



COMUNE DI CEDEGOLO

PROVINCIA DI BRESCIA

D.U.P

**Documento Unico di
Programmazione semplificato
2020/2022**

SOMMARIO

PREMESSA

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

E) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

F) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

G) Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

La programmazione 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. Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione, devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazione pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza.
- efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività

svolta.

I caratteri qualificanti della programmazione propri dell'ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni pubbliche, sono:

- la valenza pluriennale del processo;
- la lettura, non solo contabile, dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione;
- la coerenza ed interdipendenza dei vari strumenti della programmazione

Tra gli strumenti di programmazione degli enti locali figura il DUP (Documento Unico di Programmazione), che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli stessi e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative; esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Si riportano le linee programmatiche approvate con deliberazione consiliare n. 15 del 12/06/2019 all'atto di insediamento DELLA NUOVA AMMINISTRAZIONE COMUNALE – SINDACO Pedrali Andrea Bortolo – a seguito delle Elezioni Amministrative del 26.05.2019, evidenziando che il periodo di mandato del Sindaco scadrà nel 2024 e pertanto coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del Bilancio di previsione 2020/2022.

La proposta di azione amministrativa della lista “Insieme per Cedegolo e Grevo” vuole focalizzarsi essenzialmente sulle esigenze del cittadino, in un'ottica di continuo miglioramento e ampliamento dei servizi che il Comune eroga.

Il coinvolgimento costante delle Associazioni e delle realtà produttive, l'istituzione di specifiche commissioni consultive e una precisa e puntuale informazione garantiranno una partecipazione attiva della cittadinanza nelle scelte amministrative.

L'appartenenza all'Unione dei Comuni della Valsaviore, nello specifico periodo economico che stiamo vivendo, verrà considerato punto di forza per il miglioramento dei servizi, ottimizzabili in cui si vengono a determinare nuove e proficue sinergie con i comuni Vicini.

Il nostro progetto protone la manutenzione, il recupero e la valorizzazione del patrimonio edilizio esistente. Ci impegneremo nell'individuare una nuova e adeguata sede per l'ambulatorio medico a Cedegolo. Particolare attenzione verrà indirizzata al problema dei parcheggi nell'abitato di Grevo e all'apertura della viabilità intercomunale. A Cedegolo, invece priorità sarà la riqualificazione di Via Nazionale.

Verranno colte e ricercate costantemente tutte le possibilità di accedere a finanziamenti e contributi per le opere pubbliche, per lo sviluppo economico, commerciale e artigianale, nel campo sociale e quello culturale, coinvolgendo necessariamente le Associazioni operanti sul territorio.

Impegno su opere di manutenzione della viabilità agro silvo pastorale e attenzione alla salvaguardia del territorio devono vedere impegnati amministrazione e cittadini insieme.

Lavoreremo con l'aiuto dei volontari della protezione civile per un monitoraggio, ove possibile, delle situazioni che necessitano di interventi di pulizia e di manutenzione ordinaria.

La cultura è certamente la carta d'identità di una comunità e per questo pensiamo che l'Amministrazione debba essere nello stesso tempo promotrice d'iniziative culturali ma anche fortemente sostenitrici di chi oggi nel Comune propone già cultura.

Pertanto verranno esaminate tutte le proposte per venti di carattere culturale provenienti sia dalle Associazioni presenti sul territorio sia da realtà esterne, anche di carattere interculturale.

Si attueranno azioni di sviluppo e diffusione del diritto allo studio per ogni grado d'istruzione e verranno promosse iniziative culturali e ricreative indirizzate agli alunni delle scuole presenti sul territorio affinché le ridotte dimensioni demografiche e la lontananza dai centri culturali e urbani più grossi non siano un limite per la loro crescita umana e formativa.

Le tematiche di risparmio energetico, importanti per una riduzione dei costi e soprattutto, per l'aspetto del miglioramento ambientale che comportano, saranno oggetto d'attenzione di questa Amministrazione.

Valuteremo in termini di costi e benefici la sostituzione delle lampade per l'illuminazione pubblica con lampade a tecnologia a led, decisamente più performanti, più efficienti dal punto di vista energetico e con una durata maggiore e più sostenibile di quelle attualmente in uso.

Altrettanto per quanto riguarda il miglioramento dell'efficienza energetica degli stabili comunali.

Manutenzione ordinaria degli spazi ricreativi e creazione di nuove aree di ristoro e relax faranno parte del nostro programma, partendo dalla valorizzazione del fiume Oglio e dei percorsi boschivi nel territorio adiacente a Grevo.

Lo spazio attiguo alla palestra comunale andrà riprogettato per diventare luogo d'attività ricreative, di festa e sportive.

Attenzione verrà posta anche al potenziamento dell'innovazione tecnologica e digitale per migliorare il servizio ai cittadini e alle imprese.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio-economica dell'Ente

1.1 Popolazione:

Abitanti	2015	2016	2017	2018
Totale	1.223	1.215	1.173	1.150
di cui maschi	593	595	575	570
femmine	630	620	598	580
nuclei familiari	547	554	545	547
stranieri	127	123	114	109
% incidenza stranieri	10,39%	10,13%	9,72%	9,48%

Dettaglio andamento della popolazione:

POPOLAZIONE	2015	2016	2017	2018
Nati	7	13	6	10
Morti	11	11	17	20
SALDO NATURALE	-4	2	11	-10
Iscritti	17	30	15	37
Cancellati	21	40	46	50
SALDO MIGRATORIO	-4	-10	-31	-13
TOTALE POPOLAZIONE	1.223	1.215	1.173	1.150

Fasce di età della popolazione:

	2015	2016	2017	2018
0 – 19	199	179	162	164
20 – 34	235	200	201	181
35 – 54	297	375	360	354
55 – 74	321	293	290	293
75 E OLTRE	171	168	160	158
TOTALE	1.223	1.215	1.173	1.150

1.2 Il territorio:

Il Comune di Cedegolo ha un'estensione territoriale pari a 11,08 km quadrati su cui scorrono percorsi d'acqua costituiti da fiumi e torrenti. Le tabelle sottostanti riassumono le risorse idriche e le tipologie di strade presenti sul territorio comunale.

Altezza del Comune di Cedegolo sul livello del mare	413
Superficie del Comune	11,08 km2
Risorse idriche:	
Fiumi e torrenti	3
Laghi	2

STRADE	
Statali	1
Provinciali	1
Comunali	21
Private	0
Autostrade	0

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI	SI	NO
Piano regolatore adottato		x
Piano regolatore approvato	x	
Piano edilizia economica e popolare		x

STRUTTURE				
STRUTTURE	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022
	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Asili nido (*)	n. iscritti:0	n. iscritti:0	n. iscritti:0	n. iscritti:0
	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
Scuola dell'infanzia (*)	n. iscritti:30	n. iscritti: 27	n. iscritti: 28	n. iscritti:24
	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
Scuola Primaria (*)	n. iscritti: 43	n. iscritti: 41	n. iscritti: 41	n. iscritti: 42
	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
Scuola secondaria di 1° Grado (*)	n. iscritti: 29	n. iscritti: 30	n. iscritti: 28	n. iscritti: 30

Strutture residenziali per anziani	n. 0 n. posti: 0	n. 0 n. posti: 0	n. 0 n. posti: 0	n. 0 n. posti: 0
Farmacie comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
Aree verdi, parchi e giardini	N°4 Hq 1800	N°4 Hq 1800	N°4 Hq 1800	N°4 Hq 1800
Punti luce illuminazione pubblica	N° 422	N° 422	N° 422	N° 422
Attuazione servizio idrico integrato	Si	Si	Si	Si
Rete fognaria in km	10	10	10	10
Rete gas in km	12	12	12	12
Rete acquedotto in km	12	12	12	12

(*) le proiezioni inserite sono relative ai solo alunni residenti nel Comune di Cedegolo

1.3 - Condizioni e prospettive socio-economiche del territorio:

La realtà economica del Comune di Cedegolo è quella di un piccolo paese di montagna, dove le attività prevalenti sono quelle a conduzione familiare o di piccoli artigiani e dove l'insediamento di nuove attività produttive non è facile vista la conformazione morfologica del territorio: infatti, la maggior parte del territorio comunale è costituito da area boschiva, che non permette la realizzazione di nuovi insediamenti produttivi.

Per incentivare l'apertura di nuove attività commerciali e per evitare la chiusura di quelle già esistenti, le amministrazioni precedenti hanno promosso un bando a fondo perduto a sostegno delle spese investite dai commercianti nelle loro attività. Tale iniziativa, verrà riproposta anche dalla nuova amministrazione insediata a giugno ed attiverà tutte le procedure necessarie, anche tramite la collaborazione con l'Unione dei Comuni della Valsaviore, per accedere a finanziamenti a livello locale, provinciale e regionale per tali finalità.

Per agevolare la collaborazione tra le attività economiche presenti sul territorio e l'amministrazione comunale è stato creato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 42 del 2 ottobre 2009 l'osservatorio delle attività produttive, che si è insediato l'8 agosto 2011 e di cui sono chiamati a farne parte gli operatori commerciali, artigiani, agricoltori e professionisti in possesso di Partita IVA. Esso ha come fine quello di costituire un momento di confronto tra Amministrazione ed esercenti, nonché di fucina di iniziative miranti ad intervenire a favore della tutela del Commercio e delle Attività Produttive, di fronte al proliferare della grande distribuzione e dell'*e-commerce*.

L'economia del territorio si divide in tre distinti settori:

1. **Il settore primario** che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva.
2. **Il settore secondario** che ingloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario.
3. **Il settore terziario**, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.

Nella tabella sotto riportata viene evidenziata la situazione delle attività economiche presenti sul territorio del Comune di Cedegolo alla data del 31/12/2018.

Descrizione Attività Economica	Totale Localizzazioni
Agricoltura	7
Industrie Alimentari	1
Industrie Tessili	0
Industrie Legno	0
Editoria e Stampa	0
Fabbricazione Prodotti Chimici	0
Produzione di Metalli e loro Leghe	0
Fabbricazione macchine per Ufficio, Elaboratori	0
Imprese Edili	6
Alberghi e Ristoranti	1
Sanità e altri servizi Sociali	1
Istruzione	1
Altri Servizi Pubblici	5
Imprese non rientranti nelle altre categorie	6
TOTALE	28

Servizi gestiti in forma diretta

NESSUNO

Servizi gestiti in forma associata

UNIONE DEI COMUNI DELLA VALSAVIORE:

Vengono gestite tramite l'Unione dei Comuni della Valsavioire tutte le funzioni fondamentali dei comuni previste dall'articolo 117, secondo comma, lettera p) della Costituzione:

- a) organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile;
- b) organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale, nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) l'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'art.118, quarto comma, della Costituzione;
- h) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- l) tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale;
- l-bis)** servizi in materia statistica.

Servizi affidati a organismi partecipati

FONDAZIONE MUSEO DELL'INDUSTRIA E DEL LAVORO "EUGENIO BATTISTI"

Servizio
Gestione attività museali all'interno del museo dell'energia idroelettrica.

Servizi affidati ad altri soggetti

MAGGIOLI TRIBUTI S.P.A

Servizio
Pubblicità e pubbliche affissioni (in concessione per il periodo 01/01/2017-31/12/2020)

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

NESSUNO

Enti strumentali partecipati:

Denominazione	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2018	Note
Fondazione di partecipazione "Museo dell'Industria e del lavoro "Eugenio Battisti"":	1,72%	100.000,00 Fondo di dotazione	Bilancio 2018 chiuso con una perdita d'esercizio
Consorzio Forestale Alta Valle Camonica	4,6%	23.012,00	Bilancio 2018 chiuso con un utile

Società controllate

Denominazione	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2018	Note
Valle Camonica Servizi S.r.l.	0,1468%	33.808.984,00	Controllo analogo congiunto – Bilancio 2018 chiuso con un utile d'esercizio
Servizi Idrici Valle Camonica S.R.L	0,54%	100.000,00	Controllo analogo congiunto - Bilancio 2018 chiuso con un utile d'esercizio

Società partecipate

Denominazione	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2018	Note
Valle Camonica Servizi S.r.l.	0,1468%	33.808.984,00	Bilancio 2018 chiuso con un utile d'esercizio
S.I.T. S.p.a	0,17%	9.030.574,00	Bilancio consolidato 2018 chiuso con un utile d'esercizio
A.2.A S.p.A	108.371 azioni possedute	1.629 milioni di euro(*)	Bilancio 2018 chiuso con un utile d'esercizio
Camuna Energia S.r.l.	5%	900.000,00	Bilancio 2018 chiuso con una perdita d'esercizio.

(*) Il capitale sociale di A2A S.p.a è composto da n. 3.132.905.277 azioni ordinarie del valore unitario di 0,52 euro ciascuna.

Denominazione Consorzio:

CONSORZIO BIM DI VALLE CAMONICA

Denominazione Azienda:

CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA – AZIENDA SPECIALE: Quota di partecipazione: 1,17%

Ricognizione partecipazioni:

Ricognizione straordinaria delle società partecipate

L'art. 24 del D.Lgs 175/2016 ha posto a carico delle amministrazioni pubbliche, titolari di partecipazioni societarie anche di minima entità ed anche in società “quotate”, l'obbligo di effettuare, entro la data del 30/09/2017, una ricognizione straordinaria delle quote detenute alla data del 23 settembre 2016, al fine di valutare quelle da mantenere, quelle da alienare e quelle che devono essere oggetto di misure di razionalizzazione di cui all'art. 20 commi 1 e 2. Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 04/10/2017 sono state individuate le partecipazioni che, sulla base di quanto stabilito dall'articolo 20 commi 1 e 2 del TUSP (testo unico in materia di società a partecipazione pubblica), debbono essere alienate entro un anno dalla conclusione della ricognizione:

CONSORZIO DELLA CASTAGNA DI VALLE CAMONICA; Con atto notarile rep. 44.084 e 44.175 raccolta 17.493 è stata perfezionata la vendita delle azioni, degli Enti aderenti al bando d'asta pubblica associata indetto dalla C.M.V.C., del Consorzio della Castagna di Vallecamonica alla società Deria immobiliare S.r.l.

- Numero azioni possedute e vendute: 11
- Valore nominale per azione: € 25,00
- Valore nominale complessivo: € 275,00 – importo accreditato in data 28/01/2020 – quietanza n. 46.

CAMUNA ENERGIA S.R.L. – Il comune pur avendo avviato l'iter per provvedere alla cessione della propria quota di partecipazione ha deciso, visto anche le difficoltà riscontrate di esercitare la facoltà introdotta dall'articolo 1, comma 723 della Legge 145/2018.

Il comma 723 della Legge 145/2018 ha integrato il Tusp, introducendo, all'articolo 24, il comma 5-bis, che ha previsto la sospensione dell'efficacia, fino al 31/12/2021 del comma 4 (obbligo di alienazione entro un anno dalla ricognizione straordinaria) e del comma 5 (divieto per il socio pubblico di esercitare i diritti sociali e successiva liquidazione coatta in denaro delle partecipazioni) del medesimo articolo del Tusp nel caso di società partecipate che abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione straordinaria.

Tale proroga permette pertanto di posticipare l'alienazione senza incorrere in sanzioni e di esercitare il diritto di azionista.

ANNUALITA'	RISULTATO D'ESERCIZIO
2016	-21.031
2015	+ 25.880
2014	+ 82.948

MEDIA DEL TRIENNIO: +29.265,67

Revisione periodica delle società partecipate

L'art. 20 del T.U.S.P. “Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche” al comma 1 prevede che le amministrazioni pubbliche effettuino annualmente, con proprio provvedimento, un'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al successivo comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Sempre ai sensi del comma 2, il Piano è corredato da un'apposita relazione tecnica, con specifica indicazione di modalità e tempi di attuazione.

Ai sensi dell'art. 20 del T.U.S.P. "Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche", al comma 3 si prevede che i provvedimenti di cui ai commi 1 e 2 siano adottati entro il 31 dicembre di ogni anno.

Esito ricognizione periodica delle società partecipate al 31/12/2017: NON E' STATO ADOTTATO UN NUOVO PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE

Esito ricognizione periodica delle società partecipate al 31/12/2018: NON E' STATO ADOTTATO UN NUOVO PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 1.217.456,89

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017 € 695.686,69
 Fondo cassa al 31/12/2016 € 736.768,94
 Fondo cassa al 31/12/2015 € 824.757,03

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente:

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
anno 2018	nessuno	€ 0,00
anno 2017	nessuno	€ 0,00
anno 2016	nessuno	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli:

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)(*)	Entrate accertate tit.1-2-3-(b)	Incidenza (a/b)%
2018	58.465,53	1.648.848,11 (anno 2016)	3,5458%
2017	56.902,96	2.001.770,81 (anno 2015)	2,84%
2016	59.481,97	1.950.233,80 (anno 2014)	3,05%

(*) importo comprensivo anche degli interessi passivi relativi alle garanzie sussidiarie attivate a favore dell'Unione dei comuni della Valsaviore

Debito residuo al 31/12/2018:

TOTALE DEBITO CONTRATTO		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2017	+	818.650,05
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2018	-	128.808,20

3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2018 (*)	+	50.501,54
TOTALE DEBITO AL 31/12/2018	=	740.343,39

(*)Finanziamento regionale a tasso zero da restituire in 10 anni a decorrere dal 2022

Avanzo di amministrazione

Anno di riferimento	Avanzo di amministrazione	Avanzo di amministrazione disponibile
2018	730.661,00	139.778,76
2017	712.751,40	193.209,84
2016	641.243,55	139.778,76

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2018	€ 0,00
2017	€ 0,00
2016	€ 22.989,62 (*)

(*) Lavori di somma urgenza per la messa in sicurezza mediante ricostruzione muro di sostegno delle terre in via Grevo.

4 – Gestione delle risorse umane

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto negli anni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane (rispetto del tetto della spesa del personale, rispetto limite capacità assunzionale ecc.).

Con decorrenza 01/07/2000 tutto il personale in capo al Comune di Cedegolo è stato trasferito all'Unione dei Comuni della Valsaviore, ente titolare di tutti i rapporti giuridici ed economici riferiti al personale. Pertanto tutte le procedure necessarie per le eventuali coperture di posti vacanti nella pianta organica saranno effettuate direttamente dall'Unione stessa, così come la predisposizione della programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2020/2022. Al fine di svolgere i servizi indispensabili, con apposito accordo di programma è stato assegnato ad ogni singolo Comune membro dell'Unione, il personale in grado di svolgere tali funzioni. Nelle tabelle sotto riportate viene evidenziata la situazione alla data di redazione del DUP del personale assegnato al Comune di Cedegolo:

Q.F.	IN SERVIZIO – NUMERO	QUALIFICA PROFESSIONALE	AREA DI SERVIZIO	TIPOLOGIA RAPPORTO DI LAVORO
D2	1	Istruttore Direttivo	Area Demografica/ statistica	Tempo pieno indeterminato
D1	1	Istruttore amministrativo	Area Tecnica	Tempo pieno indeterminato
C5	1	Istruttore amministrativo	Area segreteria	Tempo part-time (30 ore) indeterminato

C4	1	Istruttore Contabile	Area economico-finanziaria	Tempo pieno indeterminato
C3	1	Agente	Polizia Locale	Tempo pieno indeterminato
C1	1	Istruttore amministrativo	Area Tecnica (*)	Tempo part-time (24 ore) determinato
B6	1	Operaio qualificato	Area tecnico/manutentiva	Tempo pieno indeterminato

Segretario Comunale

Il ruolo di Segretario Comunale è ricoperto attualmente con incarico a scavalco sino al 31/12/2020.

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SERVIZI:	RESPONSABILE DI SERVIZIO
Servizio economico-finanziario e tributario	Pedrali Andrea Bortolo
Servizi diversi di amministrazione generale	Pedrali Andrea Bortolo
Servizi socio-culturali	Pedrali Andrea Bortolo
Servizio tecnico: manutenzioni e gestione patrimonio - edilizia privata	Pelloi Giovanna
Servizio urbanistica e LL.PP: urbanistica lavori pubblici	Pelloi Giovanna

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

I commi da 819 a 826 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) 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, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dal 2019 il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno “in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo”, desunto “dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto”, allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821). Il comma 822 richiama la clausola di salvaguardia (di cui all'art.17, co. 13, della legge 196/2009) che demanda al Ministro dell'economia l'adozione di iniziative legislative finalizzate ad assicurare il rispetto dell'articolo 81 della Costituzione qualora, nel corso dell'anno, risultino andamenti di spesa degli enti non coerenti con gli impegni finanziari assunti con l'Unione europea. L'abolizione dei vincoli di finanza pubblica comporta, parallelamente, rilevanti elementi di semplificazione amministrativa. Dal 2019 cessano di avere applicazione i commi della legge di bilancio 2017 e 2018 che riguardano non solo la definizione del saldo finale di competenza, ma anche quelli relativi alla presentazione di documenti collegati al saldo di finanza pubblica e agli adempimenti ad esso connessi: prospetto dimostrativo del rispetto del saldo, monitoraggio e certificazione, sanzioni per il mancato rispetto del saldo, premialità.

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021: SONO RISPETTATI gli equilibri di bilancio ed i vincoli di finanza pubblica – allegato n. 9 al Bilancio di previsione 2019/2021 predisposti in conformità della vigente normativa.

L'ente negli esercizi precedenti non ha ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali orizzontali, mentre ha chiesto e ottenuto i seguenti spazi finanziari verticali:

ANNO 2014:

- € 28.000,00 per il pagamento di debiti in conto capitale, certi, liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2013 – SPAZIO NAZIONALE;
- € 71.000,00 spazio verticale concesso da Regione Lombardia;

ANNO 2017:

- € 110.000,00 spazio finanziario acquisito con il “patto di solidarietà nazionale verticale”;

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La componente essenziale dell'analisi strategica è costituita dalle risorse finanziarie a disposizione dell'ente per la realizzazione dei propri programmi. Il contesto di riferimento – mondiale europeo e nazionale - è caratterizzato da una forte crisi economica, unito ad un percorso di riforma federalista e da legislatori che modificano il quadro normativo, rendendo difficoltosa la gestione dei bilanci comunali.

La necessità di mantenere livelli adeguati nei servizi per rispondere ai bisogni della popolazione contrasta con la netta diminuzione delle risorse, ciò aumenta la necessità di effettuare scelte relative al taglio dei servizi o all'aumento della pressione fiscale.

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore. Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche. Nei prossimi anni, compatibilmente con gli eventuali nuovi tagli apportati dal legislatore, il Comune di Cedegolo cercherà di contenere al minimo sostenibile l'imposizione fiscale in capo ai propri contribuenti.

Il Comune, tenuto conto dei servizi da erogare ai cittadini, delle intervenute riduzioni dei trasferimenti statali e nel rispetto di quanto previsto dall'art. 1, cc. 748-755, L. n. 160/2019 delibererà entro il termine del 30 giugno 2020 le aliquote della nuova IMU nel rispetto delle seguenti aliquote e limiti:

Aliquote:

- aliquota dello 0,5% per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale del contribuente e relative pertinenze, limitatamente alle categorie A/1, A/8 e A/9;
- aliquota dello 0,1% per i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, c. 3-bis, D.L. 30 dicembre 1993, n. 557;
- aliquota dello 0,1% per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati;
- aliquota dello 0,76% per i terreni agricoli;
- aliquota dello 0,86% per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D (di cui la quota pari allo 0,76% è riservata allo Stato);
- aliquota dello 0,86% per tutti gli altri immobili;

Detrazioni:

detrazione d'imposta di € 200,00, riconosciuta a favore di:

- 1) unità immobiliari adibite ad abitazione principale del contribuente e relative pertinenze;
- 2) unità immobiliari regolarmente assegnate dagli ex IACP (solo detrazione e non anche aliquota ridotta per abitazione principale);

Limiti:

- aliquota per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale del contribuente e relative pertinenze, limitatamente alle categorie A/1, A/8 e A/9, incrementabile sino allo 0,6% e riducibile sino all'azzeramento;
- aliquota per i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, c. 3-bis, D.L. 30 dicembre 1993, n. 557, riducibile sino all'azzeramento;

- aliquota per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, incrementabile sino allo 0,25% e riducibile sino all'azzeramento;
- aliquota per i terreni agricoli, incrementabile sino all'1,06% e riducibile sino all'azzeramento;
- aliquota per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D (di cui la quota pari allo 0,76% è riservata allo Stato), incrementabile sino all'1,06% e riducibile sino allo 0,76%;
- aliquota per tutti gli altri immobili, incrementabile sino all'1,06% e riducibile sino all'azzeramento.

A decorrere dal 2021 la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni verranno sostituite da un canone unico (canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria).

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il Comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa.

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione, presenterà domanda per accedere a contributi e finanziamenti a livello locale, provinciale, regionale e statale.

Il comune di Cedegolo ha presentato domanda a valere sul fondo progettazione previsto dall'articolo 1 commi da 51 a 58 della legge 27 Dicembre 2019 per un importo complessivo di € 12.386,40 per il finanziamento dei seguenti progetti definitivi/esecutivi:

- € 7.311,20 – “manutenzione straordinaria dell'area esterna del museo dell'Energia idroelettrica di valle Camonica;
- € 2.537,60 - Sostituzione barriere stradali in Via Dosina;
- € 2.537,60 – Manutenzione straordinaria Viabilità Intercomunale Cedegolo – Paspardo.

Il contributo previsto dal Decreto crescita pari ad € 50.000,00 per i comuni fino a 5.000 abitanti verrà utilizzato nel 2020 per i lavori di completamento della sostituzione delle barriere stradali di Via Dosina.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Il supplemento ordinario n. 134 della Gazzetta ufficiale n. 265 del 14/11/2011 ha pubblicato la legge n. 183 del 12/11/2011 recante “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato”, la cosiddetta “legge di stabilità” per il 2012. L'art. 8 “disposizioni in materia di debito pubblico degli enti locali” impone il rispetto di aliquote diverse vigenti tempo per tempo circa il rapporto percentuale tra interessi passivi e accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata per poter assumere nuovi mutui. Il comma 11 dell'articolo 16 del decreto legge n. 95 del 2012 ha chiarito che l'articolo 204 del TUEL si interpreta nel senso che l'ente locale, nell'assumere nuovi mutui e ad accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, deve esclusivamente prendere a riferimento il valore soglia previsto nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento e non già nel triennio di riferimento. Il comma 735 della legge di stabilità 2014 ha precisato che per gli anni dal 2012 al 2014 il limite previsto è dell'8%, a decorrere dal 2015 è del 10%.

Gli enti per poter far ricorso all'indebitamento oltre a rispettare quanto disposto dagli articoli 203 e 204 del TUEL devono osservare il presupposto richiesto dall'articolo 10 della Legge n. 243/2012 ed in particolare:

- il ricorso all'indebitamento è consentito esclusivamente per finanziare spese d'investimento;
 - le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione i piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziati l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di coperture degli oneri corrispondenti.

Inoltre con circolare n. 5 del 09/03/2020 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha chiarito le regole di finanza pubblica per gli enti territoriali, di cui agli articoli 9 e 10 della Legge 24 Dicembre 2012 n. 243 stabilendo che:

- i singoli enti sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al Decreto Legislativo n. 118/2001 così come previsto dall'articolo 1, comma 821 della Legge n. 145 del 2018 (saldo tra complesso delle entrate e delle spese, con utilizzo avanzi, fondo pluriennale vincolato e debito)

- il rispetto dell'articolo 9 della Legge n. 243 del 2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali, senza utilizzo avanzi, senza Fondo pluriennale vincolato e senza debito) è verificato ex ante, a livello di comparto dalla Ragioneria generale dello Stato per ogni "esercizio di riferimento" e per tutto il triennio, sulla base delle informazioni dei bilanci di previsione, trasmesse dagli enti territoriali alla banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche (BDAP).

Nel Bilancio di Previsione 2020/2022 l'amministrazione ha previsto di stipulare i seguenti mutui:

ANNO 2020:

- € 100.000,00 per l'acquisizione di un impianto fotovoltaico installato su capannone industriale di proprietà comunale.

Durata piano di ammortamento 10 ANNI - TASSO FISSO – INIZIO AMMORTAMENTO 01/01/2021.

Rata annua presunta sulla base della simulazione effettuata sul sito della Cassa depositi e Prestiti: € 10.446,86 coperta con i proventi incentivo GSE.

ANNO 2021: NESSUNO

ANNO 2022: NESSUNO

La situazione dell'Ente ha il seguente andamento:

ANNO	INTERESSI PASSIVI	ENTRATE CORRENTI		% INDEBITAMENTO	% LIMITE PREVISTO DALLA LEGGE
2020	46.210,00(*)	1.736.518,21	Rendiconto 2018	2,67%	10%
2021	43.450,00(*)	1.736.518,21	Rendiconto 2018	2,51%	10%
2022	40.380,00 (*)	1.736.518,21	Rendiconto 2018	2,33%	10%

(*) Nella voce interessi passivi sono compresi anche quelli relativi ai mutui stipulati dall'Unione dei comuni della Valsaviore e per i quali il Comune ha attivato una garanzia sussidiaria:

- Integrazione della viabilità comunale: strada di bypass del centro storico di Grevo – Importo complessivo garanzia € 729.400,00 – ATTIVATA con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 29/10/2015

- lavori di valorizzazione del patrimonio immobiliare inutilizzato esistente con formazione di struttura da adibire ad housing sociale nel Comune di Sellero – Importo complessivo garanzia € 200.000,00 – ATTIVATA con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 30/07/2016

Oneri annui (quota capitale+quota interessi) previsti in Bilancio per le garanzie prestate all'unione dei comuni della Valsavioire: € 50.128,85.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il Comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. Tale fabbisogno è definito come "spesa corrente". I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in conto gestione, le entrate extra tributarie. Tali entrate sono definite come "entrate correnti". La norma consente il ricorso a risorse di natura straordinaria, coprendo la "spesa corrente" con "entrate per investimenti". Naturalmente, per quanto possibile, tale prassi va evitata. I comuni virtuosi utilizzano, al contrario, parte delle "entrate correnti" per finanziare le "spese per investimento".

Il Comune di Cedegolo, visto anche il ridursi dei trasferimenti statali, si pone come obiettivo quello di risparmio delle spese non strettamente legate all'erogazione di servizi, anche attraverso forme di convenzionamento. Verranno mantenuti i servizi garantiti nel 2019.

PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE.

Obiettivi strategici dell'ente

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, "sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento".

Considerato che la Sezione Strategica del DUP, secondo il principio contabile applicato alla programmazione, "sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267", si è ritenuto opportuno riportare, all'interno del presente documento, le strategie generali contenute nel programma di mandato 2019/2024, che è stato approvato nella seduta del consiglio comunale del 12/06/2019 con delibera n. 15.

Nelle pagine seguenti si è proceduto ad effettuare un raccordo tra la presente sezione strategica del DUP e il programma di mandato del comune di Cedegolo.

In base alla codifica di bilancio "armonizzata" con quella statale, le "missioni" costituiscono il nuovo perimetro dell'attività dell'ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali.

Le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'ente. I programmi di spesa sono invece i punti di riferimento con i quali misurare, a fine esercizio, l'efficacia dell'azione intrapresa dall'Amministrazione comunale. Per questo motivo in questa parte della relazione ci limitiamo ad analizzare il bilancio per "missioni" rimandando la lettura "per programmi" nella sezione relativa al raggiungimento degli obiettivi strategici.

<p><u>Missione 01</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Servizi istituzionali, generali e di gestione:</u> La missione risponde alla necessità di assicurare l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'Ente, nonché assicurare i servizi di supporto organizzativo, tecnico amministrativo e finanziario agli Organi di governo dell'Amministrazione.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Offrire risposte a servizi, informazioni, preparazione di documentazioni per le diverse necessità nel minor tempo possibile con l'aiuto degli strumenti informatici, evitando quando possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e la pec, con un conseguente abbattimento dei costi. • snellire e semplificare le procedure amministrative nel rispetto delle norme vigenti; • supportare l'intera struttura comunale per la prevenzione alla corruzione attraverso la predisposizione, aggiornamento e l'attuazione del Piano di prevenzione della corruzione; • Attuare le linee guida del Garante della Privacy sul diritto dei cittadini all'accesso alle informazioni di cui è in possesso l'Amministrazione in tema di trasparenza; • Sviluppare e potenziare l'utilizzo delle tecnologie informatiche al fine di rendere più accessibile ai cittadini le informazioni inerenti le attività e i servizi resi dal Comune, mediante il potenziamento della pagina Facebook del Comune e l'utilizzo dei nuovi social network (es. Whatsapp); • gestire tutte le procedure necessarie al fine di garantire la conservazione digitale dei propri atti e dei propri documenti informatici, nel rispetto delle scadenze previste dal codice dell'amministrazione digitale (CAD); • l'espletamento dei controlli previsti dal D.L. 10/10/12 n. 174 vale a dire: il controllo di regolarità amministrativa e contabile; il controllo di gestione (di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa); il controllo strategico in termini di congruenza tra risultati e obiettivi; il controllo degli equilibri finanziari e della gestione di competenza e di cassa; • Intensificazione contrasto all'evasione tributaria; • gestire il servizio "pagoPA": multicanalità delle modalità di pagamento da parte dei contribuenti e degli utenti dei servizi; • gestione delle pratiche e degli sportelli lavori pubblici, affidamento incarichi di progettazione esterni nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. • assicurare la realizzazione di nuove opere in relazione alle risorse economiche disponibili; • monitorare i finanziamenti a livello provinciale, regionale, nazionale ed europeo per reperire possibili risorse per la realizzazione di nuove opere pubbliche.
<p><u>Missione 03</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Ordine pubblico e sicurezza:</u> 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".</p> <ul style="list-style-type: none"> • garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di sicurezza stradale, compresa la manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale; • gestire le procedure sanzionatorie e la riscossione dei proventi, potenziando il

	<p>recupero delle violazioni non pagate dopo i termini di scadenza prevista ed i ruoli;</p> <ul style="list-style-type: none"> politiche per assicurare la sicurezza dei cittadini sul territorio: intensificazione dell'attività di controllo nonché nell'attivazione delle telecamere di video sorveglianza, ampliamento funzione associata anche con comuni limitrofi;
<p><u>Missione 04</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Istruzione e diritto allo studio:</u> La missione ha come obiettivo quello di garantire l'erogazione dei servizi connessi all'obbligo formativo quali il trasporto scolastico, la refezione, l'assistenza scolastica, nonché quello di supporto alle istituzioni scolastiche presenti sul territorio e di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Comprende anche le attività di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici scolastici al fine di mantenere in efficienza strutture ed impianti e di garantire le norme in materia di sicurezza.</p> <ul style="list-style-type: none"> Sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alle scuole dell'infanzia gestite da istituzioni private; mantenere in efficienza le strutture comunali adibite ad istruzione scolastica nonché di adeguare gli stabili alle nuove normative di sicurezza; ridurre i costi di gestione degli stabili mediante lo studio di forme di energia rinnovabile, nonché l'affidamento di incarichi a broker specializzati per ridurre i costi di riscaldamento e di energia elettrica; garantire fondi alle scuole statali al fine di fronteggiare le numerose spese che si presentano durante l'anno scolastico, nonché il riconoscimento di contributi che permettano l'organizzazione di attività extrascolastiche e migliorare l'offerta formativa; promuovere iniziative culturali e ricreative indirizzate agli alunni delle scuole presenti sul territorio affinché le ridotte dimensioni demografiche e la lontananza dai centri culturali e urbani non siano un limite per la loro crescita umana e formativa; Incentivare i giovani residenti nel Comune di Cedegolo, vista anche la distanza dalle sedi universitarie, a frequentare università, istituti e accademie di formazione, mediante il riconoscimento di borse di studio.
<p><u>Missione 05</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali:</u> La missione ha come obiettivo quello di garantire le 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> incremento della qualità e del valore del servizio bibliotecario, valorizzando il patrimonio documentario presente nella biblioteca e apportando nuove risorse per il suo sviluppo; creazione all'interno della biblioteca di una sezione di libri in CAA per i bambini con difficoltà cognitive, in modo da rendere il servizio bibliotecario inclusivo anche per persone con disabilità nella sfera della comunicazione verbale; collaborazione con la Fondazione Musil per la promozione del Museo dell'Energia Idroelettrica a livello nazionale ed internazionale;
<p><u>Missione 06</u></p>	<p><u>Politiche giovanili, sport e tempo libero:</u> 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</p>

<p><u>Obiettivi:</u></p>	<p>al monitoraggio delle relative politiche.</p> <ul style="list-style-type: none"> • promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale. L'intento è quello di migliorare la qualità della vita individuale con la cura preventiva della salute facendo sport in tutte le sue forme e divertendosi a tutte le età. • Organizzazione di manifestazioni sportive in collaborazione e sostenendo le attività svolte da gruppi ed associazioni operanti nel territorio. A gruppi e associazioni con specifiche competenze, l'Amministrazione Comunale affida l'incarico di organizzare per proprio conto gli eventi, ottimizzando il tal modo risorse e obiettivi. • Organizzazione, in collaborazione con le associazioni sportive, dei corsi di nuoto nelle piscine dei Comuni limitrofi. • Acquisto, in relazione alle risorse disponibili, di nuove attrezzature per la palestra comunale da mettere a disposizione di tutte le associazioni che ne faranno richiesta al fine di promuovere la pratica sportiva; • Attivazione di contatti tra il mondo giovanile e il mondo del lavoro: adesione ai progetti "Servizio Civile" e "Dote Comune"; • Iniziative di coinvolgimento e aggregazione della realtà giovanile come ad esempio la consulta giovani; • Prevenzione e informazione relative alle problematiche del disagio adolescenziale, grazie anche alla collaborazione delle associazioni presenti sul territorio e alla parrocchia;
<p><u>Missione 08</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Assetto del territorio ed edilizia abitativa:</u> Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relative alla pianificazione e alla gestione del territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.</p> <ul style="list-style-type: none"> • indirizzare il settore edilizio nell'incentivazione del risparmio energetico e nella promozione di una miglior qualità della vita, sia con riferimento all'interno alle costruzioni (coibentazioni, insonorizzazioni, ecc.) sia all'esterno (qualità dell'aria e dell'ambiente); • Proseguire la collaborazione con l'Unione dei Comuni della Valsaviore e la C.M.V.C. per il censimento del reticolo idrico minore e incassare i relativi canoni; • Completamento predisposizione variante urbanistica al PGT; • Collaborazione con l'Unione dei Comuni della Valsaviore per completare la predisposizione PUGSS; • Incentivo ai privati per il recupero delle facciate in centro storico
<p><u>Missione 09</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente:</u> Amministrazione, funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e di difesa del suolo.</p> <p>Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.</p> <ul style="list-style-type: none"> • aumento del controllo dei permessi sui mezzi motorizzati che percorrono le strade agro-silvo pastorali; • gestione dell'isola ecologica dell'Unione dei Comuni a Forno d'Allione per lo smaltimento dei rifiuti ingombranti ed inerti. • riduzione del rischio idraulico e alla stabilizzazione dei fenomeni del dissesto idrogeologico, • Iniziative a difesa e tutela del territorio mediante l'organizzazione di giornate atte a sensibilizzare i cittadini sul tema ambiente e rispetto dello stesso;

	<ul style="list-style-type: none"> • valorizzazione dei sentieri ed aree montane mediante anche la collaborazione con il gruppo di protezione civile comunale e con le associazioni presenti sul territorio comunale. • collaborare con la Società Acque Bresciane S.r.l., che a decorrere dal 01/01/2018 è subentrata nella gestione del S.I.I.; • gestione della casetta dell'acqua;
<u>Missione 10</u>	<p><u>Trasporti e diritto alla mobilità:</u> Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.</p> <ul style="list-style-type: none"> • manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade e delle piazze e dell'annessa illuminazione pubblica; • manutenzione delle strade agro-silvo pastorali; • ricerca sul mercato della migliore soluzione per la modifica delle attuali condizioni di gestione degli impianti di illuminazione pubblica; • intervento di riqualificazione e messa in sicurezza della SP 42
<u>Missione 11</u> <u>Obiettivi:</u>	<p><u>Soccorso civile:</u> 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> • reclutare sempre più volontari da inserire nel gruppo comunale di protezione civile; • intensificare la collaborazione con le associazioni per effettuare interventi preventivi sul territorio; • intensificare la collaborazione con gli altri gruppi di protezione civile dei comuni membri dell'Unione dei Comuni della Valsaviore al fine di garantire un efficiente ed efficace servizio di pronto intervento in caso di calamità naturale; • reperire, attraverso bandi pubblici e privati, nuove risorse per l'acquisto di attrezzature che permettano al gruppo di protezione civile interventi più specifici; • Intervenire in modo efficiente ed efficace in caso di calamità naturale;
<u>Missione 12</u> <u>Obiettivi:</u>	<p><u>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia:</u> La missione ha come obiettivo l'amministrazione, il funzionamento e la 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.</p> <ul style="list-style-type: none"> • proseguire i progetti ed i servizi attivati nel corso degli anni precedenti; • intensificare la collaborazione tra l'amministrazione comunale, l'assistente sociale e le strutture presenti sul territorio che potrebbero segnalare possibili situazioni di criticità; • agevolare la partecipazione dei minori di famiglie con difficoltà economiche o numerosi alle attività aggregative; • promozione di una cultura della disabilità e mobilità accessibile (abbattimento barriere architettoniche, servizio di trasporto); • prosecuzione dei servizi attivati a favore degli anziani (assistenza domiciliare, assistenza infermieristica ambulatoriale e domiciliare, telesoccorso); • sostenere le associazioni di volontariato e i centri anziani presenti sul territorio;

	<ul style="list-style-type: none"> • garantire la manutenzione, il decoro e la pulizia dei due cimiteri presenti sul territorio comunale; • adeguamento dei cimiteri alle nuove normative in materia di sicurezza; • gestione servizio illuminazione votiva;
<p><u>Missione 14</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Sviluppo economico e competitività</u> : Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.</p> <ul style="list-style-type: none"> • promuovere le attività e i servizi dello sportello unico alle imprese che operano sul territorio; • consentire il mantenimento delle attività commerciali, dell'artigianato di servizio, attraverso erogazione di contributi a sostegno delle attività stesse; • continuare la collaborazione tra amministrazione comunale, unione commercianti artigiani ed imprenditori, ed osservatorio delle attività produttive per promuovere nuovi progetti a sostegno delle attività commerciali presenti sul territorio;
<p><u>Missione 17</u></p> <p><u>Obiettivi:</u></p>	<p><u>Energia e diversificazione delle fonti energetiche:</u> Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche sul territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.</p> <ul style="list-style-type: none"> • tutelare e valorizzare le risorse energetiche del territorio e promuovere concretamente le energie da fonti rinnovabili, il risparmio e l'efficienza energetica.; • ricerca di finanziamenti per incentivare l'utilizzo delle energie rinnovabili.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci. L'obbligo di approvazione del Programma decorre, come stabilito dalla legge 232/2016, a partire dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2020/2022

Amministrazione	Codice fiscale	Codice IPA ¹	Regione	Provincia	PEC
-----------------	----------------	-------------------------	---------	-----------	-----

Comune di Cedegolo	00361760176	c_c417	Lombardia	Brescia	protocollo@pec.comune.cedegolo.bs.it
--------------------	-------------	--------	-----------	---------	--------------------------------------

Area / Servizio	Tipologia	Codice Unico di Intervento (CUI) ²	Descrizione del contratto	Codice CPV	Importo presunto	Responsabile del procedimento	Fonte di finanziamento
Servizio Tecnico	Acquisizione di beni	F00361760176 202000001	Acquisto impianto fotovoltaico su capannone artigianale di proprietà	31000000	190.500	Pelloli Giovanna	Stanziamenti di Bilancio e mutuo

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La realizzazione delle spese in c/capitale dipende spesso dal verificarsi di fattori esterni che possono venire condizionati dal Comune solo in minima parte. E' il caso di lavori pubblici finanziati da contributi in c/capitale concessi dalla Regione, dalla Provincia o dallo Stato. Un basso grado di realizzazione degli investimenti può dipendere proprio dalla mancata concessione di uno o più contributi. La percentuale di realizzazione e di attuazione dei programmi non è quindi l'unico elemento che deve essere considerato per poter esprimere un giudizio sull'andamento verificatosi nella gestione delle opere pubbliche.

Con l'adesione alla sperimentazione dei sistemi contabili, e con l'introduzione del principio della contabilità finanziaria, le spese di investimento sono impegnate negli esercizi in cui scadono le singole obbligazioni passive derivanti dal contratto o della convenzione avente ad oggetto la realizzazione dell'investimento, sulla base del relativo cronoprogramma. Anche per le spese di investimento che non richiedono la definizione di un cronoprogramma, l'imputazione agli esercizi della spesa riguardante la realizzazione dell'investimento è effettuata in considerazione dell'esigibilità della spesa. Pertanto, anche per le spese che non sono soggette a gara, è necessario impegnare sulla base di una obbligazione giuridicamente perfezionata, in considerazione della scadenza dell'obbligazione stessa. A tal fine, l'amministrazione, nella fase della contrattazione, richiede, ove possibile, che nel contratto siano indicate le scadenze dei singoli pagamenti. E' in ogni caso auspicabile che l'ente richieda sempre un cronoprogramma della spesa di investimento da realizzare. La copertura finanziaria delle spese di investimento che comportano impegni di spesa imputati a più esercizi deve essere predisposta fin dal momento dell'attivazione del primo impegno con riferimento all'importo complessivo della spesa dell'investimento, sulla base di un'obbligazione giuridica perfezionata o di una legge di autorizzazione all'indebitamento.

Le opere che si intendono realizzare sul territorio comunale nel triennio 2020-2022 ed indicate nella tabella sottostante verranno inserite nel:

- Bilancio di previsione 2020/2022 dell'Unione dei Comuni della Valsaviore, quale stazione appaltante:

	2020	2021	2022
<i>Riqualificazione area verde da adibire a spazio pubblico in fregio al Fiume Oglio in Comune di Sellero</i>			€ 250.000,00
<i>Realizzazione della centralina idroelettrica Deria 2, di cui alle concessioni nn. 7264 e 2733 (accorpate con atto prov. di Brescia n. 5842/2016 del 24.10.2016), nei comuni di Cedegolo, Paspardo e Capo di Ponte</i>	€ 1.616.500,00		
<i>Realizzazione di una micro turbina denominata Deria 3 sulla condotta esistente delle sorgive S1 ed S2 in loc. Deria</i>		€ 335.500,00	
<i>Recupero del fabbricato esistente da destinare a Palazzina della Salute a Cedegolo</i>		€ 2.204.000,00	
<i>Realizzazione di nuove autorimesse interrato e sovrastanti parcheggi in Via Torchio</i>			175.000,00
<i>Messa in sicurezza e riduzione del rischio da Crollo massi in Località Cimitero strada per Grevo</i>	334.500,00		
<i>Interventi di riqualificazione lungo la ex S.S. 42 (sp 42) e messa in sicurezza dalla prog.va km 95+800 alla prog.va km 106+600, sottesa dalla nuova variante, nei comuni di Sellero, Cedegolo e Berzo demo – lotto n. 1”</i>	1.600.000,00		
<i>Realizzazione scala Antincendio a servizio del Fabbricato storico di Casa Panzerini</i>		150.000,00	
<i>Realizzazione Parcheggio in Via Mercato in Comune di Cedegolo</i>		130.000,00	
<i>Messa in sicurezza comparto Casa Massari di Cedegolo</i>		250.000,00	
<i>Realizzazione area a Servizio della collettività in Piazza Giovanni Paolo II in Comune di Cedegolo</i>		300.000,00	

<i>Realizzazione area a parcheggio nella zona adiacente il Campo sportivo di Grevo</i>		250.000,00	
<i>Realizzazione parcheggi in Via Dosina</i>		200.000,00	
<i>Adeguamento cimitero di Grevo</i>		150.000,00	
TOTALE	3.551.000,00	3.969.500,00	425.000,00

- Bilancio di previsione del Comune di Cedegolo nel biennio 2020/2022, quale stazione appaltante:

	2020	2021	2022
<i>Manutenzione straordinaria dell'area esterna del Museo dell'Energia idroelettrica di Valle Camonica</i>	180.000,00	0,00	0,00
<i>Miglioramento della strada agro-silvo pastorale Deria – Spinelli</i>	115.683,00	0,00	0,00
<i>Regimazione idraulica sul reticolo idrico minore e sistemi di allerta</i>	110.425,56	0,00	0,00
TOTALE	406.108,56	0,00	0,00

Descrizione intervento	2020	Fonte finanziamento
<i>Efficientamento energetico della palestra scolastica di uso pubblico in Via Roma</i>	€ 86.200,00	<i>Contributo Ministeriale (Conto Termico) e Recupero IVA</i>
<i>Completamento intervento di sostituzione barriere stradali in via Dosina</i>	€ 50.100,00	<i>Contributo DL Crescita (Ministero)</i>
<i>Sistemazione idraulico-forestale Valle dell'Ombro</i>	€ 60.000,00	<i>Contributo a valere sui fondi PSR (Regione Lombardia)</i>
<i>Manutenzione straordinaria strada agro-silvo-pastorale "Dardella"</i>	€ 60.000,00	<i>Contributo a valere sui fondi PSR (Regione Lombardia)</i>

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

L'investimento, a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli legati al rispetto del pareggio di bilancio, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento abbraccino di solito più esercizi. Inoltre, con l'introduzione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate (all'avvio delle procedure a contrattare) o impegnate (a seguito dell'affidamento) sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori, sulla base dei cronoprogrammi, ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

Nella tabella seguente vengono riportate, per ciascuna missione e programma, l'elenco degli investimenti attivati negli anni precedenti e nel 2019 e non ancora conclusi alla data di predisposizione del presente DUP:

Titolo	missione	macroaggregato	Descrizione Investimento	Importo complessivo Investimento	Cronoprogramma
2	13	07	Lavori di realizzazione ambulatorio medico al piano terra dell'edificio ex scuole elementari di Cedegolo	38.252,56	Affidamento diretto a dicembre 2019 – Inizio lavori Febbraio 2020 – Fine Lavori Aprile 2020
2	01	05	Sostituzione delle barriere stradali in Via Dosina	50.100,00	Affidamento diretto a dicembre 2019 – Inizio lavori Febbraio 2020 – Fine Lavori Aprile 2020

C) AGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi tre titoli delle entrate: tributarie, trasferimenti correnti, extra-tributarie) e del fondo pluriennale vincolato di Pag. 16 di 16 parte corrente stanziato in entrata, sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo I) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui contratti dall'Ente. Tale equilibrio è definito di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è un risultato estremamente virtuoso ed è destinato al finanziamento delle spese di investimento. All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse da quelle correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge. L'ente per perseguire gli equilibri di bilancio, può infatti utilizzare anche una parte degli oneri di urbanizzazione, fino ad un massimo del 75%, ma nel caso di questo Ente si tratta di un'entità già molto ridotta che si preferisce destinare alle spese di investimento.

Come disposto dall'art. 31 della legge 183/2011 gli enti che erano sottoposti al patto di stabilità (Province e Comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le

entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del pareggio anche per gli anni 2020.2021 2022. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto di tale obiettivo.

D) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune. Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

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

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi. Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero: il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

Non sono in programma alienazioni di beni patrimoniali per il periodo 2020/2022. Le somme previste nel bilancio di previsione si riferiscono alla quota annuale stabilita nell'atto di compravendita dell'immobile identificato catastalmente: Catasto fabbricati – Sezione NCT - Foglio 23 – Particella 229, categoria C/3, per il quale è stato stipulato un contratto con patto di riservato dominio. Scadenza 1 Settembre 2025.

E) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Con delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 28/09/2019 il comune di Cedegolo si è avvalso della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato ai sensi del comma 3 dell'art. 233-bis del TUEL.

F) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

I commi da 594 a 599 dell'articolo 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 dispongono che tutte le pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, tra cui anche gli enti locali, adottino piani triennali volti a razionalizzare l'utilizzo e a ridurre le spese connesse all'utilizzo di:

- dotazioni strumentali, anche informatiche (telefoni, computer, stampanti, fax, fotocopiatrici);
- autovetture di servizio;
- beni immobili a uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Per quanto riguarda, in particolare, le dotazioni strumentali, il comma 595 prevede che il piano contenga misure dirette a circoscrivere l'assegnazione degli apparecchi cellulari ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso. A tal fine devono essere individuate, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

Le dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano i posti di lavoro degli uffici comunali sono di seguito riportate:

	Situazione al 31 dicembre 2019		
	Totale	Proprietà	Noleggio
Personal computer	9	9	0
Notebook	1	1	0
Stampanti in bianco e nero	2	2	0
Stampanti a colori	0	0	0
Telefax	0	0	0
Fotocopiatrici	2	0	2
Scanner	0	0	0
Server	1	1	0
Calcolatrici	2	2	0
Telefoni fissi	10	10	0

Le spese per la gestione sono sintetizzate nel prospetto sotto riportato:

Voci di spesa	Anno 2020 Importo	Anno 2021 Importo	Anno 2022 Importo
Manutenzione sistemi informatici e canone assistenza software uffici – trasferimento Unione	7.160,00	7.160,00	7.250,00
Canone noleggio fotocopiatrici	2.520,00	2.520,00	2.520,00
TOTALE	9.680,00	9.680,00	9.770,00

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

L'attuale ordinamento prevede già le modalità di rendicontazione dell'attività amministrativa finalizzata anche ad informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi e del raggiungimento degli obiettivi. In particolare ogni anno vengono redatti i seguenti documenti:

- la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi finalizzata alla salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- la relazione illustrativa al rendiconto, approvata dalla Giunta Comunale, prevista dal D.Lgs. n. 267/2000.

A fine mandato attraverso la redazione della relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 149/2011, vengono illustrati l'attività normativa e amministrativa svolta durante il mandato, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici, la situazione economico finanziaria dell'Ente e degli organismi controllati, eventuali rilievi mossi dagli organismi esterni di controllo.

Tutti i documenti di verifica, insieme ai bilanci di previsione ed ai rendiconti, sono pubblicati sul sito internet del Comune al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	2.987,80	0,00	0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	114.885,83	0,00	0,00	0,00	
	Fondo pluriennale vincolato attività finanziare		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	154.170,00	99.383,00	0,00	0,00	
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsioni di competenza	0,00	99.383,00	0,00	0,00	
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	1.217.456,89	1.070.165,80			
10000	TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	58.660,29	previsioni di competenza previsioni di cassa	803.300,00 587.009,34	785.690,00 832.457,28	755.550,00	754.930,00
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	50.918,50	previsioni di competenza previsioni di cassa	344.550,00 349.883,76	353.880,00 394.614,81	322.720,00	322.630,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	405.898,33	previsioni di competenza previsioni di cassa	413.200,00 686.229,33	391.800,00 716.518,66	369.030,00	385.270,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	75.836,21	previsioni di competenza previsioni di cassa	2.165.600,00 2.198.021,24	621.720,00 682.380,95	1.321.640,00	437.340,00
50000	TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.841,62	previsioni di competenza previsioni di cassa	280,00 1.846,62	0,00 1.473,30	0,00	0,00
60000	TITOLO 6	Accensione di prestiti	20.377,47	previsioni di competenza previsioni di cassa	0,00 160.051,54	100.000,00 116.301,98	0,00	0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsioni di competenza previsioni di cassa	502.450,00 502.450,00	723.500,00 723.500,00	430.000,00	430.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	15.867,75	previsioni di competenza previsioni di cassa	253.000,00 265.578,37	252.000,00 264.694,21	252.000,00	252.000,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
	TOTALE TITOLI	629.400,17	previsioni di competenza	4.482.380,00	3.228.590,00	3.450.940,00	2.582.170,00
			previsioni di cassa	4.751.070,20	3.731.941,19		
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	629.400,17	previsioni di competenza	4.754.423,63	3.327.973,00	3.450.940,00	2.582.170,00
			previsioni di cassa	5.968.527,09	4.802.106,99		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBTO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	446.368,42	previsione di competenza	1.213.957,80	1.155.190,00	1.139.340,00	1.149.940,00
			<i>di cui già impegnato</i>		206.848,61	69.825,51	4.880,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.735.209,08	1.615.354,56		
Titolo 2	Spese in conto capitale	423.879,09	previsione di competenza	2.650.735,83	1.123.433,00	1.552.820,00	688.520,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.305.761,55	1.527.312,09		
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso di prestiti	1.619,39	previsione di competenza	134.280,00	73.850,00	76.780,00	61.710,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	135.899,39	75.469,39		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	502.450,00	723.500,00	430.000,00	430.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	502.450,00	723.500,00		
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	39.156,65	previsione di competenza	253.000,00	252.000,00	252.000,00	252.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		3.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	289.207,07	291.156,65		

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
TOTALE TITOLI		911.023,55	previsione di competenza	4.754.423,63	3.327.973,00	3.450.940,00	2.582.170,00
			<i>di cui già impegnato</i>		209.848,61	69.825,51	4.880,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.968.527,09	4.232.792,69		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		911.023,55	previsione di competenza	4.754.423,63	3.327.973,00	3.450.940,00	2.582.170,00
			<i>di cui già impegnato</i>		209.848,61	69.825,51	4.880,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.968.527,09	4.232.792,69		

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	400.095,91	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	778.554,63	513.390,00 85.708,58 0,00 892.628,43	745.780,00 35.013,69 0,00	521.300,00 2.440,00 0,00
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	3.675,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	6.500,00	12.380,00 0,00 0,00 16.055,42	13.000,00 0,00 0,00	13.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	58.952,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	156.680,00	210.800,00 42.416,45 0,00 269.752,80	130.780,00 12.088,98 0,00	131.830,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	20.974,49	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	174.740,00	346.630,00 37.572,46 0,00 366.676,07	319.910,00 14.763,22 0,00	170.480,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.034,34	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	68.270,00	6.100,00 0,00 0,00 8.134,34	5.500,00 0,00 0,00	5.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 07	Turismo	1.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.000,00	0,00 0,00 0,00 1.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.674,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	189.384,00 0,00 208.088,99	0,00 0,00 0,00 14.674,99	0,00 0,00 0,00	175.000,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	17.166,27	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	111.050,00 0,00 120.770,56	192.433,00 4.012,12 0,00 209.599,27	17.130,00 3.319,62 0,00	267.080,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	154.513,15	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	286.430,00 0,00 405.065,61	424.860,00 24.954,00 0,00 579.373,15	875.570,00 0,00 0,00	196.470,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile	2.780,63	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	9.100,00 0,00 10.109,32	8.130,00 1.000,00 0,00 9.549,87	6.430,00 0,00 0,00	6.530,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	45.036,17	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	128.680,00 0,00 161.278,43	115.390,00 8.985,00 0,00 160.268,97	258.440,00 2.440,00 0,00	112.960,00 2.440,00 0,00
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	38.252,56	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	40.000,00 0,00 40.000,00	0,00 0,00 0,00 38.252,56	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	22.788,47	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	161.255,00 0,00 391.893,82	156.810,00 2.200,00 0,00 179.598,47	156.960,00 2.200,00 0,00	157.960,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	656,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.250,00 0,00 2.530,00	0,00 0,00 0,00 656,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	87.646,31	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.677.660,00 0,00 0,00 1.765.306,31	223.550,00 0,00 0,00 311.196,31	99.900,00 0,00 0,00 0,00	20.600,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	46.440,00 0,00 0,00 62.390,00	45.550,00 0,00 0,00 62.650,00	42.090,00 0,00 0,00 0,00	42.010,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	1.619,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	161.980,00 0,00 0,00 163.599,39	96.450,00 0,00 0,00 98.069,39	97.450,00 0,00 0,00 0,00	79.950,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	502.450,00 0,00 0,00 502.450,00	723.500,00 0,00 0,00 723.500,00	430.000,00 0,00 0,00 0,00	430.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	39.156,65	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	253.000,00 3.000,00 0,00 289.207,07	252.000,00 3.000,00 0,00 291.156,65	252.000,00 0,00 0,00 0,00	252.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONI		911.023,55	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.754.423,63 209.848,61 0,00 5.968.527,09	3.327.973,00 209.848,61 0,00 4.232.792,69	3.450.940,00 69.825,51 0,00 0,00	2.582.170,00 4.880,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		911.023,55	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	4.754.423,63 209.848,61 0,00 5.968.527,09	3.327.973,00 209.848,61 0,00 4.232.792,69	3.450.940,00 69.825,51 0,00 0,00	2.582.170,00 4.880,00 0,00 0,00



Diagramma 14: Parte corrente per missione



Diagramma 15: Parte capitale per missione