

APPROVATO CON DELIBERAZIONE
DEL C. C. NR 33 DEL 28.09.2020

COMUNE DI UBIALE CLANEZZO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021-2023

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	8
1. Obiettivi individuati dal Governo	8
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	8
Popolazione	11
Territorio	12
Strutture operative	12
Economia insediata	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche-Programma biennale beni e servizi	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	16
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	17
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	19
f. La gestione del patrimonio	19
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	20
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	20
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	20
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	21
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	22
5. Gli obiettivi strategici	22
Missioni	23
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	23
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	25
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	25
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	27
MISSIONE 07 – TURISMO.	28
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	29
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	29
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	30
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	31
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	31
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	33

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	34
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	35
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	36
SeO – Introduzione _____	36
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	39
Analisi delle risorse _____	39
Analisi della spesa _____	44
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	45
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	45
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	45
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	46
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	46
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	46
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	47
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	47
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	47
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	48
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	48
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	48
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	49
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	50
SeO - Parte seconda _____	50
Risorse umane disponibili _____	50
Piano delle opere pubbliche _____	52
Piano delle alienazioni _____	53
Programma triennale delle opere ubbliche _____	55
Programma biennale degli acquisti di beni e servizi _____	58

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP).

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e05/06/2019, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente.
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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

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

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

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

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

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

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

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

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2021-2023, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, dalla redazione per programmi all'interno delle missioni, predisposti in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica;

g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;

h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

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

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 e l'elenco annuale 2020;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

PROGRAMMA DI MANDATO

AMBIENTE E TERRITORIO

Molteplici gli interventi sul nostro territorio, molto esteso rispetto al numero di abitanti, effettuati negli ultimi anni dalla nostra amministrazione ed altri devono essere intrapresi. L'obiettivo è quello di dargli valore attraverso azioni in grado di fornire ambienti belli, utili e funzionali, pertanto si intende:

- Potenziare l'area ludico sportiva presso "Le Piane" di Clanezzo
- Ampliare e ammodernare il parco pubblico presso il campo sportivo di Ubiale
- Incrementare la disponibilità di parcheggi nelle zone di via Cazzanino e via A. Locatelli/Grumello
- Recuperare la piazzetta di Grumello
- Mettere in sicurezza le strade comunali in corrispondenza di via CàBonorè, via Cazzanino e del tratto di strada Ubiale - Clanezzo
- Realizzare un passaggio pedonale di collegamento tra piazza IV Novembre ed il cimitero di Ubiale

- Dare esecutività al progetto FABER (Funding Action in Bergamo for Emission Reduction) mediante efficientamento energetico degli edifici di proprietà comunale e della pubblica illuminazione
- Installare, in prossimità di parcheggi vicini agli edifici pubblici, colonnine di ricarica per auto, bici e motocicli elettrici
- Revisionare il P.G.T. per incontrare costantemente le esigenze della cittadinanza

PERSONE E ASSOCIAZIONI

Il nostro obiettivo è il miglioramento della qualità di vita di ciascun cittadino e la crescita della nostra comunità, per un paese da VIVERE INSIEME, mediante:

- servizi di assistenza a persone in stato di bisogno e fragilità, in collaborazione con gli Enti preposti ed il prezioso contributo del volontariato, nell'ambito delle 4 macro aree: minori, adulti, anziani, diversamente abili
- Progetti socio-occupazionali finalizzati all'inclusione di persone in situazioni di difficoltà e diversamente abili
- Supporto e vicinanza alle persone anziane o in situazioni di disagio, favorendone l'autonomia e la permanenza nel proprio ambiente socio-familiare
- Per i cittadini "OVER 65": supporto negli adempimenti amministrativi e mantenimento del servizio di consegna pasti a domicilio
- Incontri per le famiglie, coinvolgendo esperti, parrocchia e scuola, relativi a tematiche sociali e relazionali
- Sostegno alla genitorialità anche attraverso nuove forme di convenzione con Scuola Infanzia e primaria del territorio
- Consolidamento del rapporto con le associazioni da sempre attive sul nostro territorio, con una particolare attenzione alle iniziative educative e ricreative proposte

CULTURA E ISTRUZIONE

L'azione di promozione di eventi culturali e istruttivi intrapresa negli ultimi 10 anni trascorsi insieme non intende fermarsi. La nostra amministrazione comunale sarà un ottimo supporto alla crescita formativa dei nostri ragazzi e alla diffusione di nuove idee ed esperienze.

- Continueremo a proporre nuovi eventi e manifestazioni che arricchiscono il paese e la mente: musica, teatro, arte, cinema all'aperto, ecc.
- La biblioteca ed il centro civico polivalente saranno sempre più un punto di ritrovo, per favorire momenti di socializzazione, svago, incontri mirati, scambi culturali quale somma di esperienze, conoscenze, letture, idee da condividere
- Corsi per tutti: dalle lingue straniere allo yoga, dall'informatica alla cucina, dall'informatica alla orticoltura. Un modo divertente per sfruttare il tempo libero ed imparare
- Promozione delle manifestazioni tradizionali organizzate direttamente dall'amministrazione comunale e supporto alle iniziative di maggior richiamo proposte dalle associazioni
- Manterremo attivo il servizio di Mensa scolastica per la scuola primaria locale

- Supporto nello svolgimento dei compiti e contesto di crescita e scambio con i coetanei mediante servizio di “Spazio compiti” sia ad Ubiale che a Clanezzo
- Riconoscimento agli studenti che si sono distinti nel percorso scolastico tramite premi al merito
- Proseguimento della convezione con la Scuola dell’Infanzia “S. Bartolomeo Apostolo” presente sul territorio con sostegno nel suo compito didattico-educativo con proposte di progetti laboratoriali: inglese, informatica, ecc.
- Ampliamento dell’interazione tra Scuola e biblioteca

COMUNICAZIONE

Crediamo fortemente nel potenziale dell’informazione e della comunicazione quale mezzo per tenere i nostri concittadini sempre aggiornati sulle iniziative e le azioni della nostra amministrazione. Tutto questo intendiamo ottenerlo con:

- Le consuete comunicazioni semestrali per rendere trasparente il nostro operato e per avere uno sguardo sull’andamento politico amministrativo italiano
- Installazione di pannelli informativi luminosi per aggiornare tutti sulle notizie, le novità e gli eventi organizzati dall’amministrazione comunale
- Implementazione ed aumento del numero di servizi al cittadino che possono essere forniti per via telematica
- Potenziamento del sito web come strumento di comunicazione diretta tra Comune e cittadini, anche con il ripristino della newsletter
- Creazione di un “forum” gruppo giovani, inteso come parte attiva ed integrante della comunità

Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Superficie in Km ²				7,35	
RISORSE IDRICHE					
* Fiume Brembo					
* Torrente Imagna					
* Torrente Brembilla					
STRADE					
* Statali		Km.		0,00	
* Regionali		Km.		0,00	
* Provinciali		Km.		1,00	
* Comunali		Km.		7,00	
* Autostrade		Km.		0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
		0			
P.E.E.P.		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00	
		mq. 0,00		mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2020		Programmazione pluriennale		
				2021	2022	2023
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0	0	0

Scuole elementari	n. 1	posti n.	110	110	110	110
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n. 0				
Rete fognaria in Km. bianca		10,59 0	10,59 0	10,59 0	10,59 0	10,59 0
nera		0,46	0,46	0,46	0,46	0,46
mista		10,13	10,13	10,13	10,13	10,13
Esistenza depuratore	Si	No	X	Si	No	X
Rete acquedotto in km.		12,83	12,83	12,83	12,83	12,83
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No	Si	X	No
Aree verdi, parchi e giardini		hq. 1,5				
Punti luce illuminazione pubb. n.		615	620	620	620	620
Rete gas in km.		12	12	12	12	12
Raccolta rifiuti in quintali		5292	5700	5700	5700	5700
Raccolta differenziata	Si	X	No	Si	X	No
Mezzi operativi n.		3	3	3	3	3
Veicoli n.		2	2	2	2	2
Centro elaborazione dati	Si	No	X	Si	No	X
Personal computer n.		8	8	8	8	8
Altro						

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	1
	Datori di Lavoro Agricoli	1
ARTIGIANATO	Aziende	43
INDUSTRIA	Aziende	0
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	11
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	1

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali affidati all'esterno:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
Raccolta e smaltimento rifiuti	Affidamento a ditta esterno	Servizi Comunali S.p.a.)
Gestione e manutenzione Pubblica Illuminazione	Affidamento a ditta esterno	In corso di definizione attraverso il progetto FABER della Provincia di Bergamo alla ditta Engie Servizi Spa
Trasporto Scolastico	Affidamento a ditta esterno	Soc. ARL Autoservizi Sonzogni Mario

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2020	Programmazione pluriennale		
		2021	2022	2023
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2019	Note

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate a totale partecipazione pubblica

	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2016	Risultati di bilancio 2017	Risultati di bilancio 2018
Uniacque spa	www.uniacque.bg.it	0,12	gestione del servizio idrico integrato	10.596.881,00	9.210.072,00	9.157.897,00
Servizi Comunali Spa	www.servizicomunali.it	0.025	Raccolta e smaltimento rifiuti	1.354.902,00	2.237.891,00	1.797.853,00

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. *Investimenti e realizzazione di opere pubbliche – Programma biennale per acquisti di beni e servizi*

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. La programmazione 2020/2022 è stata adottata con delibera di Giunta Comunale n. 3 in data 17.01.2020. Di seguito si indicano gli indirizzi relativi agli investimenti per il triennio 2021-2023 dando atto che si procederà al loro aggiornamento in fase di stesura della nota di aggiornamento del presente DUP e all'inserimento nel Bilancio di Previsione Pluriennale 2021-2023.

Principali investimenti programmati per il triennio 2021-2023

Opera Pubblica	2021	2022	2023
MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO SOVRASTANTE LA STRADA DI COLLEGAMENTO UBIALE - CLANEZZO	4.202.000,00		
MESSA IN SICUREZZA STRADA DA VIA DELLE VALLI A VIA CA' BONORE'	530.000,00		
MESSA IN SICUREZZA STRADA DA VIA DELLE VALLI A VIA CAZZANINO	265.000,00		
COMPLETAMENTO ARREDO URBANO	330.000,00		
RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA PONTE VALLE CADORGA			350.000,000
Totale	5.327.000,00		350.000,00

Si allega elenco di indirizzo investimenti triennio 2021-2023.

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

Di seguito si riportano le opere finanziate nel 2019 con il relativo stato di attuazione:

MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO SOVRASTANTE LA STRADA DI COLLEGAMENTO UBIALE – CLANEZZO Tot. Opera 500.000 In corso di stesura la progettazione definitiva ed esecutiva;

LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICO FORESTALE DI VALLETTE Tot. Opera 66.870,56
Lavori in fase di esecuzione;

Opere finanziate nel 2020 con il relativo stato di attuazione:

INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO SOSTENIBILE SCUOLA ELEMENTARE: IMPIANTO FOTOCOLTAICO E IMPIANTO ELETTRICO PER PREDISPOSIZIONE FUTURA POMPA DI CALORE Tot. Opera 50.000,00 Lavori terminati

INTERVENTO DI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA STRADALE DI VIA SOPRACORNA/CAPLATTI Tot. Opera 100.000,00 Lavori in fase di esecuzione

INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE DI UN TRATTO DI VIA SOPRACORNA Tot. Opera 34.500,00 Lavori aggiudicati

c. *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

Le Entrate Tributarie sono costituite da: Imposta Municipale Propria – IMU, Tributo per i Servizi Indivisibili –TASI, Tassa sui Rifiuti – TARI, Tassa Occupazione Spazi e Aree Pubbliche – TOSAP, Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni.

I principali servizi pubblici erogati - con contribuzione a carico utenza - sono: il servizio trasporto scolastico, il servizio pasti agli alunni della scuola primaria e agli anziani.

d. *La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio*

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	348.775,00	432.467,51	348.605,00	348.605,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	19.180,00	19.680,00	19.180,00	19.180,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	119.700,00	158.290,38	122.450,00	122.450,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	33.790,00	46.841,54	33.250,00	33.250,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	20.265,00	24.598,51	19.335,00	19.335,00
MISSIONE 07	Turismo	7.570,00	7.570,00	7.570,00	7.570,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	20.800,00	20.800,00	21.845,00	21.845,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	118.025,00	256.951,29	117.555,00	117.555,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	116.217,00	141.800,04	118.372,00	118.372,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.100,00	1.180,22	1.100,00	1.100,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	71.670,00	85.466,00	71.410,00	71.410,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	19.870,00	19.870,00	19.870,00	19.870,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	343.000,00	348.957,50	343.000,00	343.000,00
	Totale generale spese	1.239.962,00	1.564.472,99	1.243.542,00	1.243.542,00

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

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

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

Per tutte le missioni saranno stanziati le risorse necessarie per la realizzazione dei programmi in esse ricomprese. A tal proposito il bilancio dovrà essere redatto in modo tale da garantire le necessità finanziarie che serviranno all'ente per realizzare i propri fini istituzionali.

f. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.204.198,63
Immobilizzazioni finanziarie	4.873,00
Rimanenze	0,00
Crediti	167.042,48
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	898.954,83
Ratei e risconti attivi	2.740,50

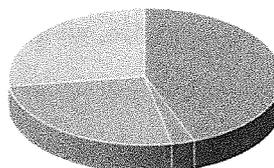
Composizione dell'attivo



- Immobilizzazioni materiali
- Crediti
- Ratei e risconti
- Attività finanziarie non immobilizzate
- Rimanenze
- Disponibilità liquide

Passivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	2.772.475,76
Conferimenti	169.917,74
Debiti	1.614.556,74
Ratei e risconti	1.720.859,20

Composizione del passivo



- Patrimonio netto
- Conferimenti
- Debiti
- Ratei e risconti

JG

g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Pur avendo il Comune di Ubiale Clanezzo una residua capacità di indebitamento, nel triennio considerato non si prevede la contrazione di nuovi mutui. Le risorse per l'impiego negli investimenti vanno ricercate nella finanza di altri enti quali lo Stato, la Regione, la Provincia o nei fondi europei, sulla base dei bandi e della capacità di finanziamento a titolo di contributi.

Le opere previste nel citato schema del Programma triennale delle opere pubbliche, adottato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 3 del 17.01.2020, potranno quindi essere realizzate soltanto nei casi di concessione ed erogazione dei relativi finanziamenti, di applicazione dell'avanzo di amministrazione o in seguito ad aggiornamenti normativi.

h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2019), per i tre esercizi del triennio 2021-2023.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	1.431.310,12	1.348.248,30	1.274.230,06	1.202.193,77	1.126.391,76
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	83.061,82	74.018,24	72.036,29	75.802,01	79.770,34
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	1.348.248,30	1.274.230,06	1.202.193,77	1.126.391,76	1.046.621,42

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2020/2022 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2020:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2019

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D3	1	1
D1	1	0
C3	1	1
C1	5	2
B3	1	1
B1	3	0

Il servizio di Tecnico Comunale dal 1^a giugno 2019 è svolto con incarico esterno, mentre il servizio di Polizia Locale è svolto in accordo con il comune di Sedrina.

Le Posizioni Organizzative, ai sensi dell'art. 29, comma 4, della legge finanziaria 2002 – Legge 28.12.2001, n. 448 sono state conferite dal 05.06.2019 al Sindaco, al Vice Sindaco e all'Assessore alla pubblica istruzione e attività culturali.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni dei vincoli di finanza pubblica

A decorrere dall'anno 2019 cessano di avere applicazione le disposizioni inerenti il pareggio di bilancio ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 30 dicembre 2018 n. 145 sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

I dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto stanziato nel Bilancio di Previsione annuale 2020-2022 e con il quadro normativo scaturito dall'approvazione della legge di stabilità per il 2020.

Di seguito si riportano i dati delle singole missioni.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	37.600,00	40.404,61	37.600,00	37.600,00
02 Segreteria generale	130.887,00	150.244,73	130.717,00	130.717,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	71.444,00	89.080,05	71.444,00	71.444,00
04 Gestione delle entrate tributarie	34.328,00	54.074,26	34.328,00	34.328,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6.450,00	11.725,11	6.450,00	6.450,00
06 Ufficio tecnico	24.700,00	39.908,16	24.700,00	24.700,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	41.166,00	44.830,59	41.166,00	41.166,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00

Obiettivi

- **Garantire l'operatività degli Organi Istituzionali.**
- **Garantire un'ottimale gestione dell'attività all'interno degli uffici: amministrativa, economica-finanziaria, tributaria, edilizia privata, urbanistica, anagrafe e stato civile.**
- **Mantenere funzionale il patrimonio comunale attraverso interventi vari di manutenzione ordinaria.**

Motivazioni delle scelte

- **Una gestione efficiente ed efficace dei servizi**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio e in convenzione**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	19.180,00	19.680,00	19.180,00	19.180,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	11.575,97	0,00	0,00

Obiettivi

- **Garantire il funzionamento del servizio di polizia locale gestito in convenzione con il comune di Barzana, Palazzago e Roncola.**

Motivazioni delle scelte

- **Promozione della sicurezza in tutte le sue forme**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base della convenzione in essere**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all’Ente**

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	26.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	24.950,00	34.526,11	24.950,00	24.950,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	59.550,00	90.481,50	62.300,00	62.300,00
07 Diritto allo studio	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00

Obiettivi

- **Miglioramento e mantenimento del grado di istruzione degli studenti con strumenti di aiuto e incentivazione come lo spazio compiti, le sale studio e i premi al merito.**
- **Mantenimento dei rapporti con le Parrocchie per il miglioramento dei servizi offerti per la scuola dell'infanzia**
- **Mantenimento dei rapporti con li Comuni limitrofi e gli Istituti Comprensivi per i servizi inerenti la scuola primaria e secondaria di primo grado**
- **Attenzione verso le problematiche scolastiche**
- **Garantire il normale funzionamento dell'edificio scolastico**

Motivazioni delle scelte

- **Mantenimento e miglioramento dei servizi offerti**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	33.790,00	46.841,54	33.250,00	33.250,00

Obiettivi

- **Garantire il funzionamento della biblioteca comunale ed il centro civico**
- **Promozione attività culturali e artistiche**

Motivazioni delle scelte

- **Promuovere la crescita culturale e sociale della collettività**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	20.265,00	24.598,51	19.335,00	19.335,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi

- **Garantire il funzionamento delle attività ricreative, il tempo libero e lo sport**

LG

- **Corretto funzionamento degli impianti e delle infrastrutture destinati alle attività sportive e ricreative**
- **Mantenere l'erogazione di contributi alle associazioni sportive**

Motivazioni delle scelte

- **L'Amministrazione Comunale riconosce la funzione sociale dello sport e ne promuove la pratica e la diffusione quale strumento indispensabile di tutela psico-fisica del cittadino e di crescita culturale e civile della società. A tale scopo mantiene in efficienza le strutture sportive e concede alle associazioni sportive del territorio l'utilizzo degli impianti sportivi comunali, nell'ottica di una loro gestione responsabile.**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	7.570,00	7.570,00	7.570,00	7.570,00

Obiettivi

- **Valorizzare i percorsi storici e le attrattività del territorio**

Motivazioni delle scelte

- **Promozione e sviluppo del turismo sul territorio.**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	21.400,00	21.600,00	22.445,00	22.445,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi

- ***Pianificazione territoriale e sviluppo delle attività per rendere il territorio più sicuro***

Motivazioni delle scelte

- ***Garantire la sicurezza dei cittadini e preservare una risorsa indispensabile per il futuro.***

Risorse umane

- ***Personale assegnato sulla base del personale in servizio***

Risorse strumentali

- ***Beni in dotazione all'Ente***

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	4.207.300,00	4.763.313,17	5.300,00	5.300,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	5.600,00	13.469,89	5.600,00	5.600,00
03 Rifiuti	103.905,00	141.665,49	103.905,00	103.905,00
04 Servizio Idrico integrato	8.120,00	101.415,91	7.650,00	7.650,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Obiettivi

- **Valorizzazione e tutela dell'ambiente al fine di incrementare la qualità di vita dei cittadini**
- **Promuove mediante la soc. partecipata Servizi Comunali spa un adeguato servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, nell'ottica di un consumo consapevole di risorse e di risparmio nella gestione del servizio**

Motivazioni delle scelte

- **Garantire un'adeguata gestione dei servizi a tutela e sicurezza dell'ambiente**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.241.217,00	1.270.301,40	118.372,00	118.372,00

Obiettivi

- **Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria comunale, mirata a mantenere efficiente l'infrastruttura esistente e rendere percorribili i vari sentieri e mulattiere**
- **Assicurare un adeguato funzionamento dell'impianto di pubblica illuminazione, con particolare attenzione ai consumi e al risparmio energetico**

Motivazioni delle scelte

- **Miglioramento della viabilità**

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	1.100,00	1.180,22	1.100,00	1.100,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi

- **Assicurare un tempestivo ed efficiente intervento del Gruppo Comunale di Protezione Civile in seguito a emergenze sul territorio e calamità naturali**

Motivazioni delle scelte

- **Garantire una maggiore sicurezza del territorio e dei cittadini**

Risorse umane

- **Gruppo comunale di protezione civile**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
02 Interventi per la disabilità	25.150,00	30.250,70	25.150,00	25.150,00
03 Interventi per gli anziani	2.200,00	2.931,24	2.200,00	2.200,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	1,34	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	12.100,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	19.420,00	27.382,72	19.160,00	19.160,00

Obiettivi

- Preservare la risorsa rappresentata dalla Famiglia dimostrando la nostra vicinanza a quelle in difficoltà economica tramite progetti socio occupazionali, percorsi di ascolto e sostegno per le famiglie con disabili e in condizioni di fragilità

- Aiutare gli anziani o chi è in situazioni di disagio cercando di promuovere il recupero della propria autonomia laddove possibile e quindi favorire la permanenza nel proprio ambiente socio-familiare

- Dare voce ai Giovani! Coinvolgendoli e facendoli partecipare alla costruzione di un paese PER GIOVANI

- *Garantire il servizio necroscopico e cimiteriale*

Motivazioni delle scelte

- *Favorire una migliore e piena integrazione della persona nel contesto sociale ed economico in cui agisce, cercando di far fronte ai sempre più variegati bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare*

Risorse umane

- *Personale assegnato sulla base del personale in servizio*

Risorse strumentali

- *Beni in dotazione all'Ente*

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	11.070,00	11.070,00	11.070,00	11.070,00
02 Fondo svalutazione crediti	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi

- *Assicurare un adeguato accantonamento per le spese impreviste e un accantonamento per la riscossione dei crediti obbligatorio (FCDE)*

Motivazioni delle scelte

- *Una corretta gestione finanziarie ed economica*

Risorse umane

- **Personale assegnato sulla base del personale in servizio**

Risorse strumentali

- **Beni in dotazione all'Ente**

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

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

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

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	72.050,00	72.050,00	75.820,00	75.820,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2021 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2019	952.233,85	2021	67.530,00	95.223,39	7,09%
2020	1.171.507,20	2022	63.950,00	117.150,72	5,46%
2021	969.012,00	2023	63.950,00	96.901,20	6,60%

Non sono previsti mutui per il triennio 2021/2023.

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2021 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 238.058,46 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2019	658.531,26
Titolo 2 rendiconto 2019	55.151,89
Titolo 3 rendiconto 2019	238.550,70
TOTALE	952.233,85
3/12	238.058,46

Non è prevista nel triennio 2021/2023 l'anticipazione di tesoreria.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	343.000,00	348.957,50	343.000,00	343.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

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

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2020 – 2022 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2023 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2022.

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

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

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia di personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge.

Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni

immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere

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

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

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

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

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

Le entrate sono così suddivise:

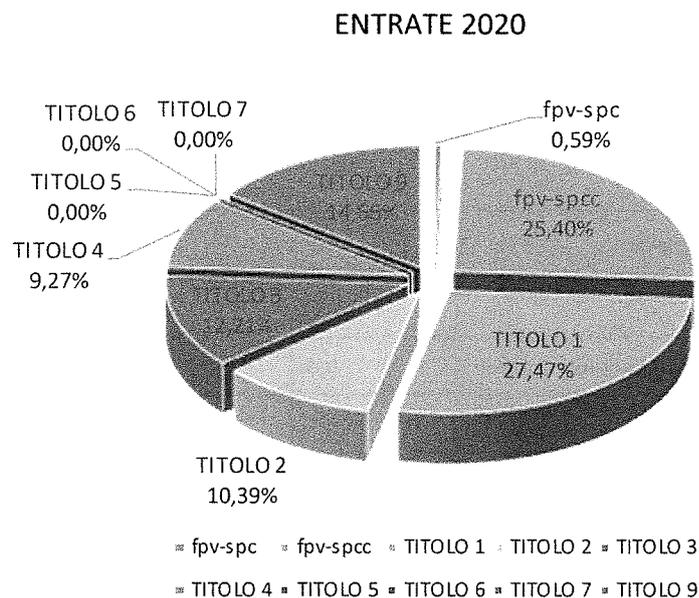
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2021	Cassa 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	646.713,00	836.236,59	646.713,00	646.713,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	52.550,00	58.739,06	52.550,00	52.550,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	269.749,00	276.369,00	277.099,00	277.099,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.332.500,00	5.357.500,00	5.500,00	5.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	343.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00
	Totale	6.644.512,00	6.871.844,65	1.324.862,00	1.324.862,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2018 al 2023 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

16

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	5.241,71	7.772,31	13.832,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	172.066,98	200.913,07	594.412,51	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	709.268,55	658.531,26	642.713,00	646.713,00	646.713,00	646.713,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	65.456,20	55.151,89	243.034,20	52.550,00	52.550,00	52.550,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	250.934,88	238.550,70	285.760,00	269.749,00	277.099,00	277.099,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	45.088,05	671.113,30	217.000,00	5.332.500,00	5.500,00	5.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	143.255,35	143.970,03	343.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00
	Totale	1.391.311,72	1.976.002,56	2.339.751,71	6.644.512,00	1.324.862,00	1.324.862,00

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



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	455.231,38	405.853,59	389.713,00	393.713,00	393.713,00	393.713,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	254.037,17	252.677,67	253.000,00	253.000,00	253.000,00	253.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	709.268,55	658.531,26	642.713,00	646.713,00	646.713,00	646.713,00

Note

Le entrate di natura tributaria e contributiva vengono assegnate indistintamente ad ogni programma previsto per il titolo 1 spese correnti e il titolo 4 spese per rimborso prestiti.

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	65.456,20	55.151,89	243.034,20	52.550,00	52.550,00	52.550,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	65.456,20	55.151,89	243.034,20	52.550,00	52.550,00	52.550,00

Note

Le entrate da trasferimenti correnti vengono assegnate indistintamente ad ogni programma previsto per per il titolo 1 spese correnti e il titolo 4 spese per rimborso prestiti.

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi

attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	239.323,79	224.210,18	264.760,00	245.080,00	252.430,00	252.430,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	1.882,06	1.882,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,16	0,09	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	9.728,87	12.458,43	19.100,00	22.769,00	22.769,00	22.769,00
Totale	250.934,88	238.550,70	285.760,00	269.749,00	277.099,00	277.099,00

Note

Le entrate extratributarie vengono assegnate indistintamente ad ogni programma previsto per il titolo 1 spese correnti e il titolo 4 spese per rimborso prestiti.

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	649.955,41	178.500,00	5.327.000,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	45.088,05	21.157,89	38.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale	45.088,05	671.113,30	217.000,00	5.332.500,00	5.500,00	5.500,00

Note

Le entrate in conto capitale vengono assegnate appositamente ad ogni programma previsto per il titolo 2 spese in conto capitale. Per il triennio 2021-2023 non sono stati destinati permessi a costruire per la copertura di spese correnti relative a manutenzioni ordinarie e non è stato rilevato avanzo economico per finanziare le spese di investimento.

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

Negli anni considerati non vi sono prestiti e anticipazioni di tesoreria.

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	142.546,35	137.209,15	328.000,00	328.000,00	328.000,00	328.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	709,00	6.760,88	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale	143.255,35	143.970,03	343.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00

Note

Le entrate per partite di giro corrispondono e finanziano esclusivamente il titolo 7 uscite per partite di giro



Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	896.962,00	1.215.515,49	900.542,00	900.542,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.332.500,00	5.905.707,73	5.500,00	5.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	72.050,00	72.050,00	75.820,00	75.820,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	343.000,00	348.957,50	343.000,00	343.000,00
Totale		6.644.512,00	7.542.230,72	1.324.862,00	1.324.862,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2018 al 2023 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	852.734,07	832.903,54	1.116.077,20	896.962,00	900.542,00	900.542,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	218.419,13	278.365,92	857.644,51	5.332.500,00	5.500,00	5.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	80.318,93	83.061,82	74.030,00	72.050,00	75.820,00	75.820,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	143.255,35	143.970,03	343.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00
Totale		1.294.727,48	1.338.301,31	2.390.751,71	6.644.512,00	1.324.862,00	1.324.862,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2018 e 2019. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2023 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre si prevede per la parte in conto capitale la ristrutturazione del Ponte Valle Cadorga, finanziato da Regione Lombardia per € 350.000. L'opera viene inserita nella parte descrittiva del presente DUP mentre verrà inserita nella parte contabile con l'approvazione della nota di aggiornamento del presente DUP e nel Bilancio di Previsione Pluriennale 2021-2023.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	32.939,98	36.772,31	38.100,00	37.600,00	37.600,00	37.600,00
02 Segreteria generale	127.437,78	127.413,73	143.093,00	130.887,00	130.717,00	130.717,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	63.976,84	63.725,53	74.668,00	71.444,00	71.444,00	71.444,00
04 Gestione delle entrate tributarie	35.141,23	31.726,07	30.146,00	34.328,00	34.328,00	34.328,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	7.893,83	12.416,79	6.450,00	6.450,00	6.450,00	6.450,00
06 Ufficio tecnico	14.717,98	23.029,34	126.800,00	24.700,00	24.700,00	24.700,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	36.278,30	37.032,70	44.142,00	41.166,00	41.166,00	41.166,00
08 Statistica e sistemi informativi	2.895,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	2.200,00	2.500,00	1.500,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Totale	323.481,54	334.616,47	464.899,00	348.775,00	348.605,00	348.605,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	16.921,08	16.026,68	19.580,00	19.180,00	19.180,00	19.180,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	16.921,08	16.026,68	19.580,00	19.180,00	19.180,00	19.180,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	26.172,27	26.020,94	25.700,00	26.700,00	26.700,00	26.700,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	19.734,58	18.810,51	29.650,00	24.950,00	24.950,00	24.950,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	59.711,92	48.988,12	70.423,20	59.550,00	62.300,00	62.300,00
07 Diritto allo studio	8.146,00	8.481,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
Totale	113.764,77	102.300,57	134.273,20	119.700,00	122.450,00	122.450,00

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

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	31.691,51	29.891,68	39.559,00	33.790,00	33.250,00	33.250,00
Totale	31.691,51	29.891,68	39.559,00	33.790,00	33.250,00	33.250,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	21.893,06	19.914,75	26.155,00	20.265,00	19.335,00	19.335,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	21.893,06	19.914,75	26.155,00	20.265,00	19.335,00	19.335,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	8.134,69	7.948,41	7.770,00	7.570,00	7.570,00	7.570,00
Totale	8.134,69	7.948,41	7.770,00	7.570,00	7.570,00	7.570,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	18.761,83	20.309,66	20.375,00	20.800,00	21.845,00	21.845,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	18.761,83	20.309,66	20.375,00	20.800,00	21.845,00	21.845,00

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

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	380,64	0,00	400,00	400,00	400,00	400,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	6.170,76	9.270,43	8.910,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
03 Rifiuti	103.522,05	104.142,17	112.905,00	103.905,00	103.905,00	103.905,00
04 Servizio Idrico integrato	9.305,70	8.917,62	8.560,00	8.120,00	7.650,00	7.650,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	119.379,15	122.330,22	130.775,00	118.025,00	117.555,00	117.555,00

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	118.279,49	121.812,33	131.970,00	116.217,00	118.372,00	118.372,00
Totale	118.279,49	121.812,33	131.970,00	116.217,00	118.372,00	118.372,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	526,57	1.013,98	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	526,57	1.013,98	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	20.552,00	7.955,76	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
02 Interventi per la disabilità	17.470,00	17.600,47	22.050,00	25.150,00	25.150,00	25.150,00
03 Interventi per gli anziani	3.909,80	2.273,00	3.100,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2.520,00	1.547,00	26.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	8.210,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	11.823,50	11.823,50	12.100,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	23.625,08	15.539,06	24.460,00	19.420,00	19.160,00	19.160,00
Totale	79.900,38	56.738,79	100.720,00	71.670,00	71.410,00	71.410,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	7.001,00	11.070,00	11.070,00	11.070,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	8.400,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	23.500,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	38.901,00	19.870,00	19.870,00	19.870,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	143.255,35	143.970,03	343.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	143.255,35	143.970,03	343.000,00	343.000,00	343.000,00	343.000,00

SeO - Parte seconda

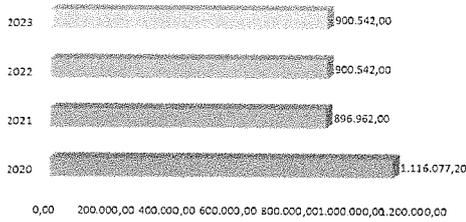
Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

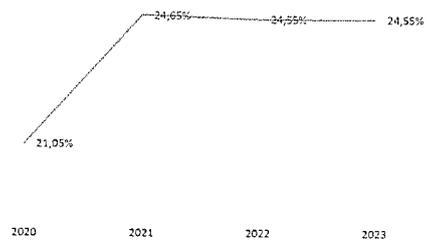
Con deliberazione della Giunta Comunale in data 14.02.2020 sono state valutate le eccedenze di personale e le stesse sono risultate negative e non sono state previste nuove assunzioni per il triennio 2020-2021-2022. In sede di aggiornamento del presente Dup verrà effettuata una nuova ricognizione.

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

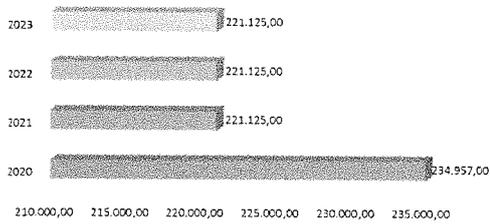
Spese correnti



Incidenza



Spese per il personale



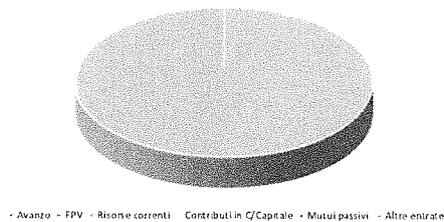
26

Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi. La programmazione 2020/2022 è stata adottata con delibera di Giunta Comunale n. 3 in data 17.01.2020.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	5.332.500,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Finanziamento degli investimenti



Indirizzo Principali investimenti programmati per il triennio 2021-2023			
Opera Pubblica	2021	2022	2023
MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO SOVRASTANTE LA STRADA DI COLEGAMENTO UBIALE - CLANEZZO	4.202.000,00		
MESSA IN SICUREZZA STRADA DA VIA DELLE VALLI A VIA CA' BONORE'	530.000,00		
MESSA IN SICUREZZA STRADA DA VIA DELLE VALLI A VIA CAZZANINO	265.000,00		
COMPLETAMENTO ARREDO URBANO	330.000,00		
RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA PONTE VALLE CADORGA			350.000,000
Totale	5.327.000,00		350.000,00

Si allega elenco di indirizzo investimenti triennio 2021-2023.

Piano delle alienazioni

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

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

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

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio

inventariato. Il Piano non è stato adottato dall'ente in quanto non vi sono beni suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.204.198,63
Immobilizzazioni finanziarie	4.873,00
Rimanenze	0,00
Crediti	167.042,48
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	898.954,83
Ratei e risconti attivi	2.740,50



PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2022-2023

INVESTIMENTI ANNO 2021

MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO SOVRASTANTE LA STRADA DI COLLEGAMENTO UBIALE - CLANEZZO

Tot. Opera 4.202.000

4.202.000 cap. 20910106-1 4.202.000 Contributo Statale
Cap. 4018-1

MESSA IN SICUREZZA STRADA DA VIA DELLE VALLI A VIA CA' BONORE'

Tot. Opera 530.000

530.000 cap. 20810103-1 530.000 Contributo Statale
Cap. 4018-1

MESSA IN SICUREZZA STRADA DA VIA DELLE VALLI A VIA CAZZANINO

Tot. Opera 265.000

265.000 cap. 20810105-1 265.000 Contributo Statale
Cap. 4018-1

COMPLETAMENTO ARREDO URBANO

Tot. Opera 330.000

330.000 cap. 20810113-1 330.000 Contributo Regionale
Cap. 4023-1

Interventi di emergenza

Territorio comunale Ubiale - Clanezzo

4.400 cap. 20910105-1 4.400 Permessi di costruire anno 2021
Cap.4035-1

QUOTA 10% PER ABBATTIMENTO

BARRIERE ARCHITETTONICHE:

500 cap. 20910101-1 500 Permessi di costruire anno 2021
Cap.4035-1

QUOTA 8% ONERI URBANIZZAZIONE

SECONDARIA PER OPERE DI CULTO:

100 cap. 20910103-1 100 Permessi di costruire anno 2021
Cap.4035-1

Tot. Permessi a costruire € 5.000, non utilizzati per l'anno 2021 per la copertura di spese correnti relative a manutenzioni ordinarie.

Interventi di emergenza
Territorio comunale Ubiale - Clanezzo

500	cap. 20910105-1	500	Maggiorazione per nuove costruzioni che sottraggono superfici agricole Cap. 4036-1
-----	-----------------	-----	---

INVESTIMENTI ANNO 2022

Interventi di emergenza
Territorio comunale Ubiale - Clanezzo

4.400	cap. 20910105-1	4.400	Permessi di costruire anno 2022 Cap.4035-1
-------	-----------------	-------	---

QUOTA 10% PER ABBATTIMENTO
BARRIERE ARCHITETTONICHE:

500	cap. 20910101-1	500	Permessi di costruire anno 2022 Cap.4035-1
-----	-----------------	-----	---

QUOTA 8% ONERI URBANIZZAZIONE
SECONDARIA PER OPERE DI CULTO:

100	cap. 20910103-1	100	Permessi di costruire anno 2022 Cap.4035-1
-----	-----------------	-----	---

Tot. Permessi a costruire € 5.000, non utilizzati per l'anno 2022 per la copertura di spese correnti relative a manutenzioni ordinarie.

Interventi di emergenza
Territorio comunale Ubiale - Clanezzo

500	cap. 20910105-1	500	Maggiorazione per nuove costruzioni che sottraggono superfici agricole Cap. 4036-1
-----	-----------------	-----	---

INVESTIMENTI ANNO 2023

**RISTRUTTURAZIONE STRAORDINARIA PONTE VALLE CADORGA
FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA**

350.000,000

Interventi di emergenza
Territorio comunale Ubiale - Clanezzo

4.400	cap. 20910105-1	4.400	Permessi di costruire anno 2023 Cap.4035-1
-------	-----------------	-------	---

QUOTA 10% PER ABBATTIMENTO
BARRIERE ARCHITETTONICHE:

500	cap. 20910101-1	500	Permessi di costruire anno 2023 Cap.4035-1
-----	-----------------	-----	---

QUOTA 8% ONERI URBANIZZAZIONE
SECONDARIA PER OPERE DI CULTO:

100	cap. 20910103-1	100	Permessi di costruire anno 2023 Cap.4035-1
-----	-----------------	-----	---

Tot. Permessi a costruire € 5.000, non utilizzati per l'anno 2023 per la copertura di spese correnti relative a manutenzioni ordinarie.

Interventi di emergenza
Territorio comunale Ubiale - Clanezzo

500	cap. 20910105-1	500	Maggiorazione per nuove costruzioni che sottraggono superfici agricole Cap. 4036-1
-----	-----------------	-----	---

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2021/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI UBIALE CLANEZZO
art. 271 del Dpr 05/10/2010 n. 207
art. 21 comma 6 D.Lgs 50/2016

Descrizione del contratto	Codice Bilancio	IMPORTO presunto 2021	IMPORTO presunto 2022	IMPORTO TOTALE
SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	10450301	34.100	34.100	68.200
ENERGIA ELETTRICA	CAPITOLI VARI	45.384	45.384	90.7868

Oggetto: *Parere del revisore di conti sul Documento Unico di Programmazione 2021/2023*

Il Sottoscritto Galli Dott. Francesco nella sua qualità di Revisore dei Conti;

Visto il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2021/2023;

Preso atto che è intendimento dell'Amministrazione, nel rispetto degli ultimi atti di indirizzo dettati anche dalla Commissione Arconet, presentare il DUP affinché venga ad essere approvato con formale deliberazione consiliare;

Dato atto che si intende procedere all'approvazione del DUP sopra citato;

CONSIDERATO CHE

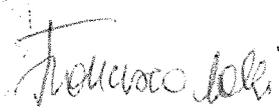
- Il documento unico di programmazione è caratterizzato da una identificazione del suo contenuto minimo, identificazione contenute all'interno del principio contabile sulla programmazione

RITIENE

In relazione alle proprie competenze di poter esprimere parere favorevole alla proposta di deliberazione di cui in oggetto, parere attinente la conformità formale della nota di aggiornamento al DUP ai dettati normativi vigenti.

Addi' 28.09.2020

**Il Revisore dei Conti
Galli dott. Francesco**




ANNULLATO