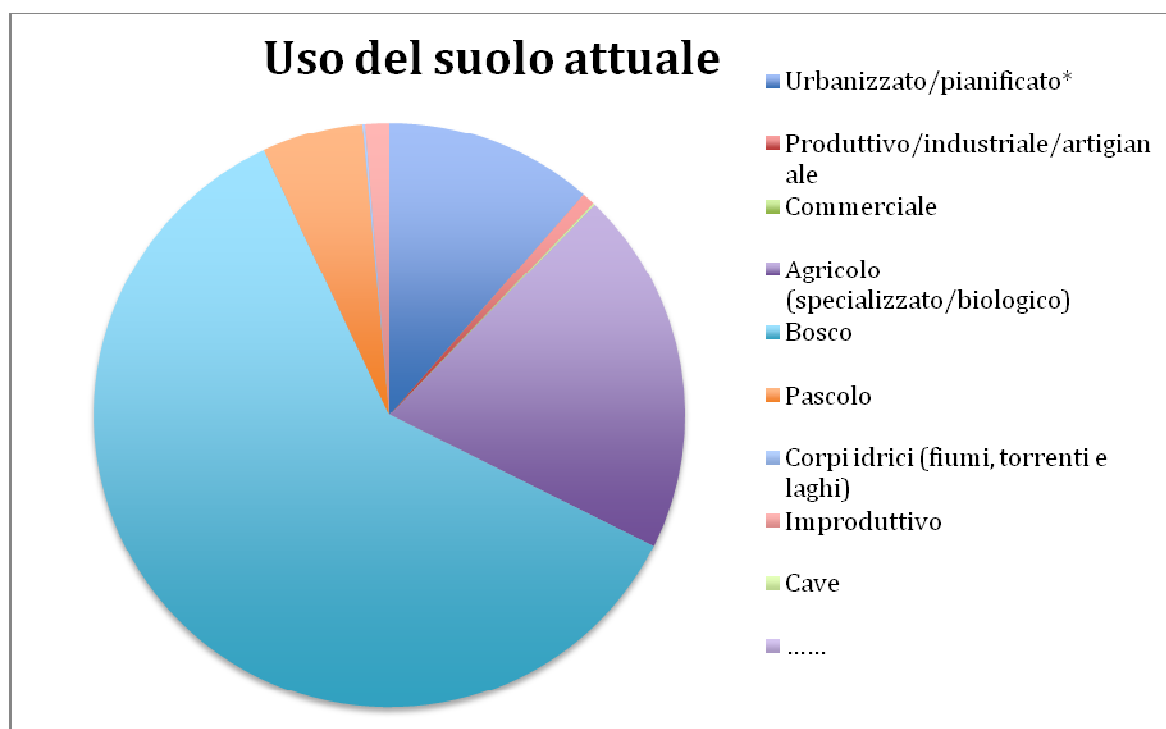
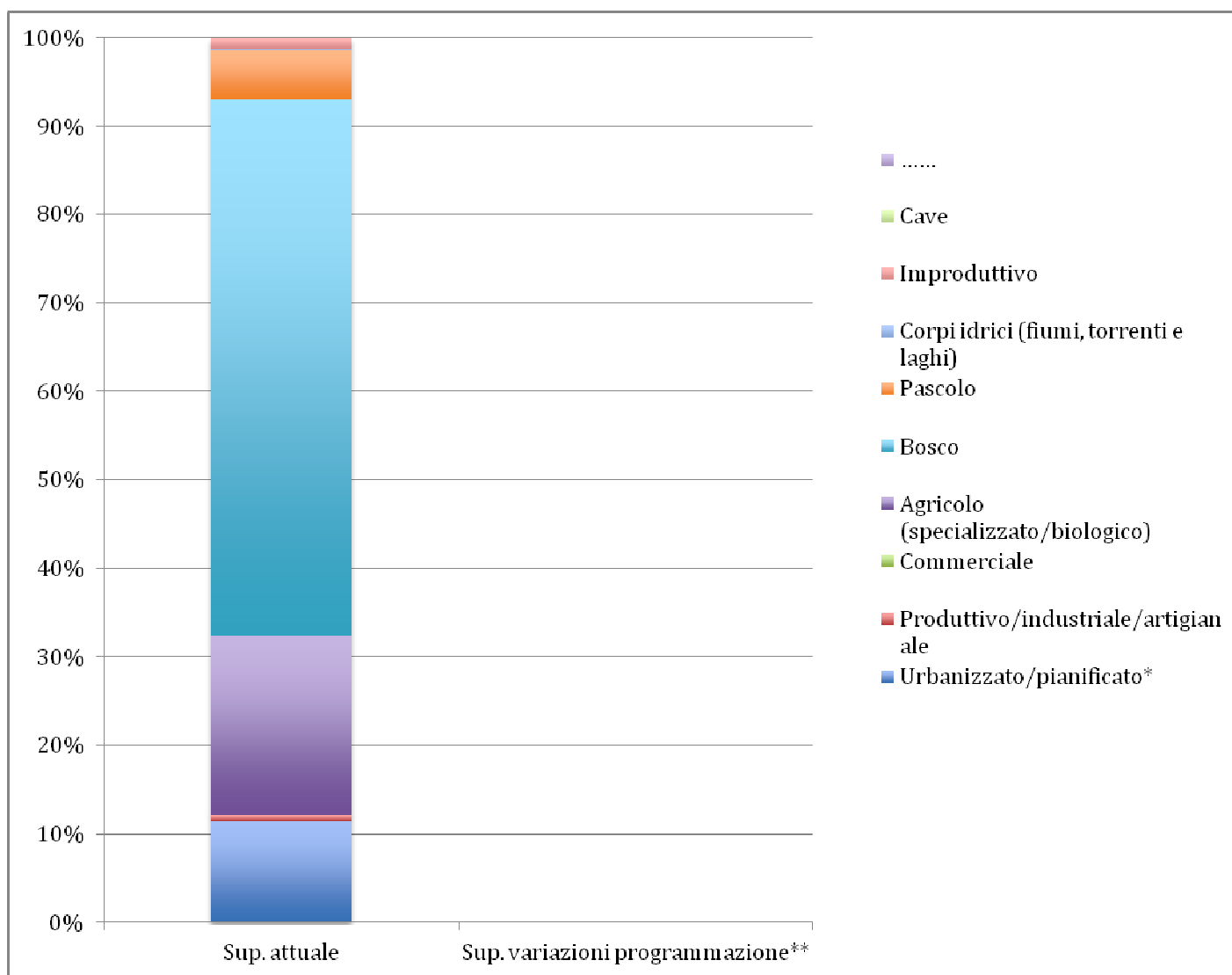
## Territorio

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

### Tabella uso del suolo

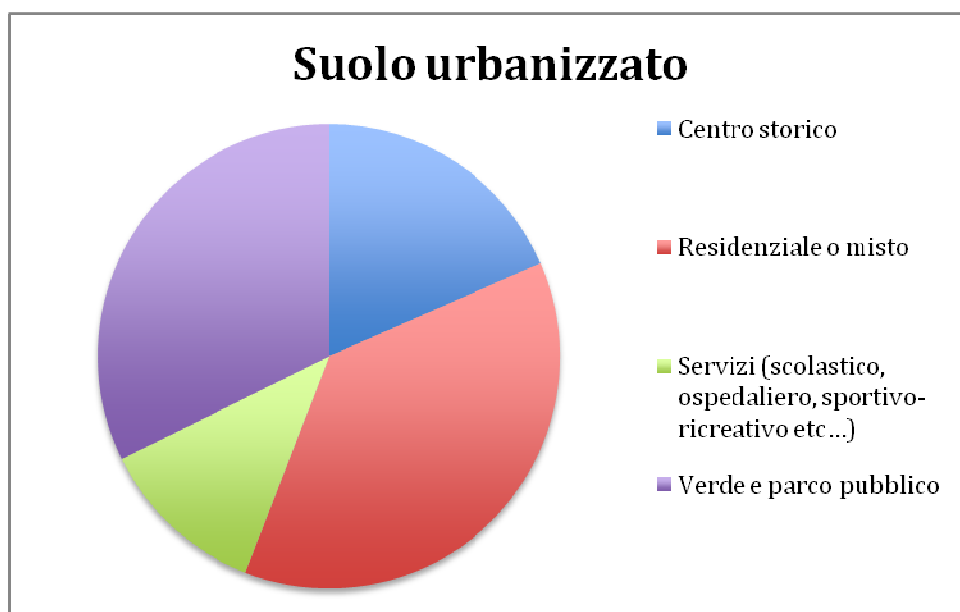
| 1. Tabella uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT) |              |        |                                  |   |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------|----------------------------------|---|
| Uso del suolo                                                  | Sup. attuale | %      | Sup. variazioni programmazione** | % |
| Urbanizzato/pianificato*                                       | 4923828      | 11,42% |                                  |   |
| Produttivo/industriale/artigianale                             | 309974       | 0,72%  |                                  |   |
| Commerciale                                                    | 43954        | 0,10%  |                                  |   |
| Agricolo (specializzato/biologico)                             | 8671677      | 20,12% |                                  |   |
| Bosco                                                          | 26138650     | 60,64% |                                  |   |
| Pascolo                                                        | 2686054      | 5,54%  |                                  |   |
| Corpi idrici (fiumi, torrenti e laghi)                         | 60355        | 0,14%  |                                  |   |
| Improduttivo                                                   | 569709       | 1,32%  |                                  |   |
| Cave                                                           |              |        |                                  |   |
| .....                                                          |              |        |                                  |   |

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



## Disaggregazione uso del suolo

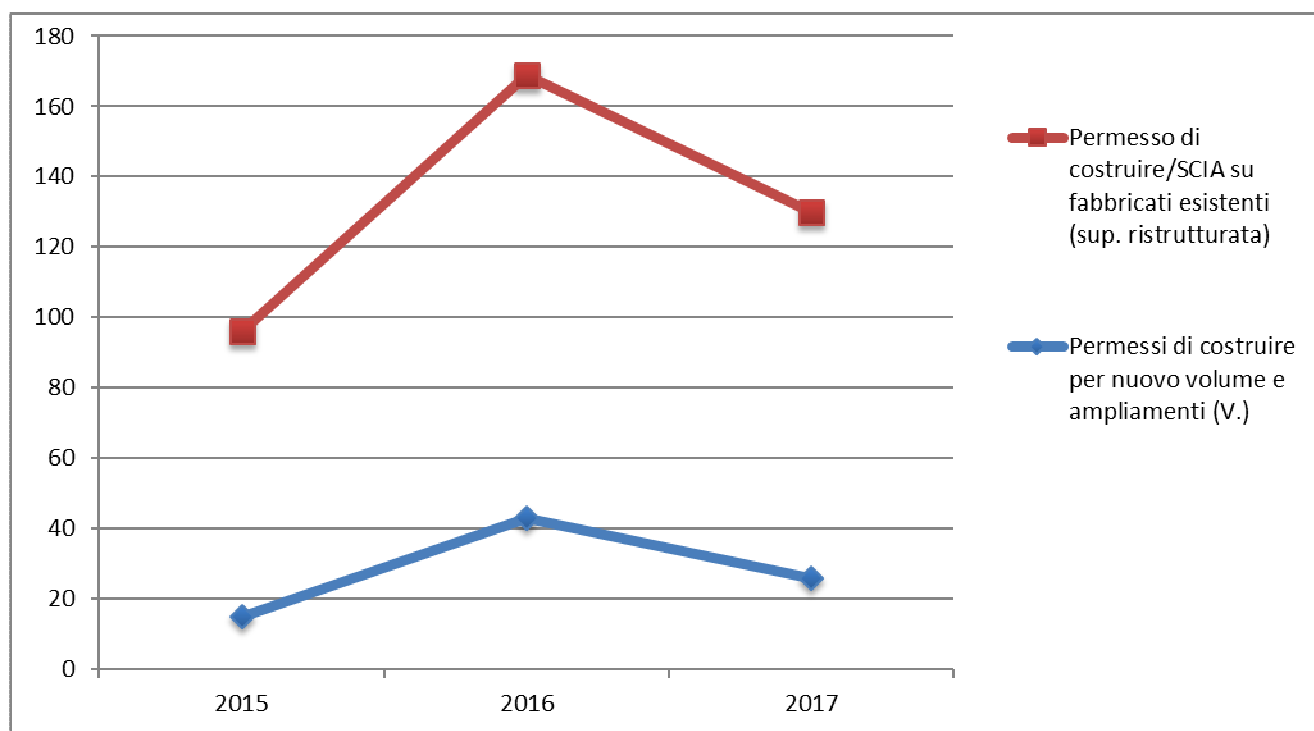
| 2. Disaggregazione uso del suolo (dati del PRG comunale da fonte SIAT) |              |        |                                  |   |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|----------------------------------|---|
| Suolo urbanizzato                                                      | Sup. attuale | %      | Sup. variazioni programmazione** | % |
| Centro storico                                                         | 712902       | 18,46% |                                  |   |
| Residenziale o misto                                                   | 1446534      | 37,46% |                                  |   |
| Servizi (scolastico, ospedaliero, sportivo-ricreativo etc...)          | 456051       | 11,81% |                                  |   |
| Verde e parco pubblico                                                 | 1245590      | 32,27% |                                  |   |



Le seguenti rilevazioni riportano anche le previsioni – implementabili- per gli anni di programmazione successiva.

### **Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio** *(dati statistici, estraibili dal sito ISPAT)*

| 4. Monitoraggio dello sviluppo edilizio del territorio (dati statistici, estraibili dal sito ISPAT) |      |      |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Titoli edilizi                                                                                      | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Permessi di costruire per nuovo volume e ampliamenti (V.)                                           | 105  | 15   | 43   | 26   |
| Permesso di costruire/SCIA su fabbricati esistenti (sup. ristrutturata)                             | 80   | 81   | 126  | 104  |



## Dati ambientali

**5. Dati ambientali** (estraibili in parte dagli archivi ISPAT e in parte dai data base provinciali, a seconda del servizio interessato: APPA, ADEP... o dal soggetto gestore del servizio pubblico)

| Tematiche ambientali                                                                       | Esercizio in corso | Programmazione |  | Programmazione |  | Programmazione |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|--|----------------|--|----------------|--|
|                                                                                            |                    | 2019           |  | 2020           |  | 2021           |  |
| Qualità aria (numero complessivo del superamento dei limiti: ozono, polveri sottili etc..) |                    |                |  |                |  |                |  |
| Capacità depurazione (% ab. allacciati sul totale)                                         | 100                | 100            |  | 100            |  | 100            |  |
| Acquedotto (consumo giornaliero acqua potabile/ab.)*                                       | 310,28             | 310,28         |  | 310,28         |  | 310,28         |  |
| Raccolta rifiuti (kg/ab./anno)                                                             | 599,25             | 599,25         |  | 599,25         |  | 599,25         |  |
| Raccolta differenziata (%)                                                                 | 82,72              | 82,72          |  | 82,72          |  | 82,72          |  |
| Piste ciclabili                                                                            | sì no              | sì no          |  | sì no          |  | sì no          |  |
| Isole pedonali ( mq/ab.)                                                                   | NO                 | NO             |  | NO             |  | NO             |  |
| Energia rinnovabile su edifici pubblici (kw/anno)                                          | 837410             | 837410         |  | 837410         |  | 837410         |  |

## Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali

**6. Dotazioni territoriali e reti infrastrutturali** (estraibili in parte dagli archivi ISPAT e in parte dai data base provinciali, a seconda del servizio interessato: APPA, ADEP... o dal soggetto gestore del servizio pubblico).

| Dotazioni                                             | Esercizio in corso 2018 |    | Programmazione |    | Programmazione |    | Programmazione |    |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|----|
|                                                       |                         |    | 2019           |    | 2020           |    | 2021           |    |
| Acquedotto (numero utenze)*                           | 4371                    |    | 3287           |    | 3287           |    | 3287           |    |
| Rete Fognaria (numero allacciamenti)*                 | 4371                    |    | 3287           |    | 3287           |    | 3287           |    |
| - Bianca                                              |                         |    |                |    |                |    |                |    |
| - Nera                                                | 4192                    |    | 3180           |    | 3180           |    | 3180           |    |
| - Mista                                               |                         |    |                |    |                |    |                |    |
| Illuminazione pubblica (PRIC)                         | Sì                      | no | Sì             | no | Sì             | no | Sì             | no |
| Piano di classificazione acustica                     | Sì                      | no | Sì             | no | Sì             | no | Sì             | no |
| Discarica Ru/Inerti (se esistenti indicare il numero) |                         |    |                |    |                |    |                |    |
| CRM/CRZ (se esistenti indicare il numero)             | 2                       |    | 2              |    | 2              |    | 2              |    |
| Rete GAS (% di utenza servite) *                      |                         |    |                |    |                |    |                |    |
| Teleriscaldamento (% di utenza servite) *             | 8                       |    | 9              |    | 9              |    | 9              |    |

## **Economia insediata**

L'economia locale si fonda su quattro principali settori: il turismo, l'industria/artigianato, il commercio e l'agricoltura.

Il momento di difficoltà, trasversale a tutti i settori tende ad amplificarsi, anche se dai dati nazionali emerge una lenta, ma graduale inversione di tendenza.

A pesare ancora è l'accresciuta selettività e difficoltà di accesso al credito che le aziende scontano con le banche causa gli effetti della perdurante crisi che le ha coinvolte con la contabilizzazione di numerose svalutazioni causa l'elevato deterioramento della qualità del credito.

La disoccupazione e il precariato sembra tendano a rallentare anche per le numerose azioni di sostegno legate a particolari o straordinari interventi agevolativi. A preoccupare resta la disoccupazione giovanile che non tende a rallentare e che resta attestata su percentuali di assoluto rilievo anche per il nostro piccolo Trentino.

### **Turismo**

Si è notevolmente modificato nel corso degli anni in linea con gli stili di vita delle famiglie e con l'offerta globale sempre più agguerrita e competitiva e si convive, da tempo, con un turismo "mordi e fuggi" incentrato, per lo più, nei week end e/o in certi limitati e sempre più corti periodi dell'anno.

Le strutture alberghiere rappresentano ormai la trave portante del turismo di un territorio, anche se in zona la presenza di seconde case, abitate, per una parte preponderante e sempre più, da residenti in Regione è rilevante. La locazione degli appartamenti non ha saputo adeguarsi ai cambiamenti in atto nel mercato. Non si è stati in grado, o non a sufficienza, di gestire quest'opportunità con flessibilità sia per una incapacità di accettare il cambiamento in atto, sia per l'assenza di strutture organizzate a gestire questi fenomeni con professionalità.

I dati sugli arrivi 2017, letti con la selettività che s'impone, sono da considerare, nel complesso, poco lusinghieri.

In questi ultimi anni svariate strutture alberghiere hanno chiuso i battenti, sia, in alcuni casi, per le problematiche connesse al posizionamento all'interno dei centri storici, sia per l'assenza di prospettive, di ricambio generazionale o del coraggio e dell'imprenditorialità che oggi serve per ripensare e ammodernare le strutture alle nuove esigenze e ai nuovi bisogni imposti dal mercato. Il turista è molto più attento e selettivo alla professionalità e qualità dell'offerta sia dal punto di vista ambientale, delle infrastrutture presenti in zona, dei servizi interni alle strutture e dell'organizzazione del tempo libero, oltre che alla competitività per le grandi opportunità offerte ormai da un mercato globale. Il risultato è che chi ha investito con professionalità e sa organizzarsi lavora, e chi non lo ha fatto, o non lo fa, ha cessato la sua attività o è destinato a farlo.

La zona sconta, da anni, le difficoltà legate sostanzialmente all'offerta della sola stagione estiva, non avendo strutture invernali di richiamo in grado di competere con altre zone molto più attrezzate. Stagione estiva, che la competizione con il mare e l'estero, ci sta relegando a gestire periodi sempre più limitati e compressi. Purtroppo è un problema endemico che nella nostra zona si è costantemente accentuato negli anni e non si è riusciti a invertire.

La sfida si giocherà sulla capacità di saper valorizzare il territorio con grande qualità con una personalizzazione dell'offerta sempre più indirizzata a fette di clientela che ricercano e apprezzano il nostro ambiente e le sue peculiarità e soprattutto a fare sistema in una zona purtroppo sempre più divisa e sfilacciata.

Servirebbe una maggiore sinergia e un indirizzo di zona che ormai c'è sempre meno perché le relazioni di un tempo sono finite.

Dobbiamo prendere coscienza che sono tramontati molti sogni che cercavano di fare di questa zona ciò che purtroppo non sarà.

Crediamo fermamente che sia arrivato il tempo di rimboccarsi le maniche con coraggio e intraprendenza e con una visione univoca.

### **Artigianato/Industria**

E' un settore che in questi ultimi anni sta segnando anch'esso il passo causa la crisi.

Uno dei settori trainanti almeno fino al 2010 è stato il settore dell'edilizia sostenuto dagli incentivi fiscali concessi per le ristrutturazioni e lo sviluppo delle seconde case, con imprese artigiane, per lo più di piccole dimensioni e a carattere familiare, costituite da muratori, idraulici e carpentieri. Pur non avendo vissuto gli effetti degli eccessi nello sviluppo registrati in altre zone del Trentino, le aziende, anche da noi, stanno scontando ancora le difficoltà legate al sostanziale blocco del settore o, più in generale, del modello economico.

### **Commercio**

Sostanzialmente statico il numero delle aziende insediate.

Dove il centro storico diventa la meta prioritaria delle dinamiche di un paese e l'amministrazione è attenta a riqualificarne gli spazi e il ruolo sociale e aggregante, tanto più esso sarà appetibile e presidiato dal commercio, vera cartina di tornasole per valutare lo stato di salute dei centri storici, altrimenti in stato di costante e irreversibile abbandono.

Il settore ha ancora un discreto livello di diversificazione, anche se i tanti piccoli negozi scontano l'eccesso di concorrenzialità, frutto di una legislazione eccessivamente liberista e dei grandi centri commerciali in continua crescita e sparsi ormai un po' ovunque, oltre agli effetti della frenata dei consumi.

### **Agricoltura**

E' basata principalmente sulla coltivazione di alberi da frutto e sulla zootecnia che vede la presenza di alcuni allevamenti bovini di media/grande entità che hanno sostituito le forme di allevamento diffuso che contraddistinguevano la nostra zona fino alla fine degli anni '60. Il prodotto è conferito nei locali Caseifici sociali.

Anche l'economia zootecnica sconta i problemi che investono il settore a livello provinciale e nazionale e, più in generale, le aziende di montagna, dotate di superfici di sfalcio limitate, non adeguatamente premiate per gli sforzi e i costi che sostengono a mantenere un territorio difficile come quello montano.

La scelta a livello trentino è stata quella di sopperire alla graduale contrazione del reddito con un ampliamento degli allevamenti che hanno comportato, in molti casi, investimenti rilevanti, non sempre ripagati e che hanno fortemente compromesso il futuro di alcune aziende e gli impatti sul territorio.

Una delle problematicità più rilevanti è connessa alla produzione e gestione dei reflui animali che impongono, inevitabilmente e indifferibilmente, anche per il rispetto delle normative sempre più rigorose e stringenti, modalità di gestione più attente e rispettose dell'ambiente, insostituibile risorsa trainante del turismo. La sfida è quella che le aziende si consocino per realizzare dei biodigestori in linea con le norme di tutela dell'ambiente che ci circonda.

La diversificazione dell'attività non è stata attuata anche perché è difficile coniugare un'economia frutticola o di piccoli frutti a carattere intensivo in zone di montagna come le nostre dove l'ambiente è ancora una risorsa fondamentale per lo sviluppo delle altre attività. Certamente in una valle a vocazione prevalentemente frutticola e con un brand consolidato come Melinda è una forte tentazione anche se i benefici sarebbero di breve periodo o, in ogni caso, goduti da una ristretta cerchia di persone.

Da un punto di vista ambientale, l'impatto sul nostro territorio di questa ipotesi sarebbe

a nostro giudizio e oggettivamente molto pesante. Le praterie che caratterizzano da sempre l'altopiano dell'Alta Valle verrebbero gradualmente meno, sostituite da una cultura estensiva, gestita in sostanziale regime di monopolio in considerazione del numero limitato di proprietari della zona che agirebbero e beneficerebbero di questo cambiamento ambientale e di coltura

Se non si troveranno delle soluzioni adeguate per tutti (economiche (per chi opera nel settore) e di tutela dell'ambiente (per chi opera nel turismo) il rischio di un cambiamento dell'ambiente che ci circonda, con inevitabili e prevedibili ricadute sull'intera economia della zona, si potrebbe gradualmente consolidare con effetti indefinibili.

#### **Turismo:** L'andamento della stagione turistica 2015-2017

| <b>ARRIVI E PRESENZE DI TURISTI ITALIANI E STRANIERI</b>   |             |             |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                            | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
| Arrivi in strutture alberghiere                            | 77819       | 43987       | 50947       |
| Arrivi in strutture extralberghiere                        | 35167       | 35212       | 35388       |
| <b>Arrivi in strutture alberghiere e extraalberghiere</b>  | 112986      | 79199       | 86335       |
| Presenze in strutture alberghiere                          | 502470      | 150282      | 161222      |
| Presenze in strutture extraalberghiere                     | 351993      | 352123      | 352825      |
| <b>Presenze in strutture alberghiere e extralberghiere</b> | 854463      | 502405      | 514047      |
| Permanenza media in strutture alberghiere                  | 6,56        | 3,5         | 3,16        |
| Permanenza media in strutture extralberghiere              | 11,96       | 11,89       | 23,56       |
| <b>PERMANENZA media generale</b>                           | 18,52       | 6,42        | 6,02        |

| <b>Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007</b>                | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| A) Agricoltura, silvicoltura pesca                                                   | 148         | 150         | 153         |
| B) Estrazione di minerali da cave e miniere                                          |             |             |             |
| C) Attività manifatturiere                                                           | 55          | 58          | 57          |
| D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata                   |             |             |             |
| E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento |             | 1           | 1           |
| F) Costruzioni                                                                       | 65          | 65          | 61          |
| G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli                   | 72          | 73          | 69          |
| H) Trasporto e magazzinaggio                                                         | 6           | 6           | 8           |
| I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione                                      | 49          | 49          | 47          |
| J) Servizi di informazione e comunicazione                                           | 2           | 2           | 2           |
| K) Attività finanziarie e assicurative                                               | 2           | 3           | 1           |
| L) Attività immobiliari                                                              | 9           | 7           | 8           |
| M) Attività professionali, scientifiche e tecniche                                   | 7           | 10          | 12          |
| N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese                    | 13          | 16          | 16          |
| O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria             |             |             |             |
| P) Istruzione                                                                        |             |             |             |
| Q) Sanità e assistenza sociale                                                       |             |             |             |
| R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento                  | 4           | 4           | 4           |
| S) Altre attività di servizi                                                         | 14          | 14          | 15          |
| X) Imprese non classificate                                                          |             |             |             |
| <b>TOTALE</b>                                                                        | <b>446</b>  | <b>458</b>  | <b>454</b>  |

## **PARTE SECONDA**

### **INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

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

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

Preso atto che in data 18 novembre 2013 - Raccolta atti privati n. 143 del Comune di Romeno - è stata costituita a far data dal 19 novembre 2013 dai Comuni di Cavareno, Malosco, Romeno, Ronzone, Sarnonico, l'Unione dei Comuni sotto la denominazione "UNIONE DEI COMUNI DELL'ALTA ANAUNIA.

Con la deliberazione n. 1 del 16.06.2014 il Consiglio dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia ha recepito a far data dal 1° luglio 2014, ai sensi dell'art. 21 dello Statuto dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia, il trasferimento delle competenze da parte dei Comuni di Romeno, Cavareno, Sarnonico, Ronzone e Malosco ed approvata la relativa convenzione.

Le Linee Programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del quinquennio di mandato amministrativo 2015-2020 sono state illustrate dai Sindaci nei Consigli Comunali e ivi approvate nella rispettive sedute rappresentando il documento cardine utilizzato per ricavare gli indirizzi strategici

Gli indirizzi generali di governo, illustrati dal Presidente al Consiglio dell'Unione e approvati con delibera nr. 08 del 07 ottobre 2015 sono principalmente i seguenti:

Obiettivi primari diventano quindi: il miglioramento

- del servizio ai cittadini, attraverso la garanzia di continuità del servizio stesso (quando, ad esempio, un dipendente è assente);
- della qualità dei servizi offerti, a parità e con tendenziali minori costi;
- dell'efficienza della gestione (conseguimento di economie di scala ed ottimizzazione dei costi);
- dell'organizzazione attraverso la razionalizzazione delle funzioni e dei servizi, la specializzazione del personale dipendente e lo scambio di competenze e di esperienze professionali tra i dipendenti;

e i potenziali investimenti in innovazione che diversamente da soli non si riescono a portare avanti.

Per la formulazione della propria strategia l'Unione ha tenuto conto delle linee di indirizzo del Governo e della Provincia, della propria capacità di produrre attività, beni e servizi di livelli qualitativi medio alti, delle peculiarità e specifiche del proprio territorio e del proprio tessuto urbano e sociale.

Le scelte strategiche intraprese dall'Amministrazione sono state inoltre pianificate in maniera sostenibile e coerente alle politiche di finanza pubblica e agli obiettivi posti dai vincoli di finanza pubblica.

Tali indirizzi, di seguito elencati, rappresentano le direttrici fondamentali lungo le quali si intende sviluppare nel corso del periodo residuale di mandato, l'azione dell'ente.

L'Unione Altanaunia sta proseguendo quindi la sua attività.

La coesione, soprattutto tra il personale, si sta gradualmente conseguendo pur non senza qualche fisiologica difficoltà.

A stare assieme si intravedono i benefici che si possono o si potranno conseguire sia a livello immediato, sia in proiezione, consapevoli delle difficoltà economiche dei momenti che viviamo e di un sistema burocratico sempre più complesso e oneroso per chiunque.

Costruire una nuova casa ci vuole inevitabilmente del tempo e, come abbiamo rimarcato in più occasioni, è oggettivamente complesso. Questa è, in sintesi, la ragione principale di alcune inevitabili o prevedibili criticità che s'incontrano nelle prime fasi di ogni processo di cambiamento e/o d'innovazione.

L'intento che ci prefiggiamo e per il quale stiamo lavorando è di consolidare, in futuro e con chi è disponibile, il progetto di Unione o la costituzione di un Comune unico, consapevoli che da soli o in piccoli gruppi è ormai inattuale o sempre più difficile amministrare in modo efficiente e/o razionale la cosa pubblica.

Crediamo sia doveroso ricordare che ci siamo fatti carico, responsabilmente, di decisioni anche impopolari, ma che riteniamo incontrovertibili se vogliamo cambiare concretamente le cose, finalizzate a produrre nel tempo tangibili e riscontrabili risultati.

## Indirizzi generali di programmazione

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

#### a) Gestione diretta

| Servizio                                                          | Programmazione futura                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Punto lettura Romeno</i>                                       | <i>Gestione in convenzione con il Comune di Predaia</i>                                                  |
| <i>Illuminazione pubblica</i>                                     | <i>Gestione diretta con ricorso ad incarichi esterni per le manutenzioni</i>                             |
| <i>Polizia Locale<br/>Comune di Romeno<br/>Comune di Cavareno</i> | <i>Gestione diretta con proprio vigile dipendente<br/>Gestione in convenzione con il Comune di Fondo</i> |
| <i>Servizio idrico integrato</i>                                  | <i>Gestione diretta con ricorso ad incarichi esterni per le manutenzioni</i>                             |
| <i>Servizio necroscopico cimiteriale</i>                          | <i>Gestione diretta</i>                                                                                  |
| <i>Refezione scuole materne di Romeno e Cavareno</i>              | <i>Gestione diretta</i>                                                                                  |
| <i>Strutture sportive<br/>Comune di Cavareno</i>                  | <i>Gestione diretta<br/>Tennis Hall: concessione di servizio</i>                                         |
| <i>Manutenzione del verde</i>                                     | <i>Gestione diretta con ricorso ad incarichi esterni per le manutenzioni</i>                             |
| <i>Manutenzione viabilità</i>                                     | <i>Gestione diretta con ricorso ad incarichi esterni per le manutenzioni</i>                             |

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

| Servizio                                             | Appaltatore                  | Scadenza affidamento | Programmazione futura |
|------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Servizi di pulizia</i>                            | <i>Cooperativa Il Lavoro</i> | <i>31/03/2019</i>    | <i>Appalto</i>        |
| <i>Punto lettura<br/>Romeno: servizio ausiliario</i> | <i>Cooperativa Il Lavoro</i> | <i>31/12/2019</i>    | <i>Appalto</i>        |

#### c) In concessione a terzi:

| Servizio                                           | Concessionario                                                            | Scadenza concessione | Programmazione futura |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Tesoreria dell'Unione e dei Comuni aderenti</i> | <i>ATI Cassa Rurale Novella e Alta Anaunia con Cassa Rurale d'Anaunia</i> | <i>2020</i>          | <i>In concessione</i> |
| <i>Servizio raccolta e smaltimento rifiuti</i>     | <i>Comunità della Val di Non</i>                                          | <i>2021</i>          | <i>In concessione</i> |

#### d) Gestiti attraverso società miste

| Servizio | Socio privato | Scadenza | Programmazione futura |
|----------|---------------|----------|-----------------------|
|          |               |          |                       |
|          |               |          |                       |

**e) Gestiti attraverso società in house**

| <b>Servizio</b>                                     | <b>Soggetto gestore</b>         | <b>Programmazione futura</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| <i>Gestione riscossione entrate extratributarie</i> | <i>Trentino Riscossioni Spa</i> | <i>In concessione</i>        |

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

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

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

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

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

| Ragione Sociale          | Tipo    | Data Inizio | Data Fine     | % Part  | Finalità                                                                                                                                      |
|--------------------------|---------|-------------|---------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Trentino Riscossioni SPA | Società | 2016        | indeterminata | 0,00017 | Accertamento liquidazione e riscossione spontanea delle entrate della PAT e degli altri enti e soggetti indicati nell'art. 34 della LP 3/2006 |

## **Risorse e impieghi**

### **La spesa corrente con riferimento alle gestioni associate**

Con deliberazione del Consiglio dell'Unione dei Comuni Alta Anaunia nr. 01 del 30 giugno 2014 avente ad oggetto: "Art. 21 dello Statuto dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia. Recepimento da parte dell'Unione del trasferimento delle competenze da parte dei Comuni ed approvazione convenzione." ha deliberato:

1) di recepire, a far data dal 1° luglio 2014, ai sensi dell'art. 21 dello Statuto dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia, il trasferimento delle competenze da parte dei Comuni di Romeno, Cavareno, Sarnonico, Ronzone e Malosco e di approvare la convenzione allegata al presente provvedimento per farne parte integrante ed essenziale, contenente:

A) Disposizioni generali

B) Disciplina delle competenze conferite all'Unione

2) di dare atto del documento di carattere politico/programmatico predisposto dai Sindaci dell'Unione, con quale si evidenziano le finalità dell'Unione e la volontà di creare le condizioni per la formazione di un unico Comune denominato Altanaunia, che si allega alla presente deliberazione;

3) di confermare che con la suddetta convenzione, i Comuni di Romeno, Cavareno, Sarnonico, Ronzone e Malosco, ai sensi dell'articolo 20 dello Statuto dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia, trasferiscono all'Unione, che contestualmente le recepisce, le seguenti competenze con contestuale trasferimento delle connesse potestà amministrative, con le modalità e precisazioni contenute nella convenzione stessa, e con decorrenza dal 1° luglio 2014 e fino alla conclusione del processo che porterà alla fusione dei Comuni in un Comune unico, quale obiettivo finale:

Segreteria comunale

Gestione economica e giuridica del personale

Gestione economica e finanziaria

Gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali

Ufficio tecnico

Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico

Polizia locale

Istruzione pubblica

Attività culturali e/o gestione dei beni culturali

Attività sportive e/o gestione delle strutture sportive

Attività nel settore turistico

Viabilità e circolazione stradale e servizi connessi

Illuminazione pubblica

Urbanistica e gestione del territorio

Servizio idrico integrato

Servizio smaltimento rifiuti

Parchi e servizi per la tutela ambientale e del verde

Asili nido e servizi per l'infanzia e per i minori

Servizio necroscopico e cimiteriale

Servizi relativi al commercio

4) di approvare specificatamente la delocalizzazione delle sedi e l'organizzazione dei servizi, le risorse strumentali, la gestione del personale, la regolamentazione dei rapporti giuridici in essere, come disciplinato nella convenzione;

5) di dare atto dei criteri e della quota di partecipazione alla copertura delle spese da parte dei Comuni dell'Unione (al netto dei contributi regionali incentivanti e di tutte le entrate proprie), così riassunti:

|                     |        |
|---------------------|--------|
| Comune di Romeno    | 27,45% |
| Comune di Cavareno  | 23,31% |
| Comune di Sarnonico | 21,23% |
| Comune di Ronzone   | 14,48% |
| Comune di Malosco   | 13,53% |

6) di impegnarsi a recepire nel proprio bilancio di previsione gli effetti della presente deliberazione in merito agli aspetti economico-finanziari che intercorrono tra gli Enti e l'Unione dei Comuni, in conformità allo Statuto ed alla convenzione in oggetto;

7) di dare atto che è stata effettuata l'informazione preventiva alle Organizzazioni Sindacali ed a tutto il personale interessato ai sensi dell'art. 8 del contratto Collettivo Provinciale dei Lavori del personale del comparto autonomie locali, sottoscritto il 20 ottobre 2003 e successive modifiche; e che è in corso la consultazione/concertazione sindacale di cui all'art. 9 del citato contratto;

8) di dare atto che fino all'adozione da parte dell'Unione della propria pianta organica, del proprio regolamento per il personale, ed al trasferimento definitivo del personale dai Comuni, per consentire il normale espletamento delle competenze e delle funzioni trasferite, tutto il personale dipendente, di ruolo e non di ruolo, dei Comuni viene messo a disposizione dell'Unione in base ai suoi bisogni, indipendentemente dai confini territoriali, precisando che lo stesso rimarrà nelle piante organiche dei rispettivi Comuni e sarà da essi stipendiato con le attuali modalità, fermo il rimborso da parte dell'Unione delle spese sostenute dal Comune;

9) di dare atto che i Segretari dei Comuni aderenti all'Unione a seguito del trasferimento delle funzioni di segreteria, dipenderanno funzionalmente dalla Unione stessa, mantenendo la posizione economica e giuridica acquisita presso le amministrazioni di appartenenza;

10) di dare atto che i Comuni aderenti all'Unione mettono gratuitamente a disposizione dell'Unione stessa mediante concessione d'uso per i beni immobili e mediante comodato gratuito per le risorse strumentali costituite da beni mobili, arredi, attrezzature, macchine operatrici, apparecchiature tecniche, strumentazione e utensileria, e quant'altro i comuni hanno destinato all'esercizio delle materie conferite, secondo le necessità derivanti dalle funzioni trasferite, nell'ottica di assicurare all'Unione la massima flessibilità nell'espletamento delle funzioni di sua competenza, con suo obbligo di garantirne parimenti l'uso ai comuni proprietari secondo le necessità derivanti dall'assolvimento dei propri residui compiti istituzionali. Il conferimento all'Unione in uso dei beni, attrezzature e quanto sopra indicato avviene in conformità a verbali di consegna sottoscritti dalle parti interessate.

11) di dare atto che nella fase transitoria di avvio dell'attività dell'Unione, questa potrà emanare delle disposizioni organizzative d'intesa con i Comuni, al fine di coordinamento del trasferimento delle competenze e di allineamento dei bilanci dei Comuni con il bilancio dell'Unione, nel rispetto dei principi stabiliti nello Statuto dell'Unione e nella convenzione in oggetto;

12) di dare mandato al Presidente o a chi lo sostituisce per legge, ad intervenire nella stipulazione della convenzione, dando mandato ai competenti organi dell'Unione di assumere i provvedimenti necessari per la sua esecuzione;

Si fa presente che con delibera del Consiglio Comunale nr. 21 del 10/07/2017 avente ad oggetto "Modifica dello Statuto dell'Unione dei Comuni dell'Alta Anania" erano state previste le percentuali di riparto per l'uscita del Comune di Malosco a far data dall'anno 2020, come sotto riportato:

|                  | <b>RIPARTO INIZIALE</b> | <b>USCITA DI MALOSCO</b> | <b>RIPARTO NUOVO</b> |
|------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>Romeno</b>    | 27,45%                  | 27,45%                   | 31,75%               |
| <b>Cavareno</b>  | 23,31%                  | 23,31%                   | 26,96%               |
| <b>Sarnonico</b> | 21,23%                  | 21,23%                   | 24,55%               |
| <b>Malosco</b>   | 13,53%                  | 0,00%                    | 16,75%               |
| <b>Ronzone</b>   | 14,48%                  | 14,48%                   |                      |
| <b>TOTALE</b>    | 100,00%                 | 86,47%                   | 100,00%              |

Si aggiunga infine che allo stato attuale, a seguito delle ultime determinazioni dei Comuni di Malosco e Sarnonico (che escono infatti dall'Unione con decorrenza 01.01.2019), le percentuali di cui sopra vengono ulteriormente rideterminate.

| nuove percentuali di riparto con uscita Sarnonico e Malosco |       |  |       |  |                                           |
|-------------------------------------------------------------|-------|--|-------|--|-------------------------------------------|
|                                                             |       |  |       |  | nuova<br>percentuale di<br>partecipazione |
| Romeno                                                      | 27,45 |  | 27,45 |  | 42,08                                     |
| Cavareno                                                    | 23,31 |  | 23,31 |  | 35,73                                     |
| Sarnonico                                                   | 21,23 |  |       |  |                                           |
| Ronzone                                                     | 14,48 |  | 14,48 |  | 22,19                                     |
| Malosco                                                     | 13,53 |  |       |  |                                           |
|                                                             | 100   |  | 65,24 |  | 100                                       |
|                                                             |       |  |       |  |                                           |

La Legge Provinciale 31 maggio 2012, n. 10 recante "Interventi urgenti per favorire la crescita e la competitività del Trentino", stabilisce all'art. 3 che:

*"1. Al fine di sostenere le politiche di sviluppo e accrescere la competitività del sistema, la Provincia attua un processo di modernizzazione del sistema pubblico provinciale informato a principi di sussidiarietà, adeguatezza, semplificazione, innovazione, qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese nonché di efficienza e di economicità nell'utilizzo delle risorse pubbliche. A tal fine la Giunta provinciale, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore di questa legge, adotta, previo parere della competente commissione permanente del Consiglio provinciale, da esprimere entro venti giorni, un piano di miglioramento della pubblica amministrazione di durata non superiore al quinquennio.*

*2. Il piano, anche attraverso successive integrazioni, individua gli interventi e le azioni da porre in essere nei seguenti ambiti, anche tenendo conto delle misure in corso di realizzazione:*

*a) riorganizzazione del sistema pubblico provinciale;*

*b) semplificazione amministrativa;*

*c) iniziative per l'amministrazione digitale;*

*d) analisi e monitoraggio della spesa pubblica e individuazione delle misure di razionalizzazione e qualificazione e dei processi erogativi al fine di contenere le spese di funzionamento, di migliorare i processi di produzione dei servizi pubblici e di rimuovere spese eccedenti e improduttive, prevedendo inoltre specifici criteri di riduzione delle spese per incarichi di consulenza e di collaborazione, nel rispetto di quanto previsto dal capo I bis della legge provinciale 19 luglio 1990, n. 23 (legge sui contratti e sui beni provinciali);*

*e) orientamento del sistema dei controlli anche agli obiettivi di cui al comma 1;*

*f) interventi per la trasparenza;*

*g) rilevazione della soddisfazione degli utenti;*

*h) sistemi di incentivazione e valutazione della dirigenza e del personale orientati al conseguimento degli obiettivi del piano;*

*i) coinvolgimento del privato nell'offerta e nella gestione di servizi e di attività attualmente collocati nell'area pubblica;*

*j) altre iniziative.*

*2 bis. Nell'ambito degli interventi indicati dal comma 2 sono previste, in particolare:*

*a) azioni di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di investimento informate ai principi di sobrietà, essenzialità e selettività nella programmazione, progettazione e realizzazione delle opere pubbliche; per l'attuazione di queste azioni possono essere promosse revisioni progettuali sulla base di comprovate analisi di convenienza economica o finanziaria;*

*b) azioni di miglioramento della trasparenza nella gestione ed erogazione delle risorse pubbliche, anche prevedendo l'adozione di strumenti di controllo sulla gestione, la rotazione dei soggetti responsabili della gestione contabile e finanziaria e, ferma restando la vigente disciplina in materia di controlli interni, rafforzando gli interventi di monitoraggio e ispezione, anche mediante l'adozione di controlli a campione.*

2 ter. Il piano di miglioramento può essere aggiornato, anche in relazione ai contenuti della manovra di bilancio.

L'aggiornamento è approvato entro sessanta giorni dall'entrata in vigore della legge di bilancio.

3. Il piano individua gli interventi e le azioni attuati direttamente dall'amministrazione provinciale con la relativa temporizzazione. Con specifiche direttive o con le disposizioni previste nell'ambito degli accordi di programma o degli altri atti che regolano i rapporti con la Provincia, sono individuati analoghi interventi e azioni da attuare da parte delle agenzie e degli enti strumentali previsti dagli articoli 32 e 33 della legge provinciale n. 3 del 2006.

4. Omissis

5. Per l'attuazione delle finalità di questo articolo con riguardo ai comuni e alle comunità, nonché ai rispettivi enti strumentali pubblici e privati, le misure e gli interventi sono individuati con deliberazione della Giunta provinciale assunta d'intesa con il Consiglio delle autonomie locali, anche con il supporto del comitato per la finanza locale previsto dall'articolo 26 della legge provinciale 15 novembre 1993, n. 36 (legge provinciale sulla finanza locale).

5.bis. Le misure di attuazione del piano, ivi comprese quelle da prevedersi nelle direttive e dall'intesa di cui ai commi 3 e 5, sono individuate entro sessanta giorni dall'entrata in vigore della legge di bilancio e garantiscono a regime un risparmio complessivo di almeno il 10 per cento delle spese di funzionamento della Provincia e degli enti e organismi di cui all'articolo 79 dello Statuto destinatari delle misure del piano. Il risparmio non può essere, a regime, complessivamente inferiore a 120 milioni di euro annui.

6. Questo articolo è approvato anche in relazione alle finalità di cui al decreto-legge 7 maggio 2012, n. 52 (Disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica).

6 bis. Fermi restando gli eventuali obblighi di adeguamento della normativa provinciale ai principi fondamentali contenuti nel decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini), ai sensi del decreto legislativo 16 marzo 1992, n. 266 (Norme di attuazione dello statuto speciale per il Trentino - Alto Adige concernenti il rapporto tra atti legislativi statali e leggi regionali e provinciali, nonché la potestà statale di indirizzo e coordinamento), le misure previste dal piano disciplinato da questo articolo e quelle adottate ai sensi della vigente normativa provinciale tengono luogo delle specifiche misure previste dagli articoli 2, 3, escluso il comma 1, 5, 9, 14, 15, commi da 12 a 21 - esclusa la lettera d) del comma 13 - 16, comma 8, e 19 del predetto decreto-legge. Il comma 1 dell'articolo 3 del decreto legge n. 95 del 2012 trova applicazione sul territorio provinciale a decorrere dalla data di entrata in vigore del decreto legge medesimo.

Resta ferma la facoltà per la Provincia e per gli enti e organismi indicati nel citato articolo 79 dello Statuto di utilizzare gli strumenti di carattere civilistico previsti dai predetti articoli del decreto-legge n. 95 del 2012 per il conseguimento degli obiettivi previsti dal piano o di proprie misure di razionalizzazione della spesa che autonomamente ritengano di adottare.

6 ter. Le società che svolgono servizi di interesse generale, comprese le società affidatarie di servizi pubblici, e le società controllate dalla Provincia istituite con legge provinciale per assicurare lo svolgimento coordinato, a favore degli enti di cui all'articolo 79, comma 3, dello Statuto speciale, di attività connesse a funzioni amministrative di interesse comune continuano a operare secondo quanto previsto dai rispettivi statuti, nel rispetto dei soli limiti derivanti dall'ordinamento europeo e dalla normativa provinciale. La Provincia promuove un piano di ristrutturazione della società istituita ai sensi della legge provinciale 6 maggio 1980, n. 10 (Istituzione di un sistema informativo elettronico provinciale); il piano individua, in particolare, l'attività svolta dalla società riducendo l'intervento della stessa alle attività ritenute di carattere strategico per gli enti del sistema di cui all'articolo 79, comma 3, dello Statuto speciale, anche in relazione alle esigenze di uniformità, interoperabilità e qualità del sistema."

Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2013 ha posto in capo ai Comuni con popolazione superiore ai 10.000 abitanti e alle Comunità l'obbligo di adottare il piano di miglioramento della Pubblica Amministrazione definendo quale obiettivo un risparmio, a regime, nel 2018 del 12% sulla spesa relativa al personale considerata aggredibile e dell'8% della spesa per l'acquisto di beni e servizi considerata anch'essa aggredibile. Il Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2014 ha esteso ai Comuni con popolazione inferiore ai 10.000 abitanti l'obbligo di adottare il Piano di Miglioramento per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti. In base a quanto stabilito nel

citato Protocollo, il Piano deve esprimere le linee di azione concrete di breve e medio periodo anche attraverso opportune modalità di gestione dei servizi (gestioni associate), per quanto riguarda tra l'altro, oltre alla riduzione della dotazione organica del personale, le seguenti voci di spesa:

- i costi del personale diversi dal trattamento economico fisso;
- gli incarichi di studio consulenza e collaborazione, le spese per lavoro interinale, per incarichi fiduciari conferiti ai sensi dell'art. 40 e 41 del D.P.Reg. 1.2.2005, n. 2/L;
- le spese di funzionamento, quali locazioni, manutenzioni ordinarie, spese postali, utenze, per forniture di beni e servizi;
- i costi per organizzazione di eventi, spese di rappresentanza;
- altre spese discrezionali o di carattere non obbligatorio sostenute dall'ente.

Nel Protocollo 2014 si rinvia peraltro ad una specifica intesa tra Provincia e Autonomie locali la determinazione della ripartizione dell'obiettivo tra i vari Comuni. La situazione di incertezza finanziaria che ha caratterizzato il 2014 unitamente al processo di revisione della riforma istituzionale che avrebbe di lì a poco rideterminato il nuovo assetto della finanza locale ha comportato che le predette parti abbiano deciso di rinviare la definizione degli obiettivi di medio termine a tempi in cui il quadro sopra descritto fosse stato in grado di fornire elementi di maggior certezza.

Nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2015, il Piano di Miglioramento diventa strumento, rimesso in capo alle nuove Amministrazioni elette nel turno elettorale del maggio 2015, per la definizione degli strumenti per il raggiungimento degli obiettivi di riduzione della spesa definiti nel periodo 2013 - 2017 in misura pari alle decurtazioni operate a valere sul Fondo perequativo computando anche i risultati, positivi o negativi, ottenuti negli esercizi 2013 - 2014. Per orientare le Amministrazioni che si accingono ad adottare i Piani di miglioramento, il Protocollo individua alcuni criteri cui è necessario attenersi definendo che: "al fine di acconsentire alle assunzioni di personale assentite dal protocollo le parti si impegnano ad individuare le spese senz'altro procedibili e le spese da considerare nell'ambito del piano di miglioramento.

L'obiettivo di risparmio va considerato in un'ottica di revisione strutturale delle componenti della spesa corrente, sostenibile nel medio-lungo periodo (modalità di gestione dei servizi, utilizzo degli strumenti di sistema per l'acquisto di beni e servizi....).

Gli interventi non devono quindi essere finalizzati al solo risparmio di spesa, ma anche al miglioramento e all'efficientamento dell'organizzazione dei servizi. Ne consegue che:

- gli obiettivi di risparmio devono essere conseguiti non con la riduzione della qualità dei servizi offerti ai cittadini, ma con un processo di revisione e di semplificazione delle procedure e dell'organizzazione interna di ciascun ente;
- l'analisi che ciascuna amministrazione deve effettuare per la redazione del piano deve prendere in considerazione tutte le azioni e gli interventi che caratterizzano l'attività dell'ente e che possono contribuire a creare dei cicli di risparmio con effetti positivi sul contenimento della spesa.

In particolare, gli enti devono prendere a riferimento gli strumenti previsti dall'ordinamento per conseguire economie di scala attraverso l'aggregazione e la specializzazione degli apparati pubblici (gestioni associate, ricorso al service fornito dagli strumenti di sistema o da altri enti, ecc.)

Queste forme di organizzazione dei servizi, in parte rese obbligatorie dal legislatore provinciale e riviste dalla recente revisione della legge di riforma istituzionale, possono trovare una compiuta concretizzazione anche nell'avvio di processi di fusione da parte delle amministrazioni comunali. I risparmi di spesa che saranno conseguiti a seguito di tali riorganizzazioni concorrono al raggiungimento degli obiettivi di risparmio da considerare nell'ambito del piano di miglioramento.

Ciascun Comune può modulare le misure di contenimento sulla base della propria autonomia gestionale e organizzativa. E' quindi data facoltà ai Comuni di operare non una

riduzione lineare sulle singole voci di spesa ma di intervenire sul complesso di determinati aggregati.

Tale diversa modulazione, unitamente alla normale variabilità della spesa comunale, può dar luogo a variazioni anche in aumento di determinate voci di spesa comprese nel suddetto elenco.

Ciò non comporta di per sé una violazione degli obblighi di risparmio previsti dalla norma, la cui dimostrazione deve comunque essere evidenziata con riferimento al complesso delle misure di contenimento adottate dall'Ente fermo restando l'invarianza dei saldi.

Nel Protocollo si precisa dunque che l'obiettivo di risparmio da conseguire con il Piano di miglioramento deve corrispondere alle decurtazioni operate a valere sul Fondo perequativo 2013/2017 computando anche i risultati, positivi o negativi, ottenuti negli esercizi 2013 - 2014. Anche nel Protocollo d'intesa in materia di finanza locale per l'anno 2016, sottoscritto in data 9 novembre 2015, vengono ribaditi i concetti sopra illustrati.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n.12278 del 22 luglio 2016, avente ad oggetto: "Art. 9 bis della L.P. 16 giugno 2006, n. 3 – Adempimenti agli esiti dei referendum per la fusione dei comuni del 20 marzo 2016 e del 22 maggio 2016. Definizione dei criteri di monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa" sono fornite ulteriori precisazioni. Infatti, con la deliberazione richiamata la Giunta Provinciale, tra le altre cose, approva l'allegato 5, che individua i criteri per la verifica e il monitoraggio degli obiettivi di riduzione della spesa fissati con il provvedimento in argomento e con le deliberazioni n. 1952 del 2015 e n. 317 del 2016.

Per l'anno 2017 il protocollo d'intesa in materia di finanza locale 2017 ha confermato le indicazioni in ordine all'attuazione del piano di miglioramento individuate con riferimento al 2016.

Tali indicazioni sono state disciplinate con deliberazione della giunta provinciale nr. 1228 del 22 luglio 2016, in particolare:

- Per i comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti anche istituiti per fusione, e per quelli con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti non coinvolti nei processi di gestione associata/fusione, il piano di miglioramento va invece aggiornato al 2017.
- Per i comuni con popolazione non superiore ai 5.000 abitanti coinvolti nei processi di gestione associata/fusione il "progetto di riorganizzazione dei servizi relativo alla gestione associata/fusione" dal quale deve risultare il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto del 2019.
- 

Con nota informativa del 06 febbraio 2017 la Provincia Servizio Autonomie Locali ha fornito ulteriori indicazioni in merito alle modalità di calcolo.

La Giunta Provinciale di Trento con propria deliberazione nr. 1503 del 10.08.2018, avente ad oggetto: "articolo 9 bis della L.P. nr. 3 del 2006 e s.m. – revisione degli obiettivi di riduzione della spesa e dei comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti con obbligo di gestione associata", ha rivisto gli obiettivi da raggiungere. Per i comuni di Romeno, Cavareno e Ronzone, rimangono invariati. Per Sarnonico e Malosco, sono stati ridotti.

In sede di predisposizione del bilancio e per monitorare il rispetto di quanto stabilito dal piano di miglioramento la verifica è stata effettuata con i dati desunti dai conti consuntivi 2017 dell'Unione e dei comuni aderenti.

Per conseguire il risultato finale si sono adottati alcuni criteri, condivisi anche con Servizio autonomie locali della Provincia Autonoma di Trento:

Premesso che:

- le spese del personale rimangono nel titolo I dei bilanci dei singoli comuni e l'Unione rimborsa la spesa in quanto il personale è messo a disposizione della stessa. I comuni partecipano, invece, percentualmente alla spesa corrente complessiva versando all'unione quanto dovuto.

- Nei bilanci dei comuni sono contabilizzate principalmente le spese riferite alla gestione degli usi civici, indebitamento se presente, spese per gli organi istituzionali, spese legali e tutte le spese d'investimento.

Al fine di poter effettuare un confronto omogeneo dei dati, si è proceduto come segue:

1. Individuare la spesa del personale desunta dal conto consuntivo dei singoli comuni ed in particolare prendendo a riferimento le somme pagate in conto residui e competenza dell'intervento 1 nonché le somme pagate in conto residui e competenza relativamente all'IRAP.
2. Sono state individuate le spese pagate nella funzione 1 del bilancio dell'Unione al netto delle entrate titolo III categoria 5.
3. E' stata individuata la spesa di parte corrente rimasta a carico dei bilanci dei singoli comuni, la stessa è stata nettizzata delle spese del personale (in quanto già individuate di cui al punto 1), dei trasferimenti dovuti all'Unione in base alle percentuali, dei pagamenti effettuati a favore del bilancio provinciale per il recupero delle somme da riversare al bilancio statale a titolo di maggior gettito IMU/maggiorazione TARES e fondo solidarietà.
4. Dato che le percentuali utilizzate ai fini del riparto spese sono state costruite su uno storico riferito al periodo 2011/2013 prendendo in considerazione le spese di parte corrente al netto delle entrate correnti, ai fini del piano di miglioramento sono state riviste tenendo conto delle spese nettizzate dalle entrate correlate, per lo stesso periodo e riferite alla funzione 1. Le nuove percentuali sono state utilizzate per il riparto della spesa corrente di cui al punto 2.
5. Sommando la spesa individuata al punto precedente con la spesa sostenuta dai singoli comuni di cui al punto 3 si è ottenuta la spesa corrente complessiva relativa alla funzione 1 pagata in conto residui e competenza per l'anno.
6. La spesa per il 2012 è stata desunta dai conti consuntivi 2012 funzione 1 pagamenti in conto residui e competenza dei comuni aderenti con i seguenti correttivi:
  - a. Al netto delle entrate del titolo III categoria 5 relative alla funzione 1
  - b. Aumentata della quota in percentuale della spesa relativa al personale allocata nella funzione 1 del bilancio, ma che per i comuni di Romeno, Sarnonico, Ronzone e Malosco tale spesa trovava allocazione in altra funzione.
  - c. La gestione IVA è stata scomputata dalla spesa.
7. Il confronto complessivo tra le spese pagate nel 2012 e le spese pagate nel 2017 comporta un saldo a risparmio di Euro 608.737,75

Come da indicazioni e come si evince dal confronto dei dati riportati, l'obiettivo è stato raggiunto tenuto anche conto che comunque il dato di riferimento è la somma complessiva degli obiettivi fissati per comuni aderenti all'Unione e non per il singolo comune.



**CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - BILANCIO 2019**

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA ARITMETICA

| Descrizione                       | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | MEDIA  | FONDO (100-media) | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n+1 | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n+2 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ACCERTAMENTI C/COMPETENZA         | 791.179,93 | 889.667,36 | 815.265,27 | 770.423,14 | 820.365,14 |        |                   | 520.090,00                   |                                |                                |
| INCASSI C/COMPETENZA              | 285.489,78 | 318.814,10 | 207.169,14 | 198.885,91 | 197.747,93 |        |                   | PREVISIONE DI CASSA          | PREVISIONE DI CASSA            | PREVISIONE DI CASSA            |
| INCASSI C/RESIDUI COMUNI          | 452.271,41 | 396.503,29 |            |            |            |        |                   |                              |                                |                                |
| INCASSI C/RESIDUI UNIONE A+1      |            |            |            | 505.667,06 | 505.633,40 |        |                   |                              |                                |                                |
| INCASSI C/RESIDUI COMUNI + UNIONE | -          | -          | 524.327,84 |            |            |        |                   | 462.958,09                   | € -                            | € -                            |
| INCASSI TOTALI                    | 737.761,19 | 715.317,39 | 731.496,98 | 705.552,97 | 703.381,33 |        |                   | STANZIAMENTO FONDO Anno n    | STANZIAMENTO FONDO Anno n+1    | STANZIAMENTO FONDO Anno n+2    |
| % INCASSATO/ACCERTATO             | 93,15%     | 80,40%     | 89,73%     | 91,55%     | 85,74%     | 89,01% | 10,99%            | 57.131,91                    | € -                            | € -                            |

METODO DI CALCOLO B) - MEDIA PONDERATA

| Descrizione                                 | 2013       | 2014       | 2015       | 2016       | 2017       | SOMMA        | FONDO (100-media) | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n+1 | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n+2 |
|---------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ACCERTAMENTI C/COMPETENZA                   | 791.179,93 | 889.667,36 | 815.265,27 | 770.423,14 | 820.365,14 |              |                   | 520.090,00                   | € -                            | € -                            |
| PESO PONDERAZIONE                           | 0,10       | 0,10       | 0,35       | 0,35       | 0,35       |              |                   |                              |                                |                                |
| ACCERTAMENTI PONDERATI                      | 79.117,99  | 88.966,74  | 285.342,84 | 269.648,10 | 287.127,80 | 1.010.203,47 |                   |                              |                                |                                |
| INCASSI C/COMPETENZA                        | 285.489,78 | 318.814,10 | 207.169,14 | 198.885,91 | 197.747,93 |              |                   | PREVISIONE DI CASSA          | PREVISIONE DI CASSA            | PREVISIONE DI CASSA            |
| INCASSI SERVIZIO IDRICO AL 12/01/17         |            |            |            |            |            |              |                   |                              |                                |                                |
| INCASSI C/RESIDUI (1)/INCASSI C/RESIDUI A+1 | -          | -          | 524.327,84 | 505.667,06 | 505.633,40 |              |                   | 322.651,92                   | € -                            | € -                            |
| INCASSI TOTALI                              | 285.489,78 | 318.814,10 | 731.496,98 | 705.552,97 | 703.381,33 |              |                   |                              |                                |                                |
| PESO PONDERAZIONE                           | 0,10       | 0,10       | 0,10       | 0,35       | 0,35       |              |                   |                              |                                |                                |
| INCASSI PONDERATI                           | 28.548,98  | 31.881,41  | 73.149,70  | 246.943,54 | 246.183,47 | 626.707,08   |                   | STANZIAMENTO FONDO Anno n    | STANZIAMENTO FONDO Anno n+1    | STANZIAMENTO FONDO Anno n+2    |
| % INCASSATO/ACCERTATO                       |            |            |            |            |            | 62,04%       | 37,96%            | 197.438,08                   | 0                              | 0                              |

METODO DI CALCOLO C) - PONDERAZIONE MEDIE

NON ATTENDIBILE IN QUANTO È ERRATO IL PESO DI PONDERAZIONE ESSENDO NON VALUTATI I PRIMI DUE ANNI

| Descrizione           | Anno n-5 | Anno n-4 | Anno n-3 | Anno n-2 | Anno n-1 | SOMMA  | FONDO (100-media) | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n+1 | PREVISIONI DI ENTRATA Anno n+2 |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|-------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| % INCASSATO/ACCERTATO | 93,15%   | 80,40%   | 89,73%   | 91,55%   | 85,74%   |        |                   | 520.090,00                   | € -                            | € -                            |
| PESO PONDERAZIONE     | 10%      | 10%      | 10%      | 35%      | 35%      |        |                   | PREVISIONE DI CASSA          | PREVISIONE DI CASSA            | PREVISIONE DI CASSA            |
| % PONDERATA           | 9,32%    | 8,04%    | 8,97%    | 32,05%   | 30,01%   | 71,03% | 28,97%            | 369.443,27                   | € -                            | € -                            |
|                       |          |          |          |          |          |        |                   | STANZIAMENTO FONDO Anno n    | STANZIAMENTO FONDO Anno n+1    | STANZIAMENTO FONDO Anno n+2    |
|                       |          |          |          |          |          |        |                   | 150.646,73                   | 0                              | 0                              |

## TARIFFA DI IGIENE AMBIENTALE

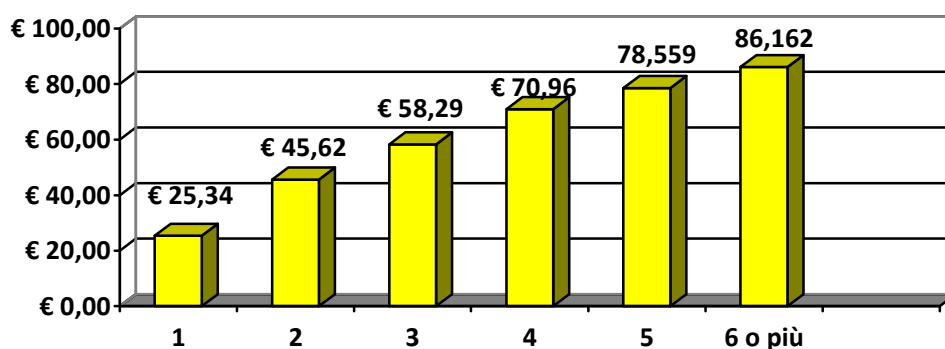
Ai sensi del comma 668 della L. 147 del 27 dicembre 2013, i comuni che hanno realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, possono, con regolamento di cui all'art. 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, prevede l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva, in luogo della TARI.

I Comuni della Val di Non, convenzionandosi con la Comunità della Val di Non per la gestione dei rifiuti, la quale, già da alcuni anni ha introdotto sistemi di misurazione puntuale, hanno la possibilità di mantenere la tariffa corrispettiva, senza avere l'obbligo di dover introdurre la Tassa sui rifiuti, TARI. Anche per l'anno 2019, si propone l'agevolazione alle utenze domestiche composte da almeno un soggetto che per malattia o handicap, produca una notevole quantità di tessili sanitari (rifiuti di tipo indifferenziato come pannolini e pannoloni) pari al 50% della tariffa variabile derivante dal conferimento dei rifiuti secco indifferenziato.

Per quanto concerne il servizio rifiuti nei comuni dal 2003 è stata introdotta una tariffa per adeguarsi alle disposizioni recate dal decreto legislativo 22/1997 (decreto Ronchi) e alle successive direttive provinciali. L'applicazione della T.I.A.e relativa riscossione è stata delegata per obbligo normativo al gestore del servizio (Comunità della Val di Non). Nel 2012, inoltre, anche la titolarità del servizio è stata trasferita volontariamente alla predetta Comunità, togliendo in tal modo ai comuni ogni competenza in materia.

La tariffa ricomprende anche l'onere relativo alla raccolta e smaltimento dei rifiuti presenti su strade ed aree pubbliche (c.d. "spazzamento stradale"). Tale attività è svolta in economia diretta dall'Unione con personale messo a disposizione dai Comuni. Il relativo costo viene annualmente comunicato alla Comunità di Valle affinché provveda ad addebitare gli utenti. L'onere relativo al 2019 ammonta ad Euro €. 68.678,52 - (al netto di IVA) e tale costo risulta stanziato nel bilancio di previsione 2019. Le ultime tariffe approvate dalla Comunità pertinenti l'anno 2019 e relative agli utenti dell'Unione Alta Anaunia, sono le seguenti:

**Tariffa Fissa Utenze Domestiche (Base C6)**



| <b><u>TARIFFA FISSA UTENZE NON DOMESTICHE (Base C6)</u></b>      | <b>Tariffa</b> |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Categorie</b>                                                 |                |
| 01 Musei, Biblioteche, scuole ecc..                              | 0,1893         |
| 02 Cinematografi e Teatri                                        | 0,1420         |
| 03.1 Autorimesse e magazz. senza vendita                         | 0,2414         |
| 03.2 Cooperative aziendali, consorzi d'impresa ,magazzini frutta | 0,6627         |
| 04 Campeggi, Distributori carburanti                             | 0,3597         |
| 05 Stablimenti balneari                                          | 0,1799         |
| 06 Esposizioni, autosaloni                                       | 0,1609         |
| 07 Alberghi con ristorante                                       | 0,5680         |
| 08 Alberghi senza ristorante                                     | 0,4497         |
| 09 Case di cura e riposo                                         | 0,4733         |
| 10 Ospedali                                                      | 0,5065         |
| 11 Uffici, agenzie, studi professionali                          | 0,5065         |
| 12 Banche ed Istituti di credito                                 | 0,2603         |
| 13 Negozi abbigliamento, calzature,..                            | 0,4686         |
| 14 Edicole, farmacie ...                                         | 0,5254         |
| 15 Negozi particolari quali filatelia tende ..                   | 0,2840         |
| 16 Banchi di mercato beni durevoli                               | 0,5159         |
| 17 Attiv. Artig. tipo botteghe parrucchiere ..                   | 0,5159         |
| 18 Attiv. Artig. tipo botteghe falegname ..                      | 0,3881         |
| 19 Carrozzerie, autofficine ...                                  | 0,5159         |
| 20 Attivita' Industriali (capannoni)                             | 0,1799         |
| 21.1 Attivita' artigianali specifiche                            | 0,2603         |
| 21.2 Aziende Agricole, caseifici                                 | 0,2603         |
| 22 Ristoranti, Trattorie, Pizzerie ..                            | 2,6365         |
| 23 Mense, birrerie amburgherie                                   | 2,2957         |
| 24 Bar, Caffè', Pasticcerie ..                                   | 1,8744         |
| 25 Supermercato, Pane, Salumi ..                                 | 0,9561         |
| 26 Plurilicenze alimentari e/o miste                             | 0,7289         |
| 27 Ortofrutta, Pescherie, Fiori ..                               | 3,3938         |
| 28 Ipermercati di generi misti                                   | 0,7384         |
| 29 Banchi di mercato generi alimentari                           | 1,6567         |
| 30 Discoteche, Night club                                        | 0,4923         |

| <b><u>Tariffe Puntuali 2019</u></b> |             |                    |               |               |
|-------------------------------------|-------------|--------------------|---------------|---------------|
| costo/Litro                         | costo/Litro | Contenitore volume | Costo secco   | Costo umido   |
| Secco                               | Umido *     | lt                 | €/contenitore | €/contenitore |
| €/litro                             | €/Litro     | 15                 | 1,047         | 0,495         |
| 0,0698                              | 0,0330      | 25                 | 1,745         | 0,825         |
|                                     |             | 50                 | 3,490         | 1,650         |
|                                     |             | 80                 | 5,584         | 2,640         |
|                                     |             | 120                | 8,376         | 3,960         |
|                                     |             | 240                | 16,752        | 7,920         |
|                                     |             | 770                | 53,746        | 25,410        |

#### **UTENZE DOMESTICHE - Litraggi minimi per l'anno 2019**

| <b>RIFIUTO SECCO</b> |                   |                                 |                                 |
|----------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| UTENZE DOMESTICHE    | Tipologia Rifiuto | Litraggio minimo garantito 2018 | Litraggio minimo garantito 2019 |
| 1 Componente         | Secco             | 50                              | 50                              |
| 2 Componenti         | Secco             | 125                             | 125                             |
| 3 Componenti         | Secco             | 250                             | 250                             |
| 4 Componenti         | Secco             | 325                             | 325                             |
| 5 Componenti         | Secco             | 350                             | 350                             |
| >=6 Componenti       | Secco             | 350                             | 350                             |

#### **UTENZE NON DOMESTICHE - Litraggi minimi per l'anno 2019**

|                       | <b>SECCO</b>             |
|-----------------------|--------------------------|
| UTENZE NON DOMESTICHE | VOLUME minimo litri/anno |
| fino a 4,30           | 320                      |
| da 4,31 a 8,80        | 480                      |
| da 8,81 a 16,00       | 800                      |
| oltre 16,01           | 920                      |

#### **IMPOSTA/CANONE PUBBLICITA' E DIRITTO PUBBLICHE AFFISSIONI**

Per i dati finanziari riguardanti le imposte/canone pubblicità e diritto per pubbliche affissioni si rimanda alla nota di aggiornamento del DUP che verrà approvata unitamente al Bilancio di Previsione 2019-2021.

La diffusione di messaggi pubblicitari effettuata attraverso forme di Comunicazione visive o acustiche diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o che sia da tali luoghi percepibile è soggetta al pagamento dell'imposta/canone.

Ai fini dell'applicazione dell'imposta/canone si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato. Si considerano messaggi pubblicitari anche quelli effettuati da enti non commerciali che reclamizzano un soggetto economico (sponsor).

La gestione è effettuata direttamente dall'Unione a cura del personale dell'ufficio tributi.

L'Unione non essendo un ente con un'alta presenza di aziende commerciali ed industriali o turistiche, non registra introiti particolarmente consistenti.

Per numero utenze e tariffe si rimanda a quanto stabilito nei regolamenti adottati dai Comuni aderenti all'Unione.

L'art. 10 comma 1 della L. 448/01 (Finanziaria 2002) ha stabilito che a partire dal 01.01.2002 "l'imposta non è dovuta per le insegne di esercizio di attività commerciali e di produzione di beni o servizi che contraddistinguono la sede ove si svolge l'attività cui si riferiscono, di superficie complessiva fino a cinque metri quadrati". Inoltre sono state previste delle esenzioni per quanto riguarda la pubblicità effettuata con i veicoli. A seguito di tale norma, già dall'anno 2002 sono sensibilmente calati il gettito e il numero dei contribuenti.

## **COSAP – CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE**

Per i dati finanziari riguardanti il canone di occupazione degli spazi e aree pubbliche, si rimanda alla nota di aggiornamento del DUP che verrà approvata unitamente al Bilancio di Previsione 2019-2021.

Qualsiasi occupazione di spazi e di aree pubbliche, appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile del Comune, nonché di aree private gravate da servitù di pubblico passaggio regolarmente costituita, comportanti o meno la costruzione di manufatti, deve essere preventivamente autorizzata dal Comune nel rispetto delle norme di legge e di Regolamento.

Le occupazioni possono riguardare le strade e le aree, comprese le aree a verde, i relativi spazi soprastanti e sottostanti, nonché le aree destinate a mercati, anche attrezzati.

Le occupazioni del sottosuolo e del soprassuolo stradale con condutture, cavi ed impianti in genere, anche se in via provvisoria, sono soggette ad autorizzazione o concessione ed a specifiche prescrizioni secondo il tipo di occupazione.

Le occupazioni di suolo pubblico sono permanenti o temporanee.

Sono permanenti le occupazioni di carattere stabile, effettuate a seguito di un atto di concessione che comportino o meno l'esistenza di manufatti o impianti, la cui durata, risultante dal provvedimento di concessione, non sia inferiore l'anno e, comunque, non superiore a 29 anni.

Sono considerate temporanee le occupazioni delle aree destinate dal Comune all'esercizio del commercio su aree pubbliche realizzate dallo stesso soggetto soltanto in alcuni giorni della settimana anche se concesse con atto avente durata annuale o superiore.

Sono temporanee le occupazioni, effettuate anche con manufatti, la cui durata, risultante dall'atto di autorizzazione, è inferiore l'anno, eccetto quelle effettuate per attività edilizia che

indipendentemente dalla durata sono sempre considerate temporanee.

Anche questa entrata non incide in modo significativo sul Bilancio dell'Unione.

La gestione è effettuata direttamente dall'Unione a cura del personale dell'ufficio tecnico che rilascia tutte le autorizzazioni.

Le tariffe previste sono quelle deliberate dai singoli Comuni aderenti all'Unione ed a titolo di esempio si elencano di seguito quelle applicate dal Comune di Cavareno:

#### OCCUPAZIONI PERMANENTI

| TIPOLOGIA DI<br>OCCUPAZIONE                            | COEFFICIENTE | TARIFFA<br>I Cat.<br>Euro | TARIFFA<br>II Cat.<br>euro |
|--------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|
| Spazi soprastanti e sottostanti il suolo pubblico      | 1            | 9,27                      | 6,82                       |
| Chiusini pozzetti ispezione e bocche lupo              | 1            | 9,27                      | 6,82                       |
| Distributori di carburanti tabacchi e simili           | 1,6          | 14,83                     | 10,91                      |
| Parcheggi concessi in gestione a terzi                 | 2            | 18,54                     | 13,64                      |
| Chioschi                                               | 5            | 46,35                     | 34,10                      |
| Tavolini e occupazioni antistanti attività commerciali | 5            | 46,35                     | 34,10                      |
| Varie con risvolto economico*                          | 5            | 46,35                     | 34,10                      |
| Impianti pubblicitari                                  | 10           | 92,70                     | 68,20                      |

\* Le occupazioni varie con beneficio economico sono riferite ad occupazioni effettuate nell'ambito di un'attività economica.

#### OCCUPAZIONI TEMPORANEE

| TIPOLOGIA DI<br>OCCUPAZIONE                                                                               | COEFFICIENTE | TARIFFA<br>I Cat.<br>Euro | TARIFFA<br>II Cat.<br>Euro |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|
| Manifestazioni culturali – politiche – sindacali – sportive e occupazioni varie senza beneficio economico | 1            | 0,087                     | 0,076                      |
| Spazi soprastanti e sottostanti il suolo pubblico                                                         | 1            | 0,087                     | 0,076                      |
| Circhi – spettacoli viaggianti                                                                            | 1,5          | 0,131                     | 0,114                      |
| Cantieri                                                                                                  | 2,3          | 0,200                     | 0,175                      |
| Mercati                                                                                                   | 2,5          | 0,218                     | 0,190                      |
| Occupazioni antistanti attività commerciali e occupazioni varie con beneficio economico*                  | 4,5          | 0,391                     | 0,342                      |
| Scavi                                                                                                     | 4,6          | 0,400                     | 0,350                      |
| Fiere                                                                                                     | 10           | 0,870                     | 0,760                      |

\* Le occupazioni varie con beneficio economico sono riferite ad occupazioni effettuate nell'ambito di un'attività economica.

## Trasferimenti correnti

| ENTRATE                                                                | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |                      | % scostamento<br>della col. 2<br>rispetto alla col. 1 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                        | 2018<br>(previsioni)       | 2019<br>(previsioni) | 2020<br>(previsioni) | 2021<br>(previsioni) |                                                       |
|                                                                        | 1                          | 2                    | 3                    | 4                    |                                                       |
| Trasferimenti correnti<br>da Amministrazioni<br>pubbliche              | 3.723.066,00               | 2.588.090,00         | 2.521.454,00         | 2.515.028,00         | -30,484982                                            |
| Trasferimenti correnti<br>da famiglie                                  |                            | -                    | -                    | -                    |                                                       |
| Trasferimenti correnti<br>da imprese                                   | -                          | -                    | -                    | -                    |                                                       |
| Trasferimenti correnti<br>da istituzioni sociali<br>private            | -                          | -                    | -                    | -                    |                                                       |
| Trasferimenti correnti<br>dall'Unione europea e<br>dal resto del mondo | -                          | -                    | -                    | -                    |                                                       |
| <b>TOTALE Trasferimenti<br/>correnti</b>                               | 3.723.066,00               | 2.588.090,00         | 2.521.454,00         | 2.515.028,00         | -30,484982                                            |

tra i trasferimenti statali figura solamente la voce relativa alla riduzione fiscale sulla produzione di energia termica distribuita mediante la rete di teleriscaldamento € 14.600,00.

### Trasferimenti correnti dei comuni aderenti all'Unione:

I Comuni di Romeno, Cavareno e Ronzone concorrono alla copertura delle spese correnti in base alle nuove percentuali di compartecipazione.

A seguito dell'uscita dall'Unione dei comuni di Malosco e Sarnonico, con decorrenza 01.01.2019 anche i trasferimenti correnti dei comuni aderenti all'Unione sono stati adeguati tenuto conto delle nuove percentuali di partecipazione come sopra riportate.



## TRASFERIMENTI PUBBLICI

| Capitolo              | Descrizione                                                                     | 2019                | 2020                | 2021                |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Entrata/Uscita</b> | <b>E (Entrata)</b>                                                              |                     |                     |                     |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>2.01.01.01.005 (Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali)</b>               |                     |                     |                     |
| 205/1                 | RIDUZIONE FISCALI SU PRODUZIONE ENERGIA TERMICA                                 | 14.600,00           | 14.600,00           | 14.600,00           |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 2.01.01.01.005</b>                                      | <b>14.600,00</b>    | <b>14.600,00</b>    | <b>14.600,00</b>    |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>2.01.01.02.001 (Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome)</b>   |                     |                     |                     |
| 235/2                 | F.DO PEREQUATIVO: RIPARTO QUOTA ART. 6 COMMA 4 LP 36/93                         | 20.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 240/1                 | CONTRIBUTO TAGESMUTTER                                                          | 3.750,00            | 3.750,00            | 3.750,00            |
| 280                   | TRASFERIMENTO PER FUNZIONI INERENTI L'ISTRUZIONE PUBBLICA : SCUOLE MATERNE      | 231.653,00          | 200.000,00          | 200.000,00          |
| 315                   | CONTRIBUTO PAT PER PUNTO LETTURA SARNONICO                                      | 2.544,00            | 2.544,00            | 2.544,00            |
| 325                   | CONTRIBUTO PROVINCIALE PER ATTIVAZIONE INTERVENTO 19                            | 132.734,00          | 132.734,00          | 132.734,00          |
| 325/1                 | CONTRIBUTO PROVINCIALE PER ATTIVAZIONE INTERVENTO 19 PER CUSTODIA MUSEO RONZONE | 4.450,00            | 4.450,00            | 4.450,00            |
| 325/2                 | CONTRIBUTO PROVINCIALE PER ATTIVAZIONE PROGETTO RE DI QUAGLIE                   | 19.986,00           | 19.986,00           | 19.986,00           |
| 325/20                | CONTRIBUTO PROVINCIALE PER ATTIVAZIONE PROGETTO DIGITALIZZAZIONE                | 21.344,00           | 21.344,00           | 21.344,00           |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 2.01.01.02.001</b>                                      | <b>436.461,00</b>   | <b>384.808,00</b>   | <b>384.808,00</b>   |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>2.01.01.02.003 (Trasferimenti correnti da Comuni)</b>                        |                     |                     |                     |
| 275                   | TRASFERIMENTO PER POLIZIA LOCALE                                                | 2.600,00            | 2.600,00            | 2.600,00            |
| 535                   | TRASFERIMENTO DAI COMUNI                                                        | 1.840.786,00        | 1.843.507,00        | 1.837.081,00        |
| 535/1                 | TRASFERIMENTO DAI COMUNI PER FINANZIAMENTO SPESE PUNTUALI                       | 191.979,00          | 191.979,00          | 191.979,00          |
| 535/2                 | TRASFERIMENTO DAI COMUNI PER SPESE PREGRESSE (UNA TANTUM)                       | 37.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 535/15                | TRASFERIMENTO DA ALTRI COMUNI CONVENZIONATI PER INTERVENTO 19                   | 12.800,00           | 12.800,00           | 12.800,00           |
| 537                   | TRASFERIMENTO DAI COMUNI CONVENZIONE SERVIZIO SEGRETERIA                        | 16.434,00           | 35.730,00           | 35.730,00           |
| 1380                  | RIMBORSO SPESE SCUOLA ELEMENTARE DAI COMUNI CONVENZIONATI                       | 21.000,00           | 21.000,00           | 21.000,00           |
| 1430/1                | RIMBORSO DAI COMUNI CONSORZIATI PER ATTIVITA' SPORTIVE E CULTURALI              | 14.430,00           | 14.430,00           | 14.430,00           |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 2.01.01.02.003</b>                                      | <b>2.137.029,00</b> | <b>2.122.046,00</b> | <b>2.115.620,00</b> |
|                       | <b>Totale Entrata/Uscita E</b>                                                  | <b>2.588.090,00</b> | <b>2.521.454,00</b> | <b>2.515.028,00</b> |
|                       | <b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>                                                  | <b>2.588.090,00</b> | <b>2.521.454,00</b> | <b>2.515.028,00</b> |

**Entrate extratributarie**



## ENTRATE TITOLO III

| Capitolo              | Descrizione                                                                                | 2019              | 2020              | 2021              |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Entrata/Uscita</b> | <b>E (Entrata)</b>                                                                         |                   |                   |                   |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.01.01.004 (Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento)</b>                    |                   |                   |                   |
| 750                   | PROVENTI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO COMUNALE                                                  | 127.169,00        | 127.169,00        | 127.169,00        |
| 755                   | PROVENTI DAL SERVIZIO FOGNATURA                                                            | 57.921,00         | 57.921,00         | 57.921,00         |
| 760                   | PROVENTI DEPURAZIONE SCARICHI                                                              | 200.000,00        | 200.000,00        | 200.000,00        |
| 850                   | INCENTIVO IMPIANTI FOTOVOLTAICI (GSE)                                                      | 55.000,00         | 55.000,00         | 55.000,00         |
| 855                   | PROVENTI DA VENDITA DI CERTIFICATI BIANCHI IMPIANTO TELERISCALDAMENTO                      | 30.000,00         | 0,00              | 0,00              |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.01.01.004</b>                                                 | <b>470.090,00</b> | <b>440.090,00</b> | <b>440.090,00</b> |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.02.01.008 (Proventi da mense)</b>                                                  |                   |                   |                   |
| 680                   | PROVENTI DELLE MENSE E REFEZIONE SCOLASTICA                                                | 33.000,00         | 33.000,00         | 33.000,00         |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.02.01.008</b>                                                 | <b>33.000,00</b>  | <b>33.000,00</b>  | <b>33.000,00</b>  |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.02.01.009 (Proventi da mercati e fiere)</b>                                        |                   |                   |                   |
| 820                   | TASSA POSTEGGIO MERCATO                                                                    | 800,00            | 800,00            | 800,00            |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.02.01.009</b>                                                 | <b>800,00</b>     | <b>800,00</b>     | <b>800,00</b>     |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.02.01.014 (Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva)</b> |                   |                   |                   |
| 795                   | PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI DIVERSI                                                   | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.02.01.014</b>                                                 | <b>1.000,00</b>   | <b>1.000,00</b>   | <b>1.000,00</b>   |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.02.01.032 (Proventi da diritti di segreteria e rogito)</b>                         |                   |                   |                   |
| 605                   | DIRITTI SEGRETERIA SU CONTRATTI                                                            | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 625                   | DIRITTI SEGRETERIA SU URBANISTICA                                                          | 8.000,00          | 8.000,00          | 8.000,00          |
| 630                   | DIRITTI SEGRETERIA SU CERTIFICATI                                                          | 300,00            | 300,00            | 300,00            |
| 630/1                 | DIRITTI PER IL RILASCIO DI CARTE DI IDENTITA                                               | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.02.01.032</b>                                                 | <b>12.300,00</b>  | <b>12.300,00</b>  | <b>12.300,00</b>  |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.02.01.035 (Proventi da autorizzazioni)</b>                                         |                   |                   |                   |
| 620                   | DIRITTI PER IL RILASCIO DI PERMESSI DI RACCOLTA FUNGHI                                     | 6.000,00          | 6.000,00          | 6.000,00          |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.02.01.035</b>                                                 | <b>6.000,00</b>   | <b>6.000,00</b>   | <b>6.000,00</b>   |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.03.01.001 (Diritti reali di godimento)</b>                                         |                   |                   |                   |
| 975                   | COSAP                                                                                      | 8.500,00          | 8.500,00          | 8.500,00          |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.03.01.001</b>                                                 | <b>8.500,00</b>   | <b>8.500,00</b>   | <b>8.500,00</b>   |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.03.01.003 (Proventi da concessioni su beni)</b>                                    |                   |                   |                   |
| 800                   | CANONE PUBBLICITA'                                                                         | 1.500,00          | 1.500,00          | 1.500,00          |
| 950                   | FITTI ATTIVI DEGLI AMBULATORI COMUNALI                                                     | 11.500,00         | 11.500,00         | 11.500,00         |
| 950/1                 | PROVENTI PER L'UTILIZZO DELLA PALESTRA PRESSO SCUOLA ELEMENTARE E CENTRO SPORTIVO          | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 1425                  | RIMBORSO SPESE DA ANAUNIA GOLF PER CONVENZIONE FORNITURA ACQUA CMF CAVARENO                | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| Entrata/Uscita E      | <b>Totale Piano Finanz. 3.01.03.01.003</b>                                                 | <b>17.000,00</b>  | <b>17.000,00</b>  | <b>17.000,00</b>  |
| <b>Piano Finanz.</b>  | <b>3.01.03.02.002 (Locazioni di altri beni immobili)</b>                                   |                   |                   |                   |

## Servizi pubblici: servizi a domanda individuale.

Con l'uscita dall'Unione dei comuni di Sarnonico e Malosco, la contabilizzazione delle spese e delle entrate di gestione che riguardano l'Asilo Nido e il servizio Tagesmutter non vengono più inserite in bilancio in quanto ora di competenza dei comuni recedenti. E' stata debitamente stanziata in bilancio la quota di pertinenza dei comuni aderenti all'Unione che continuano ad usufruire di tali servizi.

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

Per il triennio 2019/2021 le entrate e le spese iscritte a bilancio, tengono conto della copertura integrale dei costi.

## TARIFFE ACQUEDOTTO ANNO 2019

|                             |                              |          | 2019   |
|-----------------------------|------------------------------|----------|--------|
| <b>A PER USO DOMESTICO:</b> |                              |          |        |
| <b>A1</b>                   | Agevolata da 0 mc. a 100 mc. | EURO/mc. | 0,1886 |
|                             | Base da 101 mc. a 300 mc.    | EURO/mc. | 0,2219 |
|                             | Maggiorata oltre 301 mc.     | EURO/mc. | 0,3550 |

|                                                                                                                                                                                                                        |                                   |          | 2019     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|----------|
| <b>B USO NON DOMESTICO</b>                                                                                                                                                                                             |                                   |          |          |
| <b>B1 USO COMMERCIALE ED INDUSTRIALE</b>                                                                                                                                                                               |                                   |          |          |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa base da 0 a 1000 mc.      | EURO/mc. | 0,2219   |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa maggiorata oltre 1001 mc. | EURO/mc. | 0,3550   |
| <b>B2 USO ABBEVERAMENTO ANIMALI</b>                                                                                                                                                                                    |                                   |          |          |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa Unica                     | EURO/mc. | 0,1110   |
| Fino all'installazione di un apposito contatore per questo uso, il consumo per "Uso zootecnico" sarà ripartito nel seguente modo: il 70% per "Uso abbeveramento animali" e il 30% per "Uso commerciale ed industriale" |                                   |          |          |
| <b>B3 USO PUBBLICO</b>                                                                                                                                                                                                 |                                   |          |          |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa base da 0 a 300 mc.       | EURO/mc. | 0,2219   |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa maggiorata oltre 301 mc.  | EURO/mc. | 0,3550   |
| <b>B4 USO FONTANE</b>                                                                                                                                                                                                  |                                   |          |          |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa unica                     | EURO/mc. | GRATUITA |
| <b>B5 USO SPECIALE</b>                                                                                                                                                                                                 |                                   |          |          |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa base da 0 a 300 mc.       | EURO/mc. | 0,2219   |
|                                                                                                                                                                                                                        | Tariffa maggiorata oltre 301 mc.  | EURO/mc. | 0,3550   |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                   |          |          |

|                                                                          |           |          |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| <b>B6 BOCHE ANTINCENDIO</b>                                              |           |          |
| Idranti stradali <b>ad uso pubblico</b> a sigillo per ciascun idrante    | EURO/anno | GRATUITA |
| Impianti antincendio <b>ad uso privato</b> a sigillo per ciascun idrante | EURO/anno | 10,0000  |

|                              |           |             |
|------------------------------|-----------|-------------|
| <b>C QUOTA FISSA</b>         |           | <b>2019</b> |
| utenti domestici             | EURO/anno | 16,04       |
| utenti non domestici cat. B1 | EURO/anno | 16,04       |
| utenti non domestici cat. B2 | EURO/anno | 8,02        |

## TARIFFE FOGNATURA ANNO 2019

|                                  |             |
|----------------------------------|-------------|
| <b>QUOTA FISSA UTENTI CIVILI</b> | <b>2019</b> |
| tariffa unica                    | € 5,29      |

| <b>QUOTA FISSA INSEDIAMENTI PRODUTTIVI<br/>(VALORE DI F)</b> |                       |                     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| ENTITA' DELLO SCARICO                                        | GRIGLIA<br>TARIFFARIA | VALORI<br>APPROVATI |
| fino a 250 mc./anno                                          | 59,39 - 87,80         | € 60,00             |
| da 251 a 500 mc./anno                                        | 88,31 - 103,29        | € 89,00             |
| da 501 a 1000 mc./anno                                       | 103,81 - 180,76       | € 104,00            |
| da 1001 a 2000 mc./anno                                      | 181,28 - 258,23       | € 182,00            |
| da 2001 a 3000 mc./anno                                      | 258,74 - 387,34       | € 259,00            |
| da 3001 a 5000 mc./anno                                      | 387,86 - 516,46       | € 388,00            |
| da 5001 a 7500 mc./anno                                      | 516,97 - 774,69       | € 517,00            |
| da 7501 a 10000 mc./anno                                     | 775,20 - 1032,91      | € 776,00            |
| da 10001 a 20000 mc./anno                                    | 1033,43 - 1420,26     | € 1.034,00          |
| da 20001 a 50000 mc./anno                                    | 1420,77 - 2065, 83    | € 1.421,00          |
| oltre 50000 mc./anno                                         | 2066,34 - 2840,51     | € 2.067,00          |

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| <b>TARIFFA</b>              | <b>2019</b> |
| insediamenti produttivi "f" | 0,1521      |
| insediamenti civili         | 0,1521      |

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

L'Unione si accolla le spese di gestione/manutenzione ordinaria degli edifici dati in concessione d'uso da parte dei Comuni aderenti all'Unione. Tali spese vengono poi rimborsate all'Unione dai singoli utilizzatori dei predetti edifici:

Ambulatori medici

- Ufficio postale Romano
- Edificio p.ed. 138 Romano (GSH e Kaleidoscopio)

### Altri proventi diversi:

| Tipo di provento                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92) |
| Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti                                  |
| Interessi attivi                                                                                  |
| Altre entrate da redditi di capitale                                                              |
| Rimborsi ed altre entrate correnti                                                                |

Tali proventi, ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 285/1992 e s.m. (Codice della Strada), verranno destinati alla gestione della viabilità e segnaletica stradale.

### Analisi delle risorse straordinarie

#### Entrate in conto capitale

L'Unione dei Comuni ha attualmente in previsione un trasferimento straordinario da parte dei Comuni aderenti pari ad € 25.000,000 per il finanziamento delle spese inserite al titolo II del bilancio di previsione.

QUADRO INVESTIMENTI BILANCIO DI PREVISIONE 2019

| P.     | codice  | mis.pr | piano finanziario | cap.    | Descrizione                                 | previsioni 2019 | Trasferimento Straordinari comuni | TOTALE    |
|--------|---------|--------|-------------------|---------|---------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------|
| 1      | 2010205 | 1,11   | 2.02.01.06.001    | 2100    | Acquisto arredi ed attrezzature             | 3.000,00        | 3.000,00                          | 3.000,00  |
| 3      | 2010705 | 1.07   | 2.02.03.02.001    | 2110/10 | Acquisto e attivazione software demografici | 22.000,00       | 22.000,00                         | 22.000,00 |
| TOTALI |         |        |                   |         |                                             | 25.000,00       | 25.000,00                         | 25.000,00 |

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

Attualmente l'Unione dei Comuni non ha in essere finanziamenti a medio termine.

### Gestione del patrimonio

Si rimanda a quanto previsto nei singoli DUP dei Comuni aderenti all'Unione.

### **Equilibri di bilancio**

La Legge 24.12.2012 n. 243 reca disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 81, sesto comma della Costituzione.

Ai sensi della predetta legge le Amministrazioni pubbliche concorrono ad assicurare l'equilibrio dei bilanci, ai sensi dell'art. 97 primo comma della Costituzione. L'equilibrio dei bilanci corrisponde all'obiettivo di medio termine e i documenti di programmazione finanziaria di bilancio stabiliscono, per ciascuna annualità del periodo di programmazione, obiettivi del saldo del conto consolidato, articolati per sottosettori, tali da assicurare almeno il conseguimento dell'obiettivo di medio termine.

Le Regioni, i comuni, le Province, le Città metropolitane e le Province autonome di Trento e di Bolzano concorrono ad assicurare la sostenibilità del debito del complesso delle Amministrazioni Pubbliche, secondo modalità definite con legge dello Stato, nel rispetto dei principi stabiliti dalla Legge 242/2012.

# EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE



Unione dei Comuni dell'Alta  
Anania

## BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                       |     |            | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                               |     | 130.785,50 |                                                           |                         |                         |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                                                                                                      | (+) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                         | (-) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                                                                                   | (+) |            | 3.373.948,00                                              | 3.298.082,00            | 3.291.656,00            |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                           |     |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                | (+) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                                                                                  | (-) |            | 3.373.948,00                                              | 3.298.082,00            | 3.291.656,00            |
| di cui:                                                                                                                                                                                                |     |            |                                                           |                         |                         |
| - fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                                                          |     |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                                                                                  |     |            | 57.132,00                                                 | 57.132,00               | 57.132,00               |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                 | (-) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari                                                                                                                    | (-) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                           |     |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità                                                                                                                                                                |     |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                              |     |            | <b>0,00</b>                                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |            |                                                           |                         |                         |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti                                                                                                                                               | (+) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                           |     |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                     | (+) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                           |     |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                              | (-) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                     | (+) |            | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                                                                                    |     |            |                                                           |                         |                         |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                                     |     |            | <b>0,00</b>                                               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

## EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE



**Unione dei Comuni dell'Alta  
Anania**

## BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                      |     |  | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento                                                                       | (+) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                                                            | (+) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00                                                                                                  | (+) |  | 25.000,00                                                 | 3.000,00                | 3.000,00                |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                    | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                                                                      | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                 | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                             | (+) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti                                                    | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale                                                                                        | (-) |  | 25.000,00                                                 | 3.000,00                | 3.000,00                |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                                                                    |     |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                | (+) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                                                   |     |  |                                                           |                         |                         |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                                                                  |     |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |

## EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO



**Unione dei Comuni dell'Alta  
Anania**

## BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO                                                      |     |  | COMPETENZA<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2019 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                      | (+) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                | (+) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                        | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                  | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                              |     |  |                                                           |                         |                         |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                        |     |  | 0,00                                                      | 0,00                    | 0,00                    |

|                                                                                             |     |  |      |      |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|------|------|------|
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>               |     |  |      |      |      |
| Equilibrio di parte corrente (O)                                                            |     |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)            | (-) |  | 0,00 |      |      |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b> |     |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

## Saldo finale previsto di cassa

|                                   |                                           | 2019                |                                  |                                              | 2019                |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|
| Entrata                           |                                           |                     | Uscita                           |                                              |                     |
| FONDO DI CASSA                    |                                           | 130.785,50          |                                  |                                              |                     |
| TITOLO 1                          | contributiva perequativa                  |                     | TITOLO 1                         | Spese correnti                               | 5.355.595,05        |
| TITOLO 2                          | Trasferimenti correnti                    | 4.218.754,44        | TITOLO 2                         | Spese in conto capitale                      | 35.310,98           |
| TITOLO 3                          | Entrate extratributarie                   | 1.301.300,17        |                                  |                                              |                     |
| TITOLO 4                          | Entrate in conto capitale                 | 25.000,00           | TITOLO 3                         | Spese per incremento di attività finanziarie |                     |
| TITOLO 5                          | finanziarie                               |                     |                                  |                                              |                     |
| <b>Totale entrate finali</b>      |                                           | <b>5.545.054,61</b> | <b>Totale spese finali</b>       |                                              | <b>5.390.906,03</b> |
| TITOLO 6                          | Accensione prestiti                       |                     | TITOLO 4                         | Rimborso prestiti                            |                     |
| TITOLO 7                          | Anticipazioni di tesoreria                | 1.000.000,00        | TITOLO 5                         | Chiusura anticipazioni di tesoreria          | 1.000.000,00        |
| TITOLO 9                          | Entrate per conto terzi e partite di giro | 767.219,78          | TITOLO 7                         | Spese per conto terzi e partite di giro      | 818.438,21          |
| <b>Totale titoli</b>              |                                           | <b>7.312.274,39</b> | <b>Totale titoli</b>             |                                              | <b>7.209.344,24</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b> |                                           | <b>7.443.059,89</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO USCITE</b> |                                              | <b>7.209.344,24</b> |
| FONDO DI CASSA FINALE             |                                           | 233.715,65          |                                  |                                              |                     |

## **Risorse umane e struttura organizzativa dell'ente**

Per i Comuni del Trentino i vincoli in materia di contenimento della spesa per il personale e quindi di assunzione discendono dalle norme provinciali con riferimento al Protocollo di finanza locale per il 2018, sottoscritto in data 10.11.2017 dalla Provincia e dal Consiglio delle autonomie e dalla legge finanziaria provinciale 27/2010 da ultimo modificata dalla legge di stabilità provinciale 29.12.2016 n. 20 e pertanto il quadro normativo locale in ordine ai vincoli in materia di assunzioni per il 2018 può essere così sintetizzato:

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

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

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

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

b) il budget rimanente è destinato alle assunzioni di personale di categoria C o D, del profilo amministrativo, contabile o tecnico, con contratto con finalità formative tramite procedura unificata, condotta, previa convenzione, dal Consorzio dei Comuni o dalla Provincia.

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

E' consentita la sostituzione a tempo determinato:

- di personale assente che ha diritto alla conservazione del posto o alla riduzione dell'orario di servizio;

- di personale comandato verso la Provincia oppure da parte di un comune verso altro ente non appartenente al medesimo ambito di gestione in forma associata costituito ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3/2006

- è possibile assumere personale stagionale, senza incremento della spesa complessiva per il personale registrata nell'anno 2014;

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

E' inoltre previsto nella legge di stabilità 2018 provinciale:

estensione ai Comuni delle misure per favorire il prepensionamento che saranno attivate per la Provincia, previa analisi organizzativa

rafforzamento del servizio di sicurezza del territorio attraverso l'assunzione di nuovo personale di polizia locale, rafforzamento della formazione del medesimo personale, prosecuzione del finanziamento dello specifico progetto di sicurezza urbana di Trento e estensione al comune di Rovereto.

Permane l'ulteriore vincolo, definito dall'art. 4 comma 4 della LP n. 25/2012, legato all'adozione del piano di miglioramento da parte di comuni e comunità per l'individuazione delle misure finalizzate a razionalizzare e a ridurre le spese correnti, comprese quelle del personale.

Sul versante della contrattazione collettiva si rileva che con la manovra di bilancio 2011 anche la Provincia Autonoma di Trento, al fine di adeguare le proprie politiche alla manovra di finanza pubblica del Governo nazionale incentrata per la parte preponderante sul contenimento della spesa per il lavoro pubblico (D.L. n. 78/2010), aveva provveduto al blocco dei rinnovi contrattuali ed all'erogazione della sola indennità di vacanza contrattuale nonché al blocco degli automatismi contrattuali. A seguito della sentenza del 24 giugno 2015 n. 178 con la quale la Corte costituzionale ha dichiarato l'illegittimità costituzionale sopravvenuta, con effetto dalla data di pubblicazione della sentenza, del regime del blocco della contrattazione collettiva, anche a livello provinciale si sono riaperte le trattative con le organizzazioni sindacali, per il tramite dell'Agenzia Provinciale per la Rappresentanza Negoziale, per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro dei diversi comparti per il triennio 2016/18. Con la legge di stabilità provinciale LP 21/2015 e la legge di assestamento di bilancio LP 14/2016, sono state stanziare le risorse per il rinnovo, risorse che, per il comparto autonomie locali (che ricomprende il personale dipendente da Comuni e Comunità) coprono anche gli oneri relativi ai dipendenti comunali. Nel protocollo 2018 è previsto il consolidamento di tali risorse a favore dei Comuni.

Il 23 dicembre 2016 è stato sottoscritto l'Accordo stralcio per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2016 – 2018, biennio economico 2016 – 2017, per il personale del Comparto Autonomie locali – Area non dirigenziale e conseguentemente si è provveduto ad adeguare le retribuzioni dei dipendenti, ad erogare gli arretrati previsti e a dare applicazione alle progressioni economiche.

Il 29 dicembre 2016 è stato inoltre sottoscritto l'Accordo stralcio per il rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro 2016 - 2018, biennio economico 2016-2017, per il personale dell'area della dirigenza e segretari comunali del comparto autonomie locali.

Nel 2018 prosegue la trattativa contrattuale fra le parti datoriali e sindacali per la definizione della parte giuridica del contratto collettivo di comparto e residua parte economica. In data 3 agosto 2018 è stata promulgata e pubblicata sul bollettino ufficiale della Regione Trentino Alto Adige la legge Provinciale nr. 15/2018, recante "assestamento del bilancio di previsione della Provincia Autonoma di Trento per gli esercizi finanziari 2018-2020".

L'articolo 11 comma tre, introduce misure di maggiore flessibilità nelle assunzioni di personale presso i comuni stabilendo che, compatibilmente con gli obiettivi di risparmio, per gli enti istituiti mediante processi di fusione, sia possibile assumere una unità di personale, anche di ruolo, a incremento della dotazione organica corrispondente alla somma delle dotazioni degli enti aderenti alla fusione alla data di costituzione del nuovo comune.

L'articolo 11 comma 6 della predetta legge prevede che, se ciò si rende necessario per assicurare continuità nell'esercizio delle funzioni dei servizi, i comuni possano procedere alla sostituzione di personale di ruolo cessato mediante l'assunzione di nuove risorse a tempo indeterminato, anche utilizzando i risparmi che si rendono disponibili in corso d'anno, derivanti dalle medesime cessazioni.

L'articolo 12 della Legge di assestamento del Bilancio Provinciale per gli esercizi finanziari 2018-2020, introduce misure per il superamento del precariato per il personale che abbia maturato alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche a livello provinciale e locale almeno tre anni di servizio negli ultimi otto e che sia stata assunto dall'amministrazione che procede attingendo da una graduatoria riferita ad una procedura concorsuale, bandita dalla stessa o da amministrazioni pubbliche diverse.

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 di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

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

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi dell'Unione, tiene conto delle disposizioni in materia di assunzioni del personale previste dal Protocollo d'Intesa in materia di finanza locale per il 2018, che sono state recepite con modificazioni dalla legge Finanziaria provinciale per l'anno 2018.

Nel 2019 vi sarà una nuova assunzione a tempo indeterminato per il servizio demografico presso il Comune di Romeno che sostituirà il personale cessato per pensionamento nel 2017. Per i comuni di Romeno e di Ronzone, nel corso dell'anno 2019, sono previste altresì due nuove assunzioni da destinarsi ai rispettivi uffici finanziari.

Il Comune di Cavareno altresì, procederà prossimamente all'assunzione di un Vigile Urbano.

La sede segretariale del Comune di Cavareno attualmente vacante, sarà coperta con l'assunzione di un nuovo titolare, che verrà messo a disposizione dell'Unione dei Comuni ed in parte in gestione associata con altro comune esterno all'Unione.

Per i comuni sottoposti all'obbligo di gestione associata obbligatoria ai sensi dell'art. 9 bis della legge provinciale n. 3 del 2006, e per i comuni che andranno a fusione, il piano di miglioramento è sostituito, a partire dal 2016 dal "PROGETTO DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI RELATIVO ALLA GESTIONE ASSOCIATA E ALLA FUSIONE", dal quale risulti il percorso di riduzione della spesa corrente finalizzato al conseguimento dell'obiettivo imposto alle scadenze previste.

Le gestioni associate devono riguardare, secondo quanto indicato nella tabella B della legge provinciale n. 3 del 16 giugno 2006, i compiti e le attività relativi a segreteria generale, personale, organizzazione, gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, controllo di gestione, gestione delle entrate tributarie, servizi fiscali, gestione dei beni demaniali e patrimoniali, ufficio tecnico, urbanistica e gestione del territorio, anagrafe e stato civile, elettorale e servizio statistico, servizi relativi al commercio e altri servizi generali.

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

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

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

- il miglioramento dell'organizzazione.

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

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

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

Qui sotto, viene rappresentata l'attuale situazione (nonché quella prospettica riferita all'anno 2019) che riguarda il personale in servizio nei comuni aderenti all'Unione

|                                 | IN SERVIZIO 2018 |           |          | di cui<br>NON DI RUOLO |
|---------------------------------|------------------|-----------|----------|------------------------|
| Categoria e posizione economica | Tempo pieno      | Part-Time | Totale   | Totale                 |
| <b>Segretario</b>               | <b>2</b>         | <b>0</b>  | <b>2</b> | <b>1</b>               |
| <b>A</b>                        | <b>3</b>         | <b>4</b>  | <b>7</b> | <b>4</b>               |
| <b>B base</b>                   | <b>3</b>         | <b>1</b>  | <b>4</b> | <b>0</b>               |
| <b>B evoluto</b>                | <b>6</b>         | <b>2</b>  | <b>8</b> | <b>0</b>               |
| <b>C base</b>                   | <b>5</b>         | <b>2</b>  | <b>7</b> | <b>3</b>               |
| <b>C evoluto</b>                | <b>7</b>         | <b>0</b>  | <b>7</b> | <b>0</b>               |
| <b>D base</b>                   | <b>0</b>         | <b>1</b>  | <b>1</b> | <b>0</b>               |
| <b>D evoluto</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>               |

| EVOLUZIONE DIPENDENTI A TEMPO INDETERMINATO SUDDIVISI PER CATEGORIA |            |            |                 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------|
| Categoria e posizione economica                                     | 01.01.2017 | 01.01.2018 | PREVISIONI 2019 |
| Segretario                                                          | 2          | 2          | 2               |
| A                                                                   | 3          | 3          | 5               |
| B base                                                              | 3          | 4          | 4               |
| B evoluto                                                           | 8          | 8          | 8               |
| C base                                                              | 4          | 4          | 5               |
| C evoluto                                                           | 7          | 0          | 8               |
| D base                                                              | 0          | 1          | 2               |
| D evoluto                                                           | 0          | 0          | 0               |

## **Obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi**

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

Per ogni servizio/programma sono definiti le finalità e gli obiettivi nel dettaglio che s'intendono perseguire.

La segreteria è il punto nodale che deve farsi carico di interagire con le strutture organizzative per facilitare le capacità organizzative della struttura e il perseguimento degli obiettivi assegnati alle varie funzioni.

Nonostante le sollecitazioni fatte in più occasioni è doveroso ricordare che purtroppo nulla è stato realizzato sin qui a tal proposito. Il cambiamento deve partire inevitabilmente da una condivisione del modo di organizzare l'azienda con i segretari che si devono fare carico delle indicazioni degli amministratori. Organizzare una nuova struttura impone di accettare e interpretare doverosamente e adeguatamente il cambiamento. Non si può pensare infatti di gestire come un tempo ciò che si faceva o si è fatto sin qui. Di seguito vengono elencati nuovamente gli obiettivi assegnati a tutti, di cui i segretari se ne devono fare carico.

In particolare le spese correnti comprendono: il costo del personale dipendente e i relativi oneri, gli acquisti di beni e di servizi, i trasferimenti a enti pubblici e privati, gli interessi passivi sull'indebitamento, i rimborsi e le altre spese correnti di competenza dell'Ente (per i programmi di bilancio ai quali sono assegnate risorse umane).

Ogni struttura è chiamata a elaborare e rispettare un piano di attività degli obiettivi assegnati che si esplica nella stesura di "piani operativi" con indicate le azioni/le motivazioni dell'azione (la finalità che l'azione si pone con i benefici attesi) e il tempo previsto di esecuzione.

L'obiettivo è far sì che ogni singola struttura operativa agisca per il raggiungimento degli obiettivi assegnati e non per assolvere pedissequamente gli adempimenti o l'adeguamento a norme spesso volte complesse e/o incomprensibili.

I controlli, in capo ai segretari comunali, saranno improntati a verificare - trimestralmente e in progress la realizzazione delle azioni e degli obiettivi delineati nei piani operativi redatti da ogni responsabile di servizio (Segretari, Affari finanziari, Tributi, Tecnici, URP).

La finalità è di pianificare il lavoro delle varie aree di responsabilità, controllandone gli esiti.

Obiettivo principale, trasversale a tutte le strutture interne:

- l' esecuzione delle attività in capo ai rispettivi uffici individuate nel nuovo assetto e nei relativi atti d'indirizzo, rispettando tempistiche e soprattutto la soddisfazione di amministratori e cittadini;
- indice di soddisfazione superiore a 7 (su una scala di 10) - rilevazione specifica con realizzazione, in proiezione e a tempo debito, di un'indagine esterna di "customer satisfaction".

Di seguito si riportano nuovamente gli obiettivi assegnati alle varie unità operative

### **Segretari**

Farsi carico dell'efficientamento dell'organizzazione della struttura che deve rispondere alle esigenze dettate dagli amministratori.

Sottoporre trimestralmente proposte motivate di efficientamento rimuovendo eventuali, latenti criticità.

### **Indicatori**

- attuazione delle agende di miglioramento messe a punto dai due gruppi attivati con il percorso formativo 2016;
- numero proposte: almeno due proposte di razionalizzazione/efficientamento da sottoporre ogni trimestre.

### **Bilancio e finanza**

Adozione dei bilanci dei Comuni e dell'Unione e delle attività conseguenti nel rispetto delle nuove regole contabili e dei tempi imposti dalle normative in vigore.

Sottoporre trimestralmente proposte motivate di efficientamento rimuovendo eventuali, latenti criticità.

### **Indicatori:**

- rispetto dell'agenda di miglioramento definita e condivisa nel gruppo di lavoro del percorso formativo 2016 per il nuovo processo di liquidazione fatture;
- riduzione dei costi o incremento delle entrate - valore positivo in euro;
- numero proposte: almeno una proposta di efficientamento ogni trimestre.

## **Tributi**

Stesura/esame/condivisione della situazione generale dei Comuni con segnalazione delle proposte di efficientamento finalizzate a migliorare la produttività della struttura.

Elaborazione di un piano di proposte motivate di adeguamento delle tariffe differenziate dei Comuni aderenti funzionali a facilitare/migliorare il lavoro dell'unità.

Allineamento dei tributi in arretrato d'incasso dai Comuni aderenti con definizione delle proposte e del piano delle attività di accertamento/controllo con relativi tempi.

### **Indicatori:**

- adeguamento delle tariffe con elaborazione delle proposte e del piano delle connesse attività;
- azzeramento degli arretrati di incasso;
- numero proposte: almeno una proposta di efficientamento ogni trimestre.

## **Tecnici**

Elaborazione di un piano di proposte, dettagliatamente motivate, di razionalizzazione finalizzate ad efficientare al meglio il lavoro della struttura.

Detto piano dovrà essere sottoposto all'attenzione dei Sindaci dei Comuni aderenti con eventuali tempi stimabili d'esecuzione.

Prosecuzione delle attività finalizzate a rivedere i contratti in corso dei servizi affidati a terzi o di manutenzione con l'intento di razionalizzare l'attività e ottenere benefici economici.

### **Indicatori:**

- rispetto delle agende di miglioramento messe a punto dai due gruppi attivati con il percorso formativo 2016;
- piano di razionalizzazione e efficientamento approvato;
- valore economico della razionalizzazione/valore in euro positivo.

## **URP**

Sono il punto di riferimento dei Comuni e dei cittadini e questa è la finalità per la quale sono stati istituiti.

Farsi carico delle attività indicate negli atti d'indirizzo.

Sottoporre proposte di razionalizzazione ed efficientamento.

### **Indicatori:**

- eliminazione delle attività a non valore per i cittadini – valore positivo in ore di lavoro recuperate da destinare allo sviluppo dei servizi ai cittadini;
- numero proposte di miglioramento dei servizi ai cittadini: almeno due trimestrali
- attivazione del servizio di informazione ai cittadini per quanto attiene le pratiche edilizie come definito nel gruppo di miglioramento.

## **Operai**

Farsi carico delle attività indicate negli atti d'indirizzo.

Stesura del piano delle attività in capo a carattere ricorrente con relativi tempi d'esecuzione.

Definizione d'intento con le amministrazioni comunali dei lavori "non ricorrenti" da realizzarsi nel corso dell'anno con indicazione dei relativi tempi.

### **Indicatori:**

- approvazione del piano delle attività "ricorrenti" e di quelle "non ricorrenti" (con tempi programmati d'esecuzione).
- Gli operai sono esclusi dall'elaborazione del piano operativo il quale sarà realizzato d'intento con gli amministratori e il responsabile del patrimonio.

## MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

|                           |                                                      |                   |                                    |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b> | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>462.709,87</b> | previsione di competenza           | <b>1.575.207,60</b> | <b>1.252.882,00</b> | <b>1.175.031,00</b> | <b>1.172.950,00</b> |
|                           |                                                      |                   | di cui già impegnato               |                     | <b>(158.396,85)</b> | <b>(549,00)</b>     | <b>(0,00)</b>       |
|                           |                                                      |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>       | <b>(0,00)</b>       | <b>(0,00)</b>       | <b>(0,00)</b>       |
|                           |                                                      |                   | previsioni di cassa                | <b>2.058.682,65</b> | <b>1.715.591,87</b> |                     |                     |

### 0101 Programma 01 Organi istituzionali

Gli organi istituzionali sono la Giunta, il Consiglio dell'Unione e il Presidente dell'Unione.

L'intento primario è di rafforzare lo spirito di collaborazione all'interno degli organi istituzionali, perché è solo dal confronto costruttivo che nascono le idee migliori, anche se il difficile momento e gli attriti in corso ne condizionano purtroppo lo sviluppo.

Tale collaborazione, fondamentale e insostituibile, dovrà esplicitarsi, prima di tutto, nella costruzione efficiente ed efficace di una struttura associata a servizio dei cittadini con risposte in linea con le tendenze e i cambiamenti in atto nella società.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                 | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                               |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0101 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Organi istituzionali</b><br>Spese correnti | 856,44                                          | previsione di competenza           | 29.428,00                            | 22.750,00                 | 20.550,00                 | 20.550,00                 |
|                                      |                                               |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | <b>(3.172,00)</b>         | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                               |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                               |                                                 | previsioni di cassa                | 31.989,42                            | 23.606,44                 |                           |                           |
| <b>Totale Programma 01</b>           | <b>Organi istituzionali</b>                   | 856,44                                          | previsione di competenza           | <b>29.428,00</b>                     | <b>22.750,00</b>          | <b>20.550,00</b>          | <b>20.550,00</b>          |
|                                      |                                               |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | <b>(3.172,00)</b>         | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                               |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                               |                                                 | previsioni di cassa                | <b>31.989,42</b>                     | <b>23.606,44</b>          |                           |                           |

### 0102 Programma 02 Segreteria generale

Le finalità da conseguire dalla Segreteria Generale sono la semplificazione amministrativa, la partecipazione all'azione amministrativa, la trasparenza, l'innovazione e la razionalizzazione.

L'operatività in tale settore si attua attraverso il perseguimento dei seguenti obiettivi:

- adempimenti sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione
- miglioramento degli strumenti di comunicazione
- digitalizzazione dei provvedimenti amministrativi e loro conservazione
- implementazione del sito internet favorendo la pubblicazione e l'accesso alla documentazione amministrativa

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                            | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                             |                                                          |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0102 Programma 02</b>    | <b>Segreteria generale</b><br>Titolo 1<br>Spese correnti | 75.350,32                                       | previsione di competenza           | 209.400,00                           | 170.552,00                | 185.970,00                | 185.970,00                |
|                             |                                                          |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (3.691,45)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 278.604,53                           | 245.902,32                |                           |                           |
|                             | Titolo 2<br>Spese in conto capitale                      | 0,00                                            | previsione di competenza           | 0,00                                 | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |                                                          |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 0,00                                 | 0,00                      |                           |                           |
|                             | <b>Totale Programma 02 Segreteria generale</b>           | <b>75.350,32</b>                                | <b>previsione di competenza</b>    | <b>209.400,00</b>                    | <b>170.552,00</b>         | <b>185.970,00</b>         | <b>185.970,00</b>         |
|                             |                                                          |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (3.691,45)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 278.604,53                           | 245.902,32                |                           |                           |

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

Il servizio Finanziario dell'Unione ha difficoltà nella gestione dei singoli bilanci dei Comuni e dell'Unione stessa, soprattutto in considerazione delle continue novità normative che disciplinano la materia. Il sistema contabile dell'Unione è incentrato sulla contabilità finanziaria ma in base a quanto previsto dalle nuove disposizioni introdotte con la Armonizzazione Contabile, a far data dall'anno 2019, diviene obbligatoria la tenuta della contabilità economico – patrimoniale integrata dalla contabilità finanziaria.

Si tratterà dunque di rivedere e riclassificare ulteriormente tutte le voci contabili inerenti al bilancio e conseguente si avrà un ulteriore appesantimento degli obblighi contabili. Ricordiamo in maniera non esaustiva le nuove disposizioni di legge a cui bisogna necessariamente adeguarsi:

- Tracciabilità dei pagamenti
- Certificazione dei debiti
- Monitoraggio fatture passive
- Verifica degli eventuali inadempimenti tributari di beneficiari dei mandati
- Rapporti ed adempimenti nei confronti della Sezione Regionale della Corte dei Conti tramite piattaforma telematica
- Introduzione della fattura elettronica e disciplina dello "split payment" e del "reverse charge"

Nuovi adempimenti in materia di vincoli di finanza pubblica:

- Monitoraggi in sostituzione delle regole sul patto di stabilità precedentemente in vigore
- Contabilità Iva e Irap, relative comunicazioni e dichiarazioni, in relazione all'attività commerciale svolta dall'Unione
- Rapporti con la Provincia per quanto riguarda la Finanza Locale dalla quale dipendono le risorse finanziarie dell'Unione

Per adempiere a tutti i nuovi obblighi normativi sopra citati si renderà necessaria un'ulteriore attività di formazione del personale addetto.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO              | DENOMINAZIONE                                                                             | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                          |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0103 Programma 03</b><br><br>Titolo 1 | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b><br>Spese correnti | 52.271,56                                       | previsione di competenza           | 198.950,00                           | 155.350,00                | 153.150,00                | 153.150,00                |
|                                          |                                                                                           |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (6.588,16)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                                           |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                                           |                                                 | previsioni di cassa                | 239.218,38                           | 207.621,56                |                           |                           |
|                                          | <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>                   | 52.271,56                                       | previsione di competenza           | 198.950,00                           | 155.350,00                | 153.150,00                | 153.150,00                |
|                                          |                                                                                           |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (6.588,16)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                                           |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                                           |                                                 | previsioni di cassa                | 239.218,38                           | 207.621,56                |                           |                           |
|                                          |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
| <b>Totale Programma</b>                  |                                                                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

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

L'ufficio tributi dell'Unione dei Comuni assicura il raccordo e la costante verifica degli adempimenti degli utenti dei singoli comuni aderenti in materia di tariffe del servizio idrico integrato, dei canoni/tasse quali imposta sulla pubblicità e di occupazione del suolo pubblico. Il predetto ufficio si occupa e concerta con i singoli Comuni dell'Unione delle modalità e operatività per l'applicazione dell'IMIS ricercando ove possibile di uniformare le aliquote di ogni singola fattispecie impositiva.

Cura altresì una costante verifica degli adempimenti dei contribuenti in materia di ICI, IMU E IMIS, attraverso l'attività di accertamento, unitamente all'implementazione della banca dati delle unità immobiliari presenti sui singoli territori comunali.

Il Servizio Tributi risulta ben organizzato tenuto conto che i responsabili del procedimento di ogni comune dell'Unione continuano a curare le attività previste, coadiuvati dal responsabile del Servizio Tributi.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO              | DENOMINAZIONE                                                                | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                          |                                                                              |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0104 Programma 04</b><br><br>Titolo 1 | <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b><br>Spese correnti | 48.351,34                                       | previsione di competenza           | 135.600,00                           | 89.090,00                 | 89.090,00                 | 89.090,00                 |
|                                          |                                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 176.785,57                           | 137.441,34                |                           |                           |
|                                          | Titolo 3<br><br>Spese per incremento attività finanziarie                    | 0,00                                            | previsione di competenza           | 0,00                                 | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
|                                          |                                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 0,00                                 | 0,00                      |                           |                           |
|                                          |                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
|                                          |                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
| <b>Totale Programma</b>                  | <b>04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>                | <b>48.351,34</b>                                | previsione di competenza           | <b>135.600,00</b>                    | <b>89.090,00</b>          | <b>89.090,00</b>          | <b>89.090,00</b>          |
|                                          |                                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 176.785,57                           | 137.441,34                |                           |                           |

## 0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Il programma comprende la gestione amministrativa ed economica del patrimonio immobiliare e di tutti gli altri adempimenti giuridici e gestionali da un punto di vista amministrativo ed economico che possono interessare per la parte corrente a vario titolo il patrimonio immobiliare dei comuni aderenti all'Unione.

Ridurre i costi di manutenzione e definire il giusto utilizzo di ogni singolo immobile in coordinamento con i comuni proprietari degli stessi, è un obiettivo che l'Unione ritiene prioritario.

Si continuerà con il monitoraggio e adeguamento delle valutazioni degli immobili gestiti, al fine di individuare ciò che è effettivamente necessario e ciò che non lo è per i fini istituzionali.

L'intento è anche quello di ridurre i costi di gestione attraverso la razionalizzazione dell'utilizzo dei beni posseduti.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                   | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                             |                                                                                 |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0105 Programma 05</b>    | <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b><br>Titolo 1<br>Spese correnti | 46.978,33                                       | previsione di competenza           | 220.540,00                           | 171.760,00                | 162.560,00                | 162.560,00                |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (61.787,36)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | previsioni di cassa                | 252.904,54                           | 218.738,33                |                           |                           |
|                             | Titolo 2<br>Spese in conto capitale                                             | 3.015,38                                        | previsione di competenza           | 0,00                                 | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | previsioni di cassa                | 3.015,38                             | 3.015,38                  |                           |                           |
|                             | Titolo 3<br>Spese per incremento attività finanziarie                           | 0,00                                            | previsione di competenza           | 0,00                                 | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | previsioni di cassa                | 0,00                                 | 0,00                      |                           |                           |
|                             | <b>Totale Programma 05</b><br><b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b> | <b>49.993,71</b>                                | previsione di competenza           | <b>220.540,00</b>                    | <b>171.760,00</b>         | <b>162.560,00</b>         | <b>162.560,00</b>         |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (61.787,36)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                 |                                                 | previsioni di cassa                | <b>255.919,92</b>                    | <b>221.753,71</b>         |                           |                           |

## 0106 Programma 06 Ufficio tecnico

### EDILIZIA PRIVATA:

Il programma comprende i servizi per l'edilizia relativi agli atti e alle istruttorie autorizzative, quali permessi a costruire, le segnalazioni per inizio attività edilizia e le dichiarazioni, con la redazione dell'istruttoria tesa alla verifica di tutto l'iter procedurale, dei contributi di costruzione e di tutti gli allegati e la documentazione necessari per la loro formalizzazione ed eventuale successivo rilascio, la predisposizione di certificati di destinazione urbanistica, le attività connesse alla vigilanza e al controllo edilizio del territorio, le certificazioni di agibilità e la definizione delle pratiche di condono.

## **LAVORI PUBBLICI E GESTIONE DEL PATRIMONIO**

Il programma comprende l'insieme dei servizi e delle attività legate alla gestione e al miglioramento dei beni demaniali e patrimoniali. L'azione è tesa ad un naturale quanto motivato sviluppo tramite:

- 1) Manutenzione ordinaria
- 2) Investimenti straordinari (vedi programma di legislatura di ogni singolo comune appartenente all'Unione)

Per perseguire le finalità programmatiche, nel corso dell'anno 2018 e con l'intento di migliorare la qualità delle prestazioni svolte nonché per soddisfare le richieste e le necessità dei cittadini, assicurando nel contempo adeguato supporto ai tecnici progettisti, tramite il Comune di Cavareno, è stata incrementata la dotazione organica del personale addetto al servizio tecnico, con l'assunzione di una nuova unità. I comparti del servizio tecnico possono dunque ora dedicarsi in via univoca all'espletamento del servizio a cui risultano preposti.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                            | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                          |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0106 Programma 06</b><br>Titolo 1 | <b>Ufficio tecnico</b><br>Spese correnti | 56.878,84                                       | previsione di competenza           | 156.650,00                           | 106.750,00                | 105.900,00                | 105.900,00                |
|                                      |                                          |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (8.299,69)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 211.659,16                           | 163.628,84                |                           |                           |
|                                      | <b>06 Ufficio tecnico</b>                | 56.878,84                                       | previsione di competenza           | 156.650,00                           | 106.750,00                | 105.900,00                | 105.900,00                |
|                                      |                                          |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (8.299,69)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
| <b>Totale Programma</b>              |                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 211.659,16                           | 163.628,84                |                           |                           |

## **0107 Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile**

Al programma fanno capo i compiti e le funzioni svolte dai servizi demografici e URP (attualmente dislocati in ogni singolo ente). In particolare si tratta delle funzioni specifiche in materia di anagrafe, della raccolta sistematica dell'insieme delle notizie concernenti le famiglie e delle convivenze di persone residenti o domiciliate nella zona di competenza territoriale dell'Unione e delle persone già residenti, ora residenti all'estero, del controllo dei cittadini comunitari e extracomunitari; della gestione delle procedure inerenti l'esercizio dell'elettorato attivo e passivo, infine della gestione della Leva Militare e del Servizio Statistico. Nel programma rientra anche l'elaborazione e redazione dei registri di stato civile compresi i nuovi recenti adempimenti in materia di scioglimento dei matrimoni, unioni civili e coppie di fatto. Nel Comune di Cavareno è in corso il Censimento Generale della Popolazione, ora attuato non più su base nazionale e periodicità pluriennale, ma bensì con modalità ricorrenti.

Il servizio Demografico risulta essere ben strutturato e efficiente. Il personale precedentemente addetto a agli uffici demografici è rimasto nei singoli Comuni per far fronte

alle richieste dei cittadini in vece dell'ufficio relazioni pubbliche. A seguito del pensionamento del dipendente attualmente assegnato al Comune di Romeno, nel corso del 2019, verrà esperito il concorso per la copertura della posizione, attualmente presidiata da personale assunto a tempo determinato. Il servizio continua dunque ad essere garantito con la consueta disponibilità e collaborazione verso i cittadini.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                        | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                             |                                                                                      |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0107 Programma 07</b>    | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b><br>Spese correnti | 85.421,25                                       | previsione di competenza           | 234.600,00                           | 178.300,00                | 148.600,00                | 148.600,00                |
|                             |                                                                                      |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (10.031,65)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                      |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                      |                                                 | previsioni di cassa                | 294.412,82                           | 263.721,25                |                           |                           |
|                             | Titolo 2<br>Spese in conto capitale                                                  | 0,00                                            | previsione di competenza           | 0,00                                 | 22.000,00                 | 0,00                      | 0,00                      |
|                             |                                                                                      |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                      |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                      |                                                 | previsioni di cassa                | 0,00                                 | 22.000,00                 |                           |                           |
|                             | <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>                   | 85.421,25                                       | previsione di competenza           | 234.600,00                           | 200.300,00                | 148.600,00                | 148.600,00                |
|                             |                                                                                      |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (10.031,65)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                      |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                                                                      |                                                 | previsioni di cassa                | 294.412,82                           | 285.721,25                |                           |                           |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

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

### **Il progetto digitalizzazione documentale**

L'Unione dei Comuni Altanaunia ha avviato nel 2017 un progetto per la digitalizzazione documentale del corposo materiale cartaceo presente nei cinque Comuni, iniziando dalle pratiche edilizie, per poi passare gradualmente ai progetti delle opere pubbliche più significative e ai PRG con le relative varianti intercorse negli anni.

La ricerca della documentazione da digitalizzare è un lavoro molto complesso ed oneroso per i Comuni aderenti all'Unione; la precarietà con cui il materiale è stato archiviato nel tempo e l'avvicendamento di tecnici responsabili del servizio, rappresentano un ulteriore motivo di complessità di tale progetto. Esso è comunque una necessità imprescindibile anche alla luce degli sviluppi normativi intervenuti.

La digitalizzazione della documentazione tecnica offre la possibilità per l'Amministrazione di rispondere in maniera quasi immediata alle richieste dei cittadini che pervengono senza alcuna limitazione temporale e per le più svariate esigenze.

Già a far data dall'anno 2016 questa Amministrazione si è dotata dell'hardware e software gestionale finalizzati alla realizzazione del progetto in parola.

L'attività è stata avviata con l'ausilio della Cooperativa il Lavoro per mezzo dell'attivazione dell'Azione 19 usufruendo dello specifico contributo provinciale, con l'ausilio di due ex dipendenti già formati e capaci quindi di svolgere questo servizio al meglio. Proseguirà anche nell'anno 2019.

A fine dicembre 2018 sono state digitalizzate circa 10.000 pratiche edilizie e 73.000 documenti connessi.

Il progetto d'insieme ha un'oggettiva valenza sotto tutti i punti di vista, sia per il modo con il quale è stato ideato, sia per l'investimento che singolarmente non si sarebbe potuto forse neanche immaginare. I benefici sia dal punto di vista quantitativo per i risparmi di tempo e denaro che potremo oggettivamente conseguire pur in un lasso temporale congruo, sia qualitativo per l'innovazione dei servizi offerti, in proiezione, alla struttura organizzativa e soprattutto ai cittadini sono già visibili.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                             | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                           |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0108 Programma 08</b><br>Titolo 1 | <b>Statistica e sistemi informativi</b><br>Spese correnti | 37.946,14                                       | previsione di competenza           | 55.100,00                            | 65.700,00                 | 65.700,00                 | 65.700,00                 |
|                                      |                                                           |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (13.981,20)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                           |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                           |                                                 | previsioni di cassa                | 77.407,09                            | 103.646,14                |                           |                           |
| <b>Totale Programma 08</b>           | <b>Statistica e sistemi informativi</b>                   | 37.946,14                                       | previsione di competenza           | 55.100,00                            | 65.700,00                 | 65.700,00                 | 65.700,00                 |
|                                      |                                                           |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (13.981,20)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                           |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                           |                                                 | previsioni di cassa                | 77.407,09                            | 103.646,14                |                           |                           |

### 0110 Programma 10 Risorse umane

Il programma in oggetto riguarda l'organizzazione e gestione del personale con la specifica finalità di fornire allo stesso valido supporto sia per la sua formazione professionale che per tutti gli altri ambiti che lo riguardano (servizio mensa, norme in materia di sicurezza e salute dei lavoratori).

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                          | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                        |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0110 Programma 10</b><br>Titolo 1 | <b>Risorse umane</b><br>Spese correnti | 4.012,20                                        | previsione di competenza           | 18.000,00                            | 16.000,00                 | 12.000,00                 | 12.000,00                 |
|                                      |                                        |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (2.464,00)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                        |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                        |                                                 | previsioni di cassa                | 18.852,73                            | 20.012,20                 |                           |                           |
| <b>Totale Programma 10</b>           | <b>Risorse umane</b>                   | 4.012,20                                        | previsione di competenza           | 18.000,00                            | 16.000,00                 | 12.000,00                 | 12.000,00                 |
|                                      |                                        |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (2.464,00)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                        |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                        |                                                 | previsioni di cassa                | 18.852,73                            | 20.012,20                 |                           |                           |

## 0111 Programma 11 Altri servizi generali

Il programma prevede tutte le spese non altrimenti specificate tra le quali si evidenziano le utenze telefoniche, postali, elettriche, idriche, canoni fornitura energia termica, assicurazioni, consulenze e collaborazioni professionali, manutenzione noleggio e acquisti attrezzature degli uffici, manutenzione e nuovi acquisti software.

Negli altri servizi generali rientra anche l'introito derivante all'Unione dalla gestione degli impianti fotovoltaici ubicati nei singoli comuni partecipanti. La fase successiva prevede che l'Unione ritrasferisce tali introiti ai singoli Comuni per la quota che riguarda l'energia prodotta in loco.

Transita nel programma anche la voce relativa al versamento dell'iva a debito per l'attività commerciale svolta dall'Unione.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                    | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                             |                                  |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0111 Programma 11</b>    | <b>Altri servizi generali</b>    |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
| Titolo 1                    | Spese correnti                   | 44.332,47                                       | previsione di competenza           | 310.300,00                           | 251.630,00                | 228.511,00                | 226.430,00                |
|                             |                                  |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (48.381,34)               | (549,00)                  | (0,00)                    |
|                             |                                  |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                  |                                                 | previsioni di cassa                | 345.731,75                           | 295.962,47                |                           |                           |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale          | 7.295,60                                        | previsione di competenza           | 6.639,60                             | 3.000,00                  | 3.000,00                  | 3.000,00                  |
|                             |                                  |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                  |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                  |                                                 | previsioni di cassa                | 128.101,28                           | 10.295,60                 |                           |                           |
| Totale Programma            | <b>11 Altri servizi generali</b> | <b>51.628,07</b>                                | previsione di competenza           | <b>316.939,60</b>                    | <b>254.630,00</b>         | <b>231.511,00</b>         | <b>229.430,00</b>         |
|                             |                                  |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (48.381,34)               | (549,00)                  | (0,00)                    |
|                             |                                  |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                             |                                  |                                                 | previsioni di cassa                | <b>473.833,03</b>                    | <b>306.258,07</b>         |                           |                           |

## MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

|                           |                                    |                  |                                    |                  |                  |                   |                   |
|---------------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 03</b> | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b> | <b>16.221,17</b> | previsione di competenza           | <b>68.600,00</b> | <b>80.400,00</b> | <b>101.105,00</b> | <b>101.105,00</b> |
|                           |                                    |                  | di cui già impegnato               |                  | <b>(268,00)</b>  | <b>(0,00)</b>     | <b>(0,00)</b>     |
|                           |                                    |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>    | <b>(0,00)</b>    | <b>(0,00)</b>     | <b>(0,00)</b>     |
|                           |                                    |                  | previsioni di cassa                | <b>97.365,62</b> | <b>96.621,17</b> |                   |                   |

### 0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa

Obiettivo del servizio è aumentare il livello della sicurezza oggettiva e percepita da parte dei cittadini, di monitorare il territorio, prevenire situazioni di pericolosità, assicurare il rispetto delle regole e favorendo la civile convivenza. Il servizio attualmente è gestito con personale messo a disposizione dell'Unione da parte del Comune di Romeno.

Il comune di Cavareno, aderisce al Servizio di Polizia locale Alta Val di Non. Ronzone non dispone di un servizio analogo a quello descritto.

Il Comune di Cavareno altresì, procederà prossimamente all'assunzione di un vigile urbano.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                            | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                          |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0301 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Polizia locale e amministrativa</b><br>Spese correnti | 15.959,74                                       | previsione di competenza           | 66.800,00                            | 80.400,00                 | 101.105,00                | 101.105,00                |
|                                      |                                                          |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | <b>(268,00)</b>           | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 95.565,62                            | 96.359,74                 |                           |                           |
|                                      |                                                          |                                                 | previsione di competenza           | <b>66.800,00</b>                     | <b>80.400,00</b>          | <b>101.105,00</b>         | <b>101.105,00</b>         |
| <b>Totale Programma 01</b>           | <b>Polizia locale e amministrativa</b>                   | 15.959,74                                       | di cui già impegnato               |                                      | <b>(268,00)</b>           | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                          |                                                 | previsioni di cassa                | <b>95.565,62</b>                     | <b>96.359,74</b>          |                           |                           |
|                                      |                                                          |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

### 0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Anche in questo caso sono state compiute delle iniziative mirate tramite l'avvio del servizio di sicurezza da parte del Comune di Cavareno e in parte dall'Unione Alta Anaunia consistente nell'installazione sul territorio di telecamere per la videosorveglianza.

Recentemente altre telecamere sono state installate dalla Comunità di valle in zone ritenute strategiche per l'accesso e l'uscita dalla valle al fine di registrare i passaggi veicolari.

Il sistema installato, tramite apposito software, permette, oltre a rilevare i passaggi delle auto di verificarne la regolarità assicurativa, revisionale, oppure se i veicoli sono stati rubati od oggetto di fermo amministrativo.

I dati fotografici dei passaggi delle auto non in regola sono inviati via mail alle forze dell'ordine.

C'è pure la possibilità di inserire una cosiddetta "black list" di macchine sotto controllo.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0302 Programma 02</b><br>Titolo 1 | <b>Sistema integrato di sicurezza urbana</b><br>Spese correnti | 261,43                                          | previsione di competenza           | 1.800,00                             | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | previsioni di cassa                | 1.800,00                             | 261,43                    |                           |                           |
|                                      | <b>Sistema integrato di sicurezza urbana</b>                   | 261,43                                          | previsione di competenza           | 1.800,00                             | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | previsioni di cassa                | 1.800,00                             | 261,43                    |                           |                           |
|                                      | <b>Totale Programma 02</b>                                     |                                                 | previsione di competenza           | 1.800,00                             | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | previsioni di cassa                | 1.800,00                             | 261,43                    |                           |                           |

## MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

|                       |                                  |            |                                    |            |             |            |            |
|-----------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| TOTALE MISSIONE<br>04 | Istruzione e diritto allo studio | 185.090,63 | previsione di competenza           | 588.690,00 | 425.380,00  | 425.380,00 | 425.380,00 |
|                       |                                  |            | di cui già impegnato               |            | (61.535,95) | (0,00)     | (0,00)     |
|                       |                                  |            | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)     | (0,00)      | (0,00)     | (0,00)     |
|                       |                                  |            | previsioni di cassa                | 722.312,94 | 610.470,63  |            |            |

### 0401 Programma 01 Istruzione prescolastica

Nel programma è inserita la spesa relativa al personale che lavora presso le scuole materne. Le scuole offrono un servizio educativo di alto livello, le strutture sono moderne e in ottime condizioni.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                     | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                   |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0401 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Istruzione prescolastica</b><br>Spese correnti | 140.539,96                                      | previsione di competenza           | 398.530,00                           | 295.370,00                | 295.370,00                | 295.370,00                |
|                                      |                                                   |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (38.359,76)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                   |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                   |                                                 | previsioni di cassa                | 484.688,65                           | 435.909,96                |                           |                           |
| <b>Totale Programma 01</b>           | <b>Istruzione prescolastica</b>                   | 140.539,96                                      | previsione di competenza           | 398.530,00                           | 295.370,00                | 295.370,00                | 295.370,00                |
|                                      |                                                   |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (38.359,76)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                   |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                   |                                                 | previsioni di cassa                | 484.688,65                           | 435.909,96                |                           |                           |

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

Per le scuole primarie vengono garantiti interventi di acquisto di beni e prestazioni di servizi necessari al funzionamento e tutte le manutenzioni ordinarie che si rendono necessarie per il mantenimento delle stesse e per poter fornire agli alunni uno standard qualitativo il più elevato possibile compatibilmente con le risorse disponibili.

Si sottolinea ancora una volta come sia intento prioritario prestare costante attenzione nel seguire il progetto dell'istruzione e del diritto alla studio

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                         | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                       |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0402 Programma 02</b><br>Titolo 1 | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b><br>Spese correnti | 44.550,67                                       | previsione di competenza           | 190.160,00                           | 130.010,00                | 130.010,00                | 130.010,00                |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (23.176,19)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | 237.624,29                           | 174.560,67                |                           |                           |
|                                      | <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>                   | 44.550,67                                       | previsione di competenza           | 190.160,00                           | 130.010,00                | 130.010,00                | 130.010,00                |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (23.176,19)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | 237.624,29                           | 174.560,67                |                           |                           |
| <b>Totale Programma</b>              |                                                                       |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

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

|                       |                                                          |            |                                       |            |             |            |           |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|-------------|------------|-----------|
| TOTALE MISSIONE<br>05 | Tutela e valorizzazione dei<br>beni e attività culturali | 137.350,71 | previsione di<br>competenza           | 151.200,00 | 100.250,00  | 100.250,00 | 99.124,00 |
|                       |                                                          |            | di cui già impegnato                  |            | (14.083,00) | (0,00)     | (0,00)    |
|                       |                                                          |            | di cui fondo pluriennale<br>vincolato | (0,00)     | (0,00)      | (0,00)     | (0,00)    |
|                       |                                                          |            | previsioni di cassa                   | 244.734,56 | 237.600,71  |            |           |

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

Molto variegato e vitale è il grande mondo del volontariato culturale.

L'intento è di non far mancare a tali associazioni il nostro appoggio e sostegno finanziario perché le occasioni create per ritrovarsi sono, a nostro giudizio, il fondamento su cui poggiano le nostre piccole Comunità

Interventi per la diffusione della cultura si sviluppano su tutti i territori interessati in ambito dell'Unione e sono rivolti a tutte le fasce di età nella piena collaborazione con le associazioni che operano nei singoli comparti.

| MISSIONE, PROGRAMMA,<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                                                      | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2018 |                                       | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO<br>2018 |                                 |                                 |                                 |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                |                                                                                    |                                                             |                                       |                                               | Previsioni<br>dell'anno<br>2019 | Previsioni<br>dell'anno<br>2020 | Previsioni<br>dell'anno<br>2021 |
| 0502 Programma 02<br>Titolo 1  | Attività culturali e interventi<br>diversi nel settore culturale<br>Spese correnti | 137.350,71                                                  | previsione di competenza              | 151.200,00                                    | 100.250,00                      | 100.250,00                      | 99.124,00                       |
|                                |                                                                                    |                                                             | di cui già impegnato                  |                                               | (14.083,00)                     | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                                    |                                                             | di cui fondo pluriennale<br>vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                                    |                                                             | previsioni di cassa                   | 244.734,56                                    | 237.600,71                      |                                 |                                 |
|                                |                                                                                    |                                                             |                                       |                                               |                                 |                                 |                                 |
| Totale<br>Programma            | 02 Attività culturali e interventi<br>diversi nel settore culturale                | 137.350,71                                                  | previsione di<br>competenza           | 151.200,00                                    | 100.250,00                      | 100.250,00                      | 99.124,00                       |
|                                |                                                                                    |                                                             | di cui già impegnato                  |                                               | (14.083,00)                     | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                                    |                                                             | di cui fondo pluriennale<br>vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                                    |                                                             | previsioni di cassa                   | 244.734,56                                    | 237.600,71                      |                                 |                                 |
|                                |                                                                                    |                                                             |                                       |                                               |                                 |                                 |                                 |

## MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Lo sport è importante sia per il benessere fisico sia perché trasmette valori sani quale l'impegno e il sacrificio che è alla base di ogni risultato, l'importanza di lavorare in squadra, il rispetto che si deve ai concorrenti, l'importanza di osservare delle regole.

In quest'ottica va confermato il lavoro con le associazioni e le famiglie, per incentivare lo sport, per la formazione delle persone, l'attività fisica pulita che genera relazioni e benessere psico fisico, incentivando l'educazione civica e ambientale.

|                           |                                                  |                  |                                    |                   |                   |                  |                  |
|---------------------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 06</b> | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> | <b>56.365,29</b> | previsione di competenza           | <b>152.342,00</b> | <b>91.782,00</b>  | <b>90.782,00</b> | <b>90.782,00</b> |
|                           |                                                  |                  | di cui già impegnato               |                   | <b>(3.538,12)</b> | <b>(0,00)</b>    | <b>(0,00)</b>    |
|                           |                                                  |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>     | <b>(0,00)</b>     | <b>(0,00)</b>    | <b>(0,00)</b>    |
|                           |                                                  |                  | previsioni di cassa                | <b>263.972,02</b> | <b>148.147,29</b> |                  |                  |

### 0601 Programma 01 Sport e tempo libero

L'obiettivo è di promuovere non solo le associazioni sportive, ma anche e soprattutto una cultura dello sport generalizzata, ricca di valori e rivolta a tutte le fasce di età.

Altro aspetto cui di dovrà prestare attenzione sarà la ricerca e definizione, di comune accordo con tutte le amministrazioni interessate, di un progetto sia per la gestione unificata di tutte le infrastrutture sportive di zona (almeno delle più importanti), sia per l'organizzazione degli eventi e delle offerte per lo sport e il tempo libero.

L'intento è di offrire agli sportivi e agli ospiti certezza di gestione, rinnovo funzionale degli impianti e soprattutto qualità nell'offerta evitando inutili, onerose e insostenibili sovrapposizioni.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE               | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                             |                             |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0601 Programma 01</b>    | <b>Sport e tempo libero</b> |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
| Titolo 1                    | Spese correnti              | 47.175,60                                       | previsione di competenza           | 146.272,00                           | 86.782,00                 | 85.782,00                 | 85.782,00                 |
|                             |                             |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | <b>(3.538,12)</b>         | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                             |                             |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                             |                             |                                                 | previsioni di cassa                | 252.165,10                           | 133.957,60                |                           |                           |
| <b>Totale Programma 01</b>  | <b>Sport e tempo libero</b> | <b>47.175,60</b>                                | previsione di competenza           | <b>146.272,00</b>                    | <b>86.782,00</b>          | <b>85.782,00</b>          | <b>85.782,00</b>          |
|                             |                             |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | <b>(3.538,12)</b>         | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                             |                             |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                             |                             |                                                 | previsioni di cassa                | <b>252.165,10</b>                    | <b>133.957,60</b>         |                           |                           |

**0602 Programma 02 Giovani**

Anche in questo campo si seguono con grande attenzione i progetti avviati dal **"piano giovani dell'Alta Valle"**, manifestando sensibilità e appoggiando in via progettuale ma poi anche finanziariamente le iniziative programmate di anno in anno.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO              | DENOMINAZIONE                        | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                           | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 |                           |                           |
|------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                          |                                      |                                                 |                                           |                                      | Previsioni dell'anno 2019            | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0602 Programma 02</b><br><br>Titolo 1 | <b>Giovani</b><br><br>Spese correnti | 9.189,69                                        | previsione di competenza                  | 6.070,00                             | 5.000,00                             | 5.000,00                  | 5.000,00                  |
|                                          |                                      |                                                 | <i>di cui già impegnato</i>               |                                      | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                      |                                                 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                               | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                      |                                                 | previsioni di cassa                       | 11.806,92                            | 14.189,69                            |                           |                           |
| <b>Totale Programma 02</b>               | <b>Giovani</b>                       | 9.189,69                                        | previsione di competenza                  | 6.070,00                             | 5.000,00                             | 5.000,00                  | 5.000,00                  |
|                                          |                                      |                                                 | <i>di cui già impegnato</i>               |                                      | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                      |                                                 | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (0,00)                               | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                          |                                      |                                                 | previsioni di cassa                       | 11.806,92                            | 14.189,69                            |                           |                           |

## MISSIONE 07 Turismo

|                       |         |          |                                    |           |           |           |           |
|-----------------------|---------|----------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| TOTALE MISSIONE<br>07 | Turismo | 4.199,40 | previsione di competenza           | 58.100,00 | 41.500,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
|                       |         |          | di cui già impegnato               |           | (0,00)    | (0,00)    | (0,00)    |
|                       |         |          | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)    | (0,00)    | (0,00)    | (0,00)    |
|                       |         |          | previsioni di cassa                | 75.739,40 | 45.699,40 |           |           |

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

Il settore economico sui cui poggiano i principali margini di crescita della zona, sia per il contributo diretto, sia per l'indotto generato, si ritiene ancora sia il settore del turismo.

Il compito dell'Amministrazione è di focalizzare e condividere con gli attori del settore turistico una strategia di sviluppo tenendo debitamente conto delle altre attività collaterali (ma in alcuni casi principali) presenti nei vari Comuni dell'Unione.

Gli interventi principali sono di proporre progetti di riqualificazione/abbellimento ambientali volti a favorire l'afflusso turistico, con particolare attenzione alla cura del territorio che ci circonda con un occhio di riguardo alla valorizzazione della cultura dell'accoglienza.

Le attività proposte saranno finalizzate inoltre a creare le condizioni ideali per lo sviluppo economico e occupazionale del territorio.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0701 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b><br>Spese correnti | 4.199,40                                        | previsione di competenza           | 58.100,00                            | 41.500,00                 | 40.000,00                 | 40.000,00                 |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | previsioni di cassa                | 75.739,40                            | 45.699,40                 |                           |                           |
| <b>Totale Programma 01</b>           | <b>Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>                   | 4.199,40                                        | previsione di competenza           | 58.100,00                            | 41.500,00                 | 40.000,00                 | 40.000,00                 |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                |                                                 | previsioni di cassa                | 75.739,40                            | 45.699,40                 |                           |                           |

## MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

|                    |                                              |          |                                    |           |            |          |          |
|--------------------|----------------------------------------------|----------|------------------------------------|-----------|------------|----------|----------|
| TOTALE MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 7.044,96 | previsione di competenza           | 11.800,00 | 7.170,00   | 6.170,00 | 6.170,00 |
|                    |                                              |          | di cui già impegnato               |           | (2.968,26) | (0,00)   | (0,00)   |
|                    |                                              |          | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)    | (0,00)     | (0,00)   | (0,00)   |
|                    |                                              |          | previsioni di cassa                | 18.122,58 | 14.214,96  |          |          |

### 0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio

Il presente programma interessa la disciplina dell'urbanistica, la gestione del territorio, operando sia con una gestione ordinaria delle tematiche sia con interventi di natura straordinaria. Il servizio garantisce una costante attività di informazione al pubblico, la gestione della pianificazione subordinata, la redazione delle varianti al PRG vigente, il coordinamento tecnico amministrativo afferente la stesura e l'elaborazione dei piani attuativi previsti dallo strumento urbanistico.

Comprende le spese per il miglioramento qualitativo degli spazi esistenti.

L'intento che si prefigge è dunque quello di uniformare le norme urbanistiche nell'interesse univoco di non parcellizzare il territorio come risulta in questo momento

Di fondamentale importanza sarà il superamento delle barriere rappresentate dai campanili e iniziare a ragionare per quello che realisticamente sono gli interessi comuni di una zona/territorio sempre più senza prospettive se si continuerà a mantenere le divisioni e ad accentuare le differenze.

L'obiettivo resta quello di promuovere un dialogo fra amministrazioni per mettere a punto una progettualità comune per la tutela e valorizzazione ambientale (obiettivo purtroppo molto difficile da conseguire viste anche le posizioni assunte da alcuni).

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                 | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                               |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0801 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b><br>Spese correnti | 7.044,96                                        | previsione di competenza           | 11.800,00                            | 7.170,00                  | 6.170,00                  | 6.170,00                  |
|                                      |                                                               |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (2.968,26)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                               |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                               |                                                 | previsioni di cassa                | 18.122,58                            | 14.214,96                 |                           |                           |
|                                      |                                                               |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
| <b>Totale Programma</b><br><b>01</b> | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>                   | 7.044,96                                        | previsione di competenza           | 11.800,00                            | 7.170,00                  | 6.170,00                  | 6.170,00                  |
|                                      |                                                               |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (2.968,26)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                               |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                               |                                                 | previsioni di cassa                | 18.122,58                            | 14.214,96                 |                           |                           |
|                                      |                                                               |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

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

|                           |                                                                     |                   |                                    |              |              |            |            |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 09</b> | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>758.627,04</b> | previsione di competenza           | 866.919,00   | 609.410,00   | 602.610,00 | 602.610,00 |
|                           |                                                                     |                   | di cui già impegnato               |              | (40.880,91)  | (0,00)     | (0,00)     |
|                           |                                                                     |                   | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)       | (0,00)       | (0,00)     | (0,00)     |
|                           |                                                                     |                   | previsioni di cassa                | 1.715.749,41 | 1.368.037,04 |            |            |

### 0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Il territorio è da sempre un bene comune importante e indivisibile e si cercherà, in tutti i modi e per quanto oggettivamente possibile, di renderlo sempre più fruibile ai cittadini, oltre che sensibilizzare tutti e costantemente al doveroso rispetto dell'ambiente.

Il programma si riferisce alle spese per la gestione di parchi, giardini, verde pubblico, alberature stradali ecc. relative a manutenzione ed acquisto arredo urbano, attrezzature e materiale vario.

Nel programma assume particolare rilievo la spesa relativa all'intervento 19 – lavori socialmente utili tramite personale che si occupa direttamente del verde pubblico e la cui gestione viene totalmente attuata dall'Unione dei Comuni dell'Alta Anaunia.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                         | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                       |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>0902 Programma 02</b><br>Titolo 1 | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b><br>Spese correnti | 288.969,67                                      | previsione di competenza           | 332.489,00                           | 243.750,00                | 243.950,00                | 243.950,00                |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (6.956,40)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | 526.468,09                           | 532.719,67                |                           |                           |
| <b>Totale Programma 02</b>           | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>                   | <b>288.969,67</b>                               | previsione di competenza           | <b>332.489,00</b>                    | <b>243.750,00</b>         | <b>243.950,00</b>         | <b>243.950,00</b>         |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (6.956,40)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | <b>526.468,09</b>                    | <b>532.719,67</b>         |                           |                           |

### 0903 Programma 03 - Rifiuti urbani

In tema di rifiuti va mantenuta aperta la discussione sulle modalità di gestione, il confronto sulle criticità latenti e le tariffe applicate.

### 0904 Programma 04 Servizio idrico integrato

Il servizio idrico è fondamentale perché l'acqua è il bene primario e una gestione corretta ed oculata della rete fognaria può assicurare uno standard igienico sanitario e ambientale elevato. Obiettivi del programma sono mantenere l'efficientamento delle strutture adite, con la finalità di ridurre lo spreco di acqua e i connessi costi.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA, TITOLO                                                          | DENOMINAZIONE                                          | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2018 |                                    | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO<br>2018 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                         |                                                        |                                                             |                                    |                                               | Previsioni<br>dell'anno<br>2019 | Previsioni<br>dell'anno<br>2020 | Previsioni<br>dell'anno<br>2021 |
| <b>0904 Programma 04</b><br><br>Titolo 1<br><br><br><br><br><br><b>Totale Programma</b> | <b>Servizio idrico integrato</b><br><br>Spese correnti | 445.182,03                                                  | previsione di competenza           | 514.530,00                                    | 342.060,00                      | 342.060,00                      | 342.060,00                      |
|                                                                                         |                                                        |                                                             | di cui già impegnato               |                                               | (33.924,51)                     | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                        |                                                             | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                        |                                                             | previsioni di cassa                | 1.151.461,18                                  | 787.242,03                      |                                 |                                 |
|                                                                                         | <b>Servizio idrico integrato</b>                       | 445.182,03                                                  | previsione di competenza           | 514.530,00                                    | 342.060,00                      | 342.060,00                      | 342.060,00                      |
|                                                                                         |                                                        |                                                             | di cui già impegnato               |                                               | (33.924,51)                     | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                        |                                                             | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                        |                                                             | previsioni di cassa                | 1.151.461,18                                  | 787.242,03                      |                                 |                                 |

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

Il programma prevede l'amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette.

In coordinazione con gli uffici provinciali e tramite il loro finanziamento, nel programma sopra citato è inserito anche il progetto "Re di quaglie" (tutela di una specie di interesse comunitario legata agli ambiente di prato pingue di media e bassa montagna in via di estinzione). In esso sono inserite anche tutte quelle iniziative finalizzate a valorizzare l'ambiente che ci circonda, dal punto di vista naturalistico, per farlo conoscere, apprezzare e rispettare sempre di più.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO                                                             | DENOMINAZIONE                                                                                        | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2018 |                                    | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO<br>2018 |                                 |                                 |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                             |                                    |                                               | Previsioni<br>dell'anno<br>2019 | Previsioni<br>dell'anno<br>2020 | Previsioni<br>dell'anno<br>2021 |
| <b>0905 Programma 05</b><br><br>Titolo 1<br><br><br><br><br><br><b>Totale Programma</b> | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b><br><br>Spese correnti | 24.475,34                                                   | previsione di competenza           | 19.900,00                                     | 23.600,00                       | 16.600,00                       | 16.600,00                       |
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                             | di cui già impegnato               |                                               | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                             | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                             | previsioni di cassa                | 37.820,14                                     | 48.075,34                       |                                 |                                 |
|                                                                                         | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>                       | 24.475,34                                                   | previsione di competenza           | 19.900,00                                     | 23.600,00                       | 16.600,00                       | 16.600,00                       |
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                             | di cui già impegnato               |                                               | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                             | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                                                                         |                                                                                                      |                                                             | previsioni di cassa                | 37.820,14                                     | 48.075,34                       |                                 |                                 |

## MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

|                       |                                   |            |                                    |            |             |            |            |
|-----------------------|-----------------------------------|------------|------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| TOTALE MISSIONE<br>10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 230.393,92 | previsione di competenza           | 737.299,00 | 505.045,00  | 474.825,00 | 471.606,00 |
|                       |                                   |            | di cui già impegnato               |            | (45.741,93) | (0,00)     | (0,00)     |
|                       |                                   |            | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)     | (0,00)      | (0,00)     | (0,00)     |
|                       |                                   |            | previsioni di cassa                | 960.226,43 | 735.438,92  |            |            |

### 1002 Programma 02 Trasporto pubblico locale

Il programma comprende, nello specifico, i costi per il trasporto del servizio pubblico, in particolare per gli impianti di risalita invernali, anche se l'intento è di assicurarne una migliore gestione a livello generale per garantirne l'efficacia ed efficienza tramite specifici correttivi.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   | DENOMINAZIONE                               | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                               |                                             |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| 1002 Programma 02<br>Titolo 1 | Trasporto pubblico locale<br>Spese correnti | 62.636,34                                       | previsione di competenza           | 93.738,00                            | 64.345,00                 | 64.345,00                 | 64.345,00                 |
|                               |                                             |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                             |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                             |                                                 | previsioni di cassa                | 159.702,96                           | 126.981,34                |                           |                           |
| Totale Programma              | 02 Trasporto pubblico locale                | 62.636,34                                       | previsione di competenza           | 93.738,00                            | 64.345,00                 | 64.345,00                 | 64.345,00                 |
|                               |                                             |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                             |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                             |                                                 | previsioni di cassa                | 159.702,96                           | 126.981,34                |                           |                           |

### 1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Il programma della viabilità rappresenta un impegno importante per l'Amministrazione al fine di garantire la sicurezza e il mantenimento delle strutture viarie sul territorio. Riguarda interventi di manutenzione ordinaria della mobilità e della illuminazione pubblica, avendo particolare attenzione all'efficienza complessiva e all'ottimizzazione dei costi che ne conseguono.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   | DENOMINAZIONE                                         | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                               |                                                       |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| 1005 Programma 05<br>Titolo 1 | Viabilità e infrastrutture stradali<br>Spese correnti | 167.757,58                                      | previsione di competenza           | 643.561,00                           | 440.700,00                | 410.480,00                | 407.261,00                |
|                               |                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (45.741,93)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | 800.523,47                           | 608.457,58                |                           |                           |
| Totale Programma              | 05 Viabilità e infrastrutture stradali                | 167.757,58                                      | previsione di competenza           | 643.561,00                           | 440.700,00                | 410.480,00                | 407.261,00                |
|                               |                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (45.741,93)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | 800.523,47                           | 608.457,58                |                           |                           |

## MISSIONE 11 Soccorso civile

|                           |                        |                  |                                    |                  |                   |                  |                  |
|---------------------------|------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 11</b> | <b>Soccorso civile</b> | <b>11.942,88</b> | previsione di competenza           | <b>33.650,00</b> | <b>24.650,00</b>  | <b>24.650,00</b> | <b>24.650,00</b> |
|                           |                        |                  | di cui già impegnato               |                  | <b>(1.379,22)</b> | <b>(0,00)</b>    | <b>(0,00)</b>    |
|                           |                        |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>    | <b>(0,00)</b>     | <b>(0,00)</b>    | <b>(0,00)</b>    |
|                           |                        |                  | previsioni di cassa                | <b>38.535,20</b> | <b>36.592,88</b>  |                  |                  |

### 1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

Il sistema volontario dei Vigili del fuoco volontari è senza dubbio una delle espressioni più elevate del volontariato locale e una importante e peculiare caratteristica del Trentino.

La presenza dei vari corpi è una reale ricchezza e fonte di sicurezza sociale, non solo nei momenti di emergenza.

Il Bilancio di previsione dell'Unione vede lo stanziamento di contributi per la gestione della parte ordinaria dei singoli corpi volontari.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                         | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                       |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>1101 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Sistema di protezione civile</b><br>Spese correnti | <b>11.942,88</b>                                | previsione di competenza           | <b>33.650,00</b>                     | <b>24.650,00</b>          | <b>24.650,00</b>          | <b>24.650,00</b>          |
|                                      |                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | <b>(1.379,22)</b>         | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | <b>38.535,20</b>                     | <b>36.592,88</b>          |                           |                           |
| <b>Totale Programma 01</b>           | <b>Sistema di protezione civile</b>                   | <b>11.942,88</b>                                | previsione di competenza           | <b>33.650,00</b>                     | <b>24.650,00</b>          | <b>24.650,00</b>          | <b>24.650,00</b>          |
|                                      |                                                       |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | <b>(1.379,22)</b>         | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                       |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | <b>(0,00)</b>                        | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             | <b>(0,00)</b>             |
|                                      |                                                       |                                                 | previsioni di cassa                | <b>38.535,20</b>                     | <b>36.592,88</b>          |                           |                           |

## MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

|                       |                                               |            |                                    |            |             |            |            |
|-----------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| TOTALE MISSIONE<br>12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 143.540,78 | previsione di competenza           | 520.006,00 | 121.800,00  | 121.800,00 | 121.800,00 |
|                       |                                               |            | di cui già impegnato               |            | (31.006,72) | (0,00)     | (0,00)     |
|                       |                                               |            | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)     | (0,00)      | (0,00)     | (0,00)     |
|                       |                                               |            | previsioni di cassa                | 615.905,75 | 265.340,78  |            |            |

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

In questo programma si definiscono le attività e gli obiettivi per la fascia da 0 a 3 anni e le attività svolte al di fuori del contesto programmatico scolastico. L'intento è sostenere le famiglie, qualunque sia la loro scelta, indirizzata ad accudire i propri bambini direttamente o volta ad avvalersi dei servizi specifici per la prima infanzia, quali asili nido e Tagesmutter gestiti da enti privati e in convenzione con altri comuni.

L'obiettivo posto sarà dunque quello di verificare l'efficacia degli interventi attuati sul territorio ed evitare disagi socio-educativi che possano ripercuotersi negativamente nel tempo creando episodi di marginalità sui quali diventa poi difficile intervenire.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>1201 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b><br>Spese correnti | 96.095,37                                       | previsione di competenza           | 392.200,00                           | 27.000,00                 | 27.000,00                 | 27.000,00                 |
|                                      |                                                                                |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (5.000,00)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                                |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                                |                                                 | previsioni di cassa                | 453.228,07                           | 123.095,37                |                           |                           |
|                                      | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>                   | 96.095,37                                       | previsione di competenza           | 392.200,00                           | 27.000,00                 | 27.000,00                 | 27.000,00                 |
|                                      |                                                                                |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (5.000,00)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                                |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
| <b>Totale Programma</b>              |                                                                                |                                                 | previsioni di cassa                | 453.228,07                           | 123.095,37                |                           |                           |

### 1203 Programma 03 Interventi per gli anziani

Le politiche rivolte agli anziani mirano alla loro inclusione nel tessuto sociale dei paesi, rendendoli partecipi e il più possibile protagonisti delle attività.

E' una sfida da vincere essendo le nostre comunità ormai e irreversibilmente composte per lo più da persone sempre più anziane.

Mettere a disposizione dei servizi di affiancamento per le famiglie finalizzati a rendere, il più possibile, gli anziani autonomi è un obiettivo da perseguire.

In questa ottica è intenzione dell'Amministrazione nell'immediato futuro, attivare una serie di corsi destinati alla terza età con finalità culturali-ricreative, al fine di valorizzare ulteriormente il patrimonio di conoscenze di cui gli anziani sono portatori.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                       | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                     |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>1203 Programma 03</b><br>Titolo 1 | <b>Interventi per gli anziani</b><br>Spese correnti | 8.913,51                                        | previsione di competenza           | 32.500,00                            | 23.000,00                 | 23.000,00                 | 23.000,00                 |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (11.377,68)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | previsioni di cassa                | 33.383,00                            | 31.913,51                 |                           |                           |
|                                      | <b>Interventi per gli anziani</b>                   | 8.913,51                                        | previsione di competenza           | 32.500,00                            | 23.000,00                 | 23.000,00                 | 23.000,00                 |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (11.377,68)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | previsioni di cassa                | 33.383,00                            | 31.913,51                 |                           |                           |
| <b>Totale Programma</b>              | <b>03</b>                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

### 1205 Programma 05 Interventi per le famiglie

Le famiglie sono sempre la base del tessuto sociale di ogni Comunità e la loro conformazione è cambiata nel tempo, come pure le loro esigenze.

L'Amministrazione intende sostenerle attraverso la messa a disposizione di strutture per l'aggregazione, con interventi informativi/formativi sulle varie tematiche, organizzando, direttamente o per mezzo delle associazioni di volontariato, attività di socializzazione per i ragazzi nei momenti non coperti dalle istituzioni scolastiche.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                       | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                     |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>1205 Programma 05</b><br>Titolo 1 | <b>Interventi per le famiglie</b><br>Spese correnti | 27.884,11                                       | previsione di competenza           | 77.580,00                            | 60.150,00                 | 60.150,00                 | 60.150,00                 |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (13.593,04)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | previsioni di cassa                | 95.630,01                            | 88.034,11                 |                           |                           |
|                                      | <b>Interventi per le famiglie</b>                   | 27.884,11                                       | previsione di competenza           | 77.580,00                            | 60.150,00                 | 60.150,00                 | 60.150,00                 |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (13.593,04)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                     |                                                 | previsioni di cassa                | 95.630,01                            | 88.034,11                 |                           |                           |
| <b>Totale Programma</b>              | <b>05</b>                                           |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

### 1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Mantenere curati i cimiteri esistenti è oltremodo necessario perché essi sono da sempre importanti luoghi di culto e socializzazione di ogni comunità a ricordo di chi non è più con noi.

Sarebbe opportuno ricercare soluzioni in convenzione con soggetti locali operanti nel settore al fine di predisporre un servizio organizzato funebre che si prenda cura della gestione di tali eventi.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                              |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>1209 Programma 09</b><br>Titolo 1 | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b><br>Spese correnti | 10.647,79                                       | previsione di competenza           | 17.726,00                            | 11.650,00                 | 11.650,00                 | 11.650,00                 |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (1.036,00)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 33.664,67                            | 22.297,79                 |                           |                           |
|                                      | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>                   | 10.647,79                                       | previsione di competenza           | 17.726,00                            | 11.650,00                 | 11.650,00                 | 11.650,00                 |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (1.036,00)                | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 33.664,67                            | 22.297,79                 |                           |                           |
| <b>Totale Programma</b>              |                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

## MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

|                       |                                    |      |                                    |        |        |        |        |
|-----------------------|------------------------------------|------|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| TOTALE MISSIONE<br>14 | Sviluppo economico e competitività | 0,00 | previsione di competenza           | 50,00  | 50,00  | 50,00  | 50,00  |
|                       |                                    |      | di cui già impegnato               |        | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
|                       |                                    |      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00) | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
|                       |                                    |      | previsioni di cassa                | 50,00  | 50,00  |        |        |

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

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   | DENOMINAZIONE                                                            | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                               |                                                                          |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| 1402 Programma 02<br>Titolo 1 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori<br>Spese correnti | 0,00                                            | previsione di competenza           | 50,00                                | 50,00                     | 50,00                     | 50,00                     |
|                               |                                                                          |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 50,00                                | 50,00                     |                           |                           |
|                               |                                                                          |                                                 | previsione di competenza           | 50,00                                | 50,00                     | 50,00                     | 50,00                     |
| Totale Programma 02           | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                   | 0,00                                            | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                                          |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                               |                                                                          |                                                 | previsioni di cassa                | 50,00                                | 50,00                     |                           |                           |
|                               |                                                                          |                                                 | previsioni di competenza           | 50,00                                | 50,00                     | 50,00                     | 50,00                     |

## MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

|                       |                                                       |           |                                       |           |             |           |           |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| TOTALE MISSIONE<br>17 | Energia e diversificazione delle<br>fonti energetiche | 30.803,38 | previsione di<br>competenza           | 76.414,00 | 71.297,00   | 71.297,00 | 71.297,00 |
|                       |                                                       |           | di cui già impegnato                  |           | (49.124,75) | (0,00)    | (0,00)    |
|                       |                                                       |           | di cui fondo pluriennale<br>vincolato | (0,00)    | (0,00)      | (0,00)    | (0,00)    |
|                       |                                                       |           | previsioni di cassa                   | 76.414,00 | 102.100,38  |           |           |

### 1701 Programma 01 Fonti energetiche

Il programma comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione di energia termica prodotta tramite la rete di teleriscaldamento (alimentata con cippato) che attualmente serve alcune utenze del Comune di Cavareno, pubbliche e private, con un'attenzione particolare alla funzionalità degli impianti e ai relativi costi di gestione.

L'Unione dei Comuni gestisce per conto dei singoli enti associati la produzione di energia elettrica tramite l'utilizzo degli impianti fotovoltaici installati su alcuni edifici di proprietà dei comuni; i risultati ottenuti sia in termini produttivi che di valorizzazione delle risorse energetiche con modalità eco-sostenibili sono di tutto rispetto.

| MISSIONE, PROGRAMMA,<br>TITOLO       | DENOMINAZIONE                              | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2018 |                                       | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO<br>2018 |                                 |                                 |                                 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                      |                                            |                                                             |                                       |                                               | Previsioni<br>dell'anno<br>2019 | Previsioni<br>dell'anno<br>2020 | Previsioni<br>dell'anno<br>2021 |
| <b>1701 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Fonti energetiche</b><br>Spese correnti | 30.803,38                                                   | previsione di competenza              | 76.414,00                                     | 71.297,00                       | 71.297,00                       | 71.297,00                       |
|                                      |                                            |                                                             | di cui già impegnato                  |                                               | (49.124,75)                     | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                      |                                            |                                                             | di cui fondo pluriennale<br>vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                      |                                            |                                                             | previsioni di cassa                   | 76.414,00                                     | 102.100,38                      |                                 |                                 |
| <b>Totale<br/>Programma</b>          | <b>01 Fonti energetiche</b>                | 30.803,38                                                   | previsione di<br>competenza           | 76.414,00                                     | 71.297,00                       | 71.297,00                       | 71.297,00                       |
|                                      |                                            |                                                             | di cui già impegnato                  |                                               | (49.124,75)                     | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                      |                                            |                                                             | di cui fondo pluriennale<br>vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                      |                                            |                                                             | previsioni di cassa                   | 76.414,00                                     | 102.100,38                      |                                 |                                 |

## MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

|                       |                        |      |                                    |            |           |           |           |
|-----------------------|------------------------|------|------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| TOTALE MISSIONE<br>20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza           | 120.976,00 | 67.332,00 | 67.132,00 | 67.132,00 |
|                       |                        |      | di cui già impegnato               |            | (0,00)    | (0,00)    | (0,00)    |
|                       |                        |      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)     | (0,00)    | (0,00)    | (0,00)    |
|                       |                        |      | previsioni di cassa                | 11.130,00  | 15.000,00 |           |           |

### 2001 Programma 01 Fondo di riserva

Gli stanziamenti previsti per il triennio 2019-2021 saranno adeguati ai sensi e nei limiti della normativa attualmente vigente.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                           |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>2001 Programma 01</b><br>Titolo 1 | <b>Fondo di riserva</b><br>Spese correnti | 0,00                                            | previsione di competenza           | 3.476,00                             | 10.200,00                 | 10.000,00                 | 10.000,00                 |
|                                      |                                           |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                           |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                           |                                                 | previsioni di cassa                | 11.130,00                            | 15.000,00                 |                           |                           |
| <b>Totale Programma 01</b>           | <b>Fondo di riserva</b>                   | 0,00                                            | previsione di competenza           | 3.476,00                             | 10.200,00                 | 10.000,00                 | 10.000,00                 |
|                                      |                                           |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                           |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                           |                                                 | previsioni di cassa                | 11.130,00                            | 15.000,00                 |                           |                           |

### 2002 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

E' il fondo per i crediti di dubbia esigibilità costituito seguendo le indicazioni operative fornite a livello legislativo. L'insolvenza in questi anni, causa la crisi, è in crescita un po' ovunque e analizzare con attenzione i crediti di dubbia esigibilità è una attività sempre più importante ai fini di qualificare in maniera corretta e veritiera la consistenza effettiva dei residui.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                              |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>2002 Programma 02</b><br>Titolo 1 | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b><br>Spese correnti | 0,00                                            | previsione di competenza           | 117.500,00                           | 57.132,00                 | 57.132,00                 | 57.132,00                 |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 0,00                                 | 0,00                      |                           |                           |
| <b>Totale Programma 02</b>           | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>                   | 0,00                                            | previsione di competenza           | 117.500,00                           | 57.132,00                 | 57.132,00                 | 57.132,00                 |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 0,00                                 | 0,00                      |                           |                           |

## MISSIONE 60      Anticipazioni finanziarie

|                              |                                  |             |                                    |              |              |              |              |
|------------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>TOTALE MISSIONE</i><br>60 | <i>Anticipazioni finanziarie</i> | <b>0,00</b> | previsione di competenza           | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
|                              |                                  |             | di cui già impegnato               |              | (0,00)       | (0,00)       | (0,00)       |
|                              |                                  |             | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)       | (0,00)       | (0,00)       | (0,00)       |
|                              |                                  |             | previsioni di cassa                | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |              |              |

### 6001 Programma 01      Restituzione anticipazioni di tesoreria

In questo programma transitano le operazioni connesse ad eventuali anticipazioni di cassa concesse dall'Istituto di Credito che svolge il servizio di tesoreria ed eroga all'Unione, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità. Soprattutto negli ultimi anni la necessità dell'ente di ricorrere a tali temporanee operazioni finanziarie è sempre più frequente.

| MISSIONE,<br>PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2018 |                                    | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO<br>2018 |                                 |                                 |                                 |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                |                                                                |                                                             |                                    |                                               | Previsioni<br>dell'anno<br>2019 | Previsioni<br>dell'anno<br>2020 | Previsioni<br>dell'anno<br>2021 |
| <b>6001 Programma 01</b>       | <b>Restituzione anticipazione di tesoreria</b>                 |                                                             |                                    |                                               |                                 |                                 |                                 |
| Titolo 5                       | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                                                        | previsione di competenza           | 1.000.000,00                                  | 1.000.000,00                    | 1.000.000,00                    | 1.000.000,00                    |
|                                |                                                                |                                                             | di cui già impegnato               |                                               | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                |                                                             | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                |                                                             | previsioni di cassa                | 1.000.000,00                                  | 1.000.000,00                    |                                 |                                 |
| <b>Totale Programma</b>        | <b>01 Restituzione anticipazione di tesoreria</b>              | <b>0,00</b>                                                 | previsione di competenza           | 1.000.000,00                                  | 1.000.000,00                    | 1.000.000,00                    | 1.000.000,00                    |
|                                |                                                                |                                                             | di cui già impegnato               |                                               | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                |                                                             | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                                        | (0,00)                          | (0,00)                          | (0,00)                          |
|                                |                                                                |                                                             | previsioni di cassa                | 1.000.000,00                                  | 1.000.000,00                    |                                 |                                 |

## MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

|                           |                                |                  |                                    |            |             |            |            |
|---------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b> | <b>Servizi per conto terzi</b> | <b>58.438,21</b> | previsione di competenza           | 680.000,00 | 760.000,00  | 760.000,00 | 760.000,00 |
|                           |                                |                  | di cui già impegnato               |            | (23.533,10) | (0,00)     | (0,00)     |
|                           |                                |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)     | (0,00)      | (0,00)     | (0,00)     |
|                           |                                |                  | previsioni di cassa                | 748.291,10 | 818.438,21  |            |            |

### 9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro

Comprende le spese per: eventuali ritenute previdenziali e assistenziali al personale, ritenute erariali, altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali, spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi, spese per trasferimenti per conto terzi, anticipazione di fondi per il servizio economato, restituzione di depositi per spese contrattuali.

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO          | DENOMINAZIONE                                                                                | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018 |                                    | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018 |                           |                           |                           |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      |                                                                                              |                                                 |                                    |                                      | Previsioni dell'anno 2019 | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 |
| <b>9901 Programma 01</b><br>Titolo 7 | <b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b><br>Uscite per conto terzi e partite di giro | 58.438,21                                       | previsione di competenza           | 680.000,00                           | 760.000,00                | 760.000,00                | 760.000,00                |
|                                      |                                                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (23.533,10)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 748.291,10                           | 818.438,21                |                           |                           |
|                                      |                                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |
| <b>Totale Programma 01</b>           | <b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>                                             | 58.438,21                                       | previsione di competenza           | 680.000,00                           | 760.000,00                | 760.000,00                | 760.000,00                |
|                                      |                                                                                              |                                                 | di cui già impegnato               |                                      | (23.533,10)               | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                                              |                                                 | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)                               | (0,00)                    | (0,00)                    | (0,00)                    |
|                                      |                                                                                              |                                                 | previsioni di cassa                | 748.291,10                           | 818.438,21                |                           |                           |
|                                      |                                                                                              |                                                 |                                    |                                      |                           |                           |                           |

## **INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2019 – 2021 ACQUISTI PER IMMOBILIZZI, MANUTENZIONI, INCARICHI E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO**

Gli investimenti sono in capo ai Comuni aderenti, essendo l'Unione dei Comuni un ente delegato che governa, per lo più, la c.d. gestione ordinaria dei bilanci degli stessi.

Gli investimenti a livello di Unione sono stati orientati all'inizio a creare un ambiente di lavoro funzionale, dove è stato accentrato il personale degli uffici dei Comuni aderenti, fatta eccezione per l'URP e il personale operaio, nella convinzione che il personale messo assieme a lavorare in proiezione cresce e si può specializzare.

Il progetto d'investimento o miglioramento al quale stiamo lavorando, in questo momento, è la digitalizzazione documentale delle pratiche edilizie dei Comuni aderenti il cui progetto avviato nel 2017 e sta proseguendo anche per tutt'ora. Ultimata la digitalizzazione della documentazione inerente l'edilizia privata, è intenzione dell'Amministrazione procedere anche con la gestione e archiviazione digitale del settore opere pubbliche nonché dei piani regolatori dei singoli comuni. Rendere disponibile su supporto informatico la numerosissima e corposa documentazione cartacea è un obiettivo di razionalizzazione essenziale per migliorare nel tempo la struttura operativa e per offrire un servizio migliore al cittadino.

Molto resta da fare e l'intento è mettere in atto, compatibilmente alle possibilità economiche, alle risorse umane disponibili e soprattutto alle volontà dei Comuni aderenti, tutte quelle iniziative funzionali a rendere sempre più efficiente il sistema associato.

E' evidente che gli obiettivi che ci siamo prefissi sono molto ambiziosi, vanno realizzati tramite successivi steps con perseveranza e determinazione; la strada da percorrere è sicuramente lunga, ma è nostro convincimento che essa sia l'unica percorribile al fine di realizzare il progetto iniziale da tutti condiviso.

\*\*\*\*\*

Arrivati all'epilogo di questo strumento programmatico non possiamo che sottolineare come gli sviluppi normativi verificatisi negli ultimi anni in Italia e nelle nostre realtà locali hanno, da un lato confermato la necessità per gli enti locali di promuovere l'associazionismo. Dall'altro lato hanno individuato nelle unioni di comuni (e nelle successive programmate fusioni quale percorso finale) uno degli strumenti principali. Infatti, la costante riduzione delle risorse disponibili, testimoniata da vari interventi volti a ridurre i trasferimenti da parte del livello provinciale e dalla tendenza a trasferire sugli enti locali maggiori livelli di responsabilità finanziaria, spingono gli enti locali, soprattutto quelli di più piccole dimensioni, a operare insieme ad altri soggetti in varie forme e modalità.