

COMUNITA' MONTANA DEL SEBINO BRESCIANO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020-2022

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, 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 rende conto al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

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

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

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 **Errore. Il collegamento non è valido..**

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) 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;
- c) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;

d) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;

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

f) 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 2018/2020 e l'elenco annuale 2018;

- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

CONSIDERAZIONI GENERALI

La Comunità Montana, però, si trova a dover rispettare anche le scadenze previste dalla Legge Regionale n. 19/08 che prevede il termine ultimo per l'approvazione del bilancio di previsione al 31 dicembre. La Regione Lombardia, infatti, non ha mai ritenuto applicabili le scadenze previste dalle normative nazionali, confermando la perentorietà delle diverse scadenze previste dalla propria normativa.

In tale contesto, tutt'altro che razionale, la Comunità Montana si trova a dover predisporre, il Documento Unico di Programmazione 2018/2020 entro il termine del 31 luglio 2017, al fine di non incappare nelle limitazioni previste dalla gestione provvisoria che pregiudicherebbero inevitabilmente la funzionalità degli uffici e delle gestioni dei servizi associati.

La difficoltà finanziaria della Comunità Montana è legata all'azzeramento dei trasferimenti statali ed alla progressiva riduzione di quelli regionali.

Purtroppo, nonostante gli sforzi per razionalizzare gli uffici e contenere le spese (si veda ad esempio l'investimento sulla riqualificazione energetica della sede), il mancato consolidamento di entrate correnti derivanti prevalentemente da trasferimenti regionali "spot", nonché la loro progressiva ed inarrestabile riduzione sta purtroppo comportando una richiesta di oneri a carico delle amministrazioni comunali, a loro volta in gravi difficoltà.

Al fine di non compromettere la funzionalità dell'ente e la qualità/quantità dei servizi svolti, si precisa che le spese di funzionamento non possono essere ulteriormente ridotte e pertanto vanno

perseguite soluzioni che possano consentire il raggiungimento di una situazione di “minimo” equilibrio permanente.

1. Obiettivi individuati dal Governo

Si accolgono gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali

Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione del territorio.

Popolazione al 31.12.2016 (Totale 36.165 abitanti)

COMUNE	NUMERO ABITANTI
Iseo	9.179
Marone	3.209
Monte Isola	1.744
Monticelli Brusati	4.513
Ome	3.182
Pisogne	7.936
Sale Marasino	3.388
Sulzano	1.932
Zone	1.082

I dati sull'andamento della popolazione rivelano come nell'ultimo triennio l'intera area abbia registrato una flessione nel numero della popolazione. Si assiste ad un fenomeno di lieve spopolamento del territorio nelle fasce attive della popolazione che porta progressivamente all'invecchiamento della popolazione e dell'insufficiente ricambio generazionale.

Territorio

La Comunità Montana del Sebino Bresciano nasce nel 1974 ed oggi è formata da nove Comuni (Pisogne, Zone, Marone, Sale Marasino, Sulzano, Monte Isola, Iseo, Ome, Monticelli Brusati). Le finalità dell'Ente sono la valorizzazione delle zone montane, l'esercizio associato delle funzioni comunali, l'attuazione di programmi ed iniziative nei settori dell'agricoltura, artigianato, cultura e turismo.

L'Ente intende potenziare la capacità di promozione del territorio per una maggiore qualificazione dell'immagine del Sebino e delle sue caratteristiche tipiche connesse allo sviluppo rurale e turistico.

Il territorio della Comunità Montana del Sebino Bresciano si delinea per la maggior parte in costa al Sebino: anello di congiunzione tra Valle Camonica e Franciacorta, adagiato ai piedi del Monte Guglielmo, ospita la più grande isola lacustre italiana, Monte Isola a cui fanno da satelliti a nord e a sud le isolette di Loreto e San Paolo. Nella parte meridionale del lago si trova la Riserva Naturale delle Torbiere del Sebino, Zona Umida protetta dalla Convenzione di Ramsar. Posta tra la città di Brescia ed il lago, la Franciacorta è fiore all'occhiello di un territorio già pro-mettente. Area con rilevanze storiche (soprattutto medioevali), immersa nelle verdi colline, raggiunge la massima notorietà grazie al Brut (spumante) ed al vino, prodotti con specifici metodi di lavorazione che soddisfano anche i palati internazionali.

Ma il lago non è l'unico filo conduttore di maggior parte dei comuni dell'area Sebino Franciacorta. Storica e piacevolmente panoramica è l'Antica Strada Valeriana che sin dall'epoca romana collegava Brescia alla Valle Camonica. Il percorso si snoda tra collina e montagna, tra natura e patrimonio storico culturale (pievi, chiese, borghi, riserve naturali).

Sono stati attivati servizi integrati per i Comuni limitrofi: Provaglio d'Iseo, Corte Franca e Paratico. L'obiettivo condiviso è stato quello di creare ambiti omogenei di intervento per il miglioramento dei servizi al cittadino.

Economia insediata (Imprese attive nel registro delle Imprese anno 2016)

AGRICOLTURA	Aziende agricole registrate Camera di Commercio	353
ARTIGIANATO	Attività manifatturiere	446
EDILIZIA	Imprese edili – costruzioni	499
RISTORAZIONE E ALLOGGIO	Numero esercizi	350
COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO	Numero esercizi	648
TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	Numero esercizi	58
Servizi di informazione e comunicazione	Numero esercizi	58
Attività finanziarie e assicurative	Numero esercizi	81
Attività Immobiliari	Numero esercizi	197
Attività professionali e tecniche	Numero professionisti	138
Noleggio, Agenzie di Viaggio	Numero attività	79
Sanità e assistenza sociale	Numero imprese	29
Attività artistiche, sportive e di intrattenimento	Numero esercizi	41
Altre attività di servizi	Numero esercizi	129

- Sono stati riportati i dati aggregati più significativi

I dati forniti dalla Camera di Commercio di Brescia, relativi all'economia insediata sono riferiti all'anno 2016.

Il numero totale delle imprese dei Comuni facenti parte la Comunità Montana (n.9 Comuni) ammontano complessivamente a n. 3.207 come numero di imprese registrate, di cui n. 2959 di imprese attive.

Si rileva come il sistema produttivo dell'area sia organizzato su piccole o piccolissime attività che interessano pressoché tutti i settori e che forse proprio per le loro dimensioni hanno subito maggiormente la crisi del mercato iniziata nel 2008. I dati riferiti al numero delle imprese attive nel territorio segnano valori negativi tra il 2010 e il 2016 in quasi tutti i settori, ad eccezione delle attività immobiliari e delle attività professionali, scientifiche e tecniche.

Dato positivo riguarda l'offerta turistica che gode di buona salute (n.350 esercizi per la ristorazione e l'alloggio) con un aumento delle strutture ricettive pari al 7,7% dal 2010 al 2015, con l'incremento delle strutture complementari e dei B&B.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi sono gestiti attraverso le seguenti modalità

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Servizio Assistenza Domiciliare	appalto	Cooperativa esterna
2	Segretariato Sociale di base	appalto	Cooperativa esterna
3	SUAP - SIT - SUE	diretta dal 2016	Comunità Montana
4	Protezione civile – antincendio boschivi	diretta	Comunità Montana
5	G.A.O. servizi sociali - protezione civile	appalti	Cooperative e ditte esterne

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 1	1	1	1
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 1	1	1	1
Concessioni				
GAL	n. 1	1	1	1

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta			
Sviluppo Turistico Lago Iseo	sassabane.it	1,08	Area campeggio e area attrezzata camper/roulottes Pubbliche relazioni e comunicazioni			
Secoval SRL	Secaval.it	0,01	Gestione di servizi comunali – attività strumentale			

e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Vengono demandati ai singoli comuni e ai loro regolamenti vigenti.

c. 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 2020	Cassa 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	773.689,00	865.328,88	708.689,00	658.689,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	24.000,00	37.316,01	24.000,00	24.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.569,00	11.497,39	10.569,00	10.569,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	50.000,00	57.646,89	50.000,00	50.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	387.000,00	611.362,44	337.000,00	337.000,00
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	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
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	540.000,00	724.441,80	540.000,00	540.000,00
	Totale generale spese	1.793.258,00	2.315.593,41	1.678.258,00	1.628.258,00

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).

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.

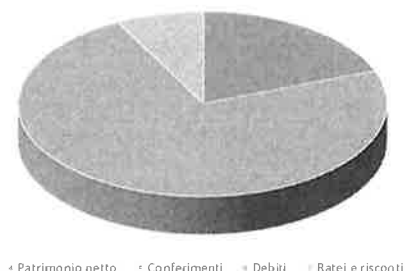
Attivo Patrimoniale 2018	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	407.868,56
Immobilizzazioni materiali	2.899.604,05
Immobilizzazioni finanziarie	50.000,00
Rimanenze	0,00
Crediti	2.372.491,47
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	363.953,11
Ratei e risconti attivi	0,00

Composizione dell'attivo



Passivo Patrimoniale 2018	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	1.172.729,46
Conferimenti	0,00
Debiti	4.449.970,86
Ratei e risconti	471.216,87

Composizione del passivo



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

Il reperimento di risorse straordinarie dipende esclusivamente dai bandi di finanziamento regionali. Infatti, l'indebitamento non è sostenibile stante l'assoluta indisponibilità di risorse finanziarie di parte corrente da destinare al pagamento del debito pubblico.

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 (2015), per i tre esercizi del triennio 2020-2022.

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

L'Assemblea, 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 2017/2019 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 01/01/2019:

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

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
Dirigenziale	1	1
CAT D	2	1
CAT C	7	4

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
URBANISTICA E LAVORI PUBBLICI	FLORIO GIUSEPPE

2. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti 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 patto per gli anni 2020, 2021 e 2022. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

3. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2020-2022.

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	Stanzamento 2020	Cassa 2020	Stanzamento 2021	Stanzamento 2022
01 Organi istituzionali	67.000,00	68.824,00	2.000,00	2.000,00
02 Segreteria generale	417.342,00	479.803,48	417.342,00	397.342,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	266.347,00	293.701,40	266.347,00	236.347,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
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	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00

La missione si articola in una serie di programmi che interessano trasversalmente diversi settori volti ad organizzare l'attività istituzionale della Comunità Montana, con particolare riguardo alle seguenti attività:

- provvedimenti degli Organi istituzionali e istruzione degli atti inerenti l'attività complessiva dell'ente;
- realizzazione del programma di governo nel pieno rispetto delle norme sulla trasparenza;
- attuazione della semplificazione delle procedure amministrative;
- amministrazione e funzionamento dei servizi generali e di quelli finanziari e fiscali;
- gestione del personale.

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sport e tempo libero	24.000,00	37.316,01	24.000,00	24.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	86.000,00	1.767.036,37	86.000,00	86.000,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	105.569,00	273.864,39	105.569,00	105.569,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	401.500,00	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.

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sistema di protezione civile	70.000,00	89.458,89	70.000,00	70.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	387.000,00	611.362,44	337.000,00	337.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00

In questa Missione rientrano le attività inerenti l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi sociali, incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione ed alle famiglie in difficoltà, il SAD ed il segretariato sociale di base. E' inclusa anche la gestione associata obbligatoria dei Comuni di Sulzano e Zone.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100.000,00	309.588,00	100.000,00	100.000,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella Missione rientrano le attività inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività e dei servizi connessi all'agricoltura. La disponibilità di risorse per il finanziamento degli interventi nel settore agricolo– L.R. 31/2008 art. 24 – dipende esclusivamente dai contributi che eroga Regione Lombardia. E' stato previsto uno stanziamento in base allo storico.

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Fondo di riserva	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	197.293,00	197.293,00	197.293,00	197.293,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020 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
2018	1.368.449,73	2020	0,00	136.844,97	0,00%
2019	1.644.551,00	2021	0,00	164.455,10	0,00%
2020	1.520.551,00	2022	0,00	152.055,10	0,00%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2020 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 342.112,43 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2018	0,00
Titolo 2 rendiconto 2018	1.251.233,49
Titolo 3 rendiconto 2018	117.216,24
TOTALE	1.368.449,73
3/12	342.112,43

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	540.000,00	724.441,80	540.000,00	540.000,00
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 2019 – 2021 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2022 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2021.

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

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

Fabbisogno di personale

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

Programmazione dei lavori pubblici

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

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

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

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

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.

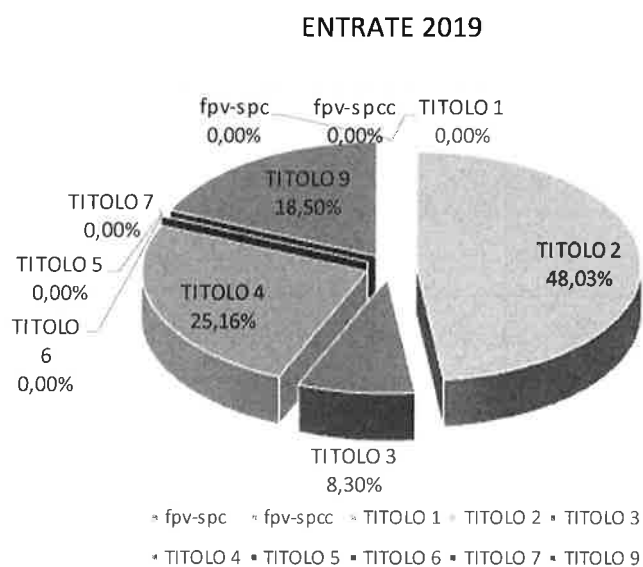
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.278.151,00	1.800.313,23	1.163.151,00	1.163.151,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	242.400,00	242.400,00	242.400,00	192.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	231.000,00	2.349.900,05	231.000,00	231.000,00
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	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
	Totale	2.291.551,00	4.932.613,28	2.176.551,00	2.126.551,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2017 al 2022 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	1.021.151,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.133.662,04	1.251.233,49	1.402.151,00	1.278.151,00	1.163.151,00	1.163.151,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	118.315,78	117.216,24	242.400,00	242.400,00	242.400,00	192.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	398.884,12	2.149.017,31	734.487,66	231.000,00	231.000,00	231.000,00
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	238.467,43	267.518,41	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
	Totale	2.910.481,29	3.784.985,45	2.919.038,66	2.291.551,00	2.176.551,00	2.126.551,00

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.133.662,04	1.251.233,49	1.352.151,00	1.228.151,00	1.113.151,00	1.113.151,00
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	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
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	1.133.662,04	1.251.233,49	1.402.151,00	1.278.151,00	1.163.151,00	1.163.151,00

Note

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	84.950,12	88.315,87	160.000,00	160.000,00	160.000,00	130.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,33	200,00	200,00	200,00	200,00
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	33.365,66	28.900,04	52.200,00	52.200,00	52.200,00	32.200,00
Totale	118.315,78	117.216,24	242.400,00	242.400,00	242.400,00	192.400,00

Note

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	1.902.028,73	531.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	385.803,80	223.487,66	203.487,66	200.000,00	200.000,00	200.000,00
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	13.080,32	23.500,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	398.884,12	2.149.017,31	734.487,66	231.000,00	231.000,00	231.000,00

Note

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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

Come emerge chiaramente, la Comunità Montana ha da tempo abbandonato il ricorso all'indebitamento, così come, coerentemente con l'andamento storico, non è al momento prevedibile l'attivazione di un'anticipazione di cassa.

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	89.314,36	101.503,48	430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	149.153,07	166.014,93	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Totale	238.467,43	267.518,41	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00

Rispetto all'andamento storico delle entrate per conto terzi, si registra un consistente incremento a partire dal 2015 per la concreta attuazione del meccanismo dello split payment

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
TITOLO 1	Spese correnti	1.253.258,00	1.591.151,61	1.138.258,00	1.088.258,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	301.000,00	2.861.331,10	301.000,00	301.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	197.293,00	197.293,00	197.293,00	197.293,00
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	540.000,00	724.441,80	540.000,00	540.000,00
Totale		2.291.551,00	5.374.217,51	2.176.551,00	2.126.551,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2017 al 2022 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
TITOLO 1	Spese correnti	1.085.906,85	1.185.417,18	1.367.258,00	1.253.258,00	1.138.258,00	1.088.258,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.394.142,47	2.146.195,49	814.487,66	301.000,00	301.000,00	301.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	188.581,73	197.271,88	197.293,00	197.293,00	197.293,00	197.293,00
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	238.467,43	267.518,41	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
Totale		2.907.098,48	3.796.402,96	2.919.038,66	2.291.551,00	2.176.551,00	2.126.551,00

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 2017 e 2018. 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 2022 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Organi istituzionali	179,60	64.103,17	67.000,00	67.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Segreteria generale	268.877,87	301.999,47	427.342,00	417.342,00	417.342,00	397.342,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	7.023,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	229.284,42	243.426,79	282.347,00	266.347,00	266.347,00	236.347,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	24.432,88	19.871,85	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Totale	529.798,50	629.401,28	799.689,00	773.689,00	708.689,00	658.689,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sport e tempo libero	15.996,84	19.969,93	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	15.996,84	19.969,93	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00

MISSIONE 07 – TURISMO.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	14.728,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	14.728,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	2.395,57	3.456,10	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	5.273,36	1.352,26	5.569,00	5.569,00	5.569,00	5.569,00
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	7.668,93	4.808,36	10.569,00	10.569,00	10.569,00	10.569,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sistema di protezione civile	49.845,01	46.139,67	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	49.845,01	46.139,67	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	376.503,36	402.416,12	475.000,00	387.000,00	337.000,00	337.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	376.503,36	402.416,12	475.000,00	387.000,00	337.000,00	337.000,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	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 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	91.365,61	82.681,82	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	91.365,61	82.681,82	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	238.467,43	267.518,41	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	238.467,43	267.518,41	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

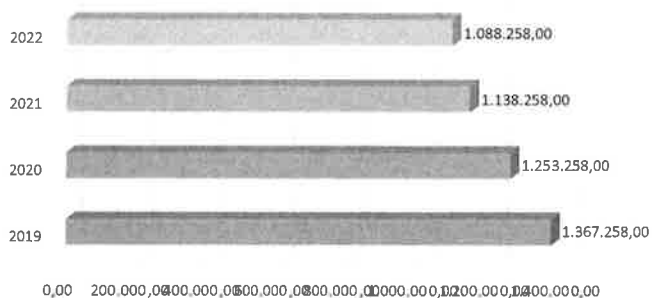
La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
ROLFI GLORIA	DIRETTORE/SEGRETARIO	DIR.
GUERINI BARBARA	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C
Settore Turismo		
Pezzotti Anna	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C
Settore Ragioneria		
ARCHETTI FRANCESCO	Personale/Organizzazione-Controllo gestione – bilancio/rendiconto-gestione economico-finanziaria COMANDO DA ALTRO ENTE	C
SUAP		
Bertazzoli Paolo	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	C
Settore Lavori Pubblici		
FLORIO GIUSEPPE	P.O. RESPONSABILE DI SERVIZIO	D
PICCHI STEFANO	ISTRUTTORE TECNICO FORESTALE	C
MOSCARDI ADRIANO PAOLO	ISTRUTTORE TECNICO	C

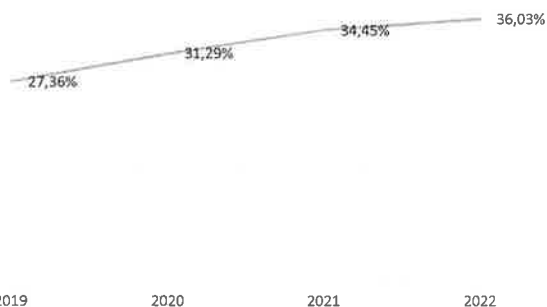
La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per gli Enti virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

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

Spese correnti



Incidenza



Spese per il personale



Piano Opere Pubbliche

PIANO D'AZIONE STRATEGIA #VALLIINRETE: DAL LAGO ALLA MONTAGNA

Con decreto regionale n.8949 del 13/06/2018 risulta approvata la graduatoria provvisoria del bando di cui al dduo n.1639 del 08/02/2018 a valere sul fondo regionale territoriale valli prealpine di cui l'intervento denominato "#VALLIINRETE: dal lago alla montagna" fa parte.

Il programma degli interventi risulta articolato in n.20 interventi, i primi 10 dei quali svolgi direttamente dai Comuni ed i rimanenti 10 svolti dall'Ente capofila Comunità Montana per conto di essi.

Con decreto regionale della d.g. enti locali, montagna e piccoli comuni n°9333 del 26/06/2018 è stata approvata la graduatoria definitiva della strategia ammessa a finanziamento il cui monitoraggio datato maggio 2019 risulta il seguente:

PIANO D'AZIONE STRATEGIA #VALLINRETE: DAL LAGO ALLA MONTAGNA - COMUNITA' MONTANA SEBINO BRESCIANO

MONITORAGGIO AVANZAMENTO INTERVENTI A MAGGIO 2019

A - INTERVENTO A CARICO DEI COMUNI

Cod. Int.	TITOLO INTERVENTO	SOGGETTO ATTUATORE	TOTALE COSTO INTERVENTO	COFINANZIAMENTO COMUNALE	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA (trattamento)	TOT. X Comune	stato avanzamento al 15/05/2019
1	Riqualificazione del territorio comunale: le bacheche di benvenuto; le bacheche comunali e l'arredo urbano	Comune di Brione	€ 8 000,00	€ 4 080,00	€ 3 920,00	€ 3 920,00	lavori in corso
2	Realizzazione Strada dell'Olio	Comune di Marone	€ 84 002,97	€ 42 841,51	€ 41 161,46	€ 138 669,46	lavori in corso
3	Realizzazione, razionalizzazione e implementazione delle aree di sosta in loc. Croce di Marone con interventi di manut. straordinaria lungo la strada agrosilvo pastorale di collegamento tra le loc. Croce di Marone	Comune di Marone	€ 78 902,73	€ 40 240,39	€ 38 662,34		bando di gara in corso
4	Interventi Integrati per la prevenzione e mitigazione dei rischi idrogeologici, nonché per la conservazione, valorizzazione e riqualificazione dell'ambiente naturale nell'Alveo del Torrente "Opo".	Comune di Marone	€ 120 093,20	€ 61 247,53	€ 58 845,67		redazione bando di gara lavori
5	COMPLETAMENTO E MESSA A NORMA IMPIANTO SPORTIVO - RIQUALIFICAZIONE SPOGLIATOI IN LOC. MENZINO	Comune di Monte Isola	€ 307 500,00	€ 156 825,00	€ 150 675,00	€ 150 675,00	lavori in corso
6	Riqualificazione percorso di accesso alla Chiesa Santa Maria del Giogo - realizzazione cartellonistica e arredo urbano	Comune di Polaveno	€ 10 000,00	€ 5 100,00	€ 4 900,00	€ 4 900,00	progettazione esecutiva
7	Lavori di sistemazione spogliatoi campo da calcio comunale	Comune di Sale Marasino	€ 110 000,00	€ 56 100,00	€ 53 900,00	€ 53 900,00	lavori in corso
8	Estensione rete fognaria in Via Diaz	Comune di Sulzano	€ 102 480,00	€ 52 264,80	€ 50 215,20	€ 177 615,20	lavori consegnati
9	Sistemazione manto stradale via Diaz	Comune di Sulzano	€ 260 000,00	€ 132 600,00	€ 127 400,00		progettazione esecutiva
10	Lavori di rifacimento pavimentazione strada di montagna in località "Cusato Coloreto"	Comune di Zone	€ 85 000,00	€ 43 350,00	€ 41 650,00	€ 41 650,00	lavoro finito e rendicontato
TOTALE A			€ 1 165 978,90	€ 594 649,24	€ 571 329,66	€ 571 329,66	

B - INTERVENTI A CARICO DELLA COMUNITA' MONTANA

Cod. Int.	TITOLO INTERVENTO	SOGGETTO ATTUATORE	TOTALE COSTO INTERVENTO	COFINANZIAMENTO COMUNALE	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA	TOT. X Comune	stato avanzamento al 14/02/2019
11	Lavori di ampliamento del centro di raccolta rifiuti comunale	CMSB delegata dal Comune di Isoe	€ 302 700,00	€ 154 377,00	€ 148 323,00	€ 148 323,00	attesa consegna lavori
12	Ristrutturazione e ampliamento dell'edificio attualmente non utilizzato denominato ex asilo - 1 lotto	CMSB delegata dal Comune di Monticelli B.	€ 290 000,00	€ 147 900,00	€ 142 100,00	€ 177 380,00	attesa consegna lavori
13	Sistemazione area manifestazioni	CMSB delegata dal Comune di Monticelli B.	€ 72 000,00	€ 36 720,00	€ 35 280,00		lavori finiti
			€ 362 000,00	€ 184 620,00	€ 177 380,00		
14	CONSOLIDAMENTO SPONDALE E MESSA IN SICUREZZA DEL TORRENTE VALLE DELMA	CMSB delegata dal Comune di Orme	€ 50 000,00	€ 25 500,00	€ 24 500,00	€ 73 500,00	redazione bando gara lavori
15	NUOVO PERCORSO CICLOPEDONALE VIA MARTIGNAGO	CMSB delegata dal Comune di Orme	€ 100 000,00	€ 51 000,00	€ 49 000,00		redazione bando gara lavori
			€ 150 000,00	€ 76 500,00	€ 73 500,00		
16	Opere di consolidamento affreschi della Chiesa di Santa Maria della Neve (Romanino)	CMSB delegata dal Comune di Pisogne	€ 26 000,00	€ 19 260,00	€ 12 740,00	€ 130 340,00	attesa consegna lavori
17	VALORIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEI PERCORSI INTERNI AL PARCO COMUNALE DENOMINATO "DAMIOLI"	CMSB delegata dal Comune di Pisogne	€ 40 000,00	€ 20 400,00	€ 19 600,00		lavoro finito e rendicontato
18	Riqualificazione piazzetta Gratacasolo	CMSB delegata dal Comune di Pisogne	€ 100 000,00	€ 51 000,00	€ 49 000,00		lavori in corso
19	RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE CENTRO EDUCAZIONE AMBIENTALE (CEA) - LOC. FRAINE	CMSB delegata dal Comune di Pisogne	€ 100 000,00	€ 51 000,00	€ 49 000,00		lavori in corso
			€ 266 000,00	€ 135 660,00	€ 130 340,00		
20	Azione di governance	CMSB	€ 75 000,00	€ 38 250,00	€ 36 750,00	€ 36 750,00	
TOTALE B			€ 1 155 700,00	€ 589 407,00	€ 566 293,00		
TOTALE A+B			€ 2 321 678,90	€ 1 184 056,24	€ 1 137 622,66		

50% dell'importo totale in termini di contributo regionale: € 568 811,33

Lavori di "Riqualificazione ed efficientamento energetico della sede Comunità Montana Sebino Bresciano" (FESR 2014/2020 dgr 6509/2017: ID_PRATICA nr. 183702). CUP: G45I17000010007 - CIG: 73181876F4

Con d.d.u.o. 4657 del 26/04/2017 è stato ammesso a finanziamento il progetto dei lavori in oggetto con un contributo di € 202.500,00.

Nel corso dell'anno 2017 è stato necessario redigere la progettazione definitiva/esecutiva dei lavori sulla base del progetto preliminare ammesso a finanziamento.

Si è necessitato di attuare una variante progettuale, presentata ed opportunamente approvata da parte di Regione Lombardia, per permettere un miglior indirizzamento tecnico del lavoro al fine di perseguire gli obiettivi di risparmio energetico prefissati.

Il progetto è stato poi validato e autorizzato sotto il profilo edilizio e paesaggistico con apposita pratica si SCIA condizionata, presentata tramite lo sportello telematico unificato.

Con deliberazione della G.E. n.7 del 31/01/2018 è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori che prevede la spesa complessiva di € 225.000,00, di cui:

- € 165.283 per opere a CORPO assoggettate a ribasso;
- € 5.000,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso;
- € 54.717,00 per somme a disposizione dell'amministrazione

In seguito a procedura d'appalto, con determinazione del responsabile del Servizio n°45 del 05/03/2018 i lavori sono stati aggiudicati all'importo di € 117.598,85 per lavori al netto del ribasso d'asta del 28,85%, oltre ad € 5.000,00 per oneri della sicurezza (non soggetti a ribasso), pari a un importo di contratto di € 122.598,85, esclusa IVA 10%.

I lavori risultano conclusi nel 2018 e rendicontati con il seguente quadro tecnico economico:

QUADRO TECNICO ECONOMICO A CONSUNTIVO - RENDICONTAZIONE

DESCRIZIONE		IMPORTO
A	LAVORI	
A1	- IMPORTO LAVORI CONTRATTO	€ 117 598,85
	ONERI DELLA SICUREZZA	
A2	- IMPORTO SICUREZZA PISOGNE	€ 5 000,00
	TOTALE COMPLESSIVO (INCLUSI Ods)	€ 122 598,85
B	SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	
B1	IVA sui lavori (10%)	€ 12 259,89
B2.1a	ST: progettazione e CSP	€ 5 767,39
B2.1b	CI 4% e IVA 22% su B2.1a	€ 1 550,27
B2.2a	ST: DL, CSE, CRE	€ 7 502,33
B2.2b	CI 4% e IVA 22% su B2.2a	€ 2 016,63
B2.3a	ST: Diagnosi energetica	
B2.3b	CI 4% e IVA 22% su B2.3a	€ 0,00
B2.4a	ST: APE Ante e post Opera	€ 785,00
B2.4b	CI 4% e IVA 22% su B2.4a	€ 211,01
B3	pubblicazione (cartellone pubblicitario 150x200)	€ 85,40
B4	Contributo AVCP simog	€ 225,00
B5	Spese non rendicontabili a bando (incentivo lordo art. 113 Codice, imprevisti, lavori in economia, economie di spesa)	€ 7 199,82
	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	€ 37 602,74
TOTALE GENERALE		€ 160 201,59
	Importo rendicontabile R.L.	€ 153 001,77
	Importo NON rendicontabile a R.L.	€ 7 199,82
	TOTALE PROGETTUALE	€ 160 201,59
	Contributo Regionale concesso	€ 202 500,00
	Contributo Regionale RIDETERMINATO	€ 137 701,59
	<i>economia di spesa sul contributo Regionale: € 64 798,41</i>	
	Contributo della CMSB stanziato	€ 22 500,00
	Contributo della CMSB RIDETERMINATO	€ 15 300,18
	Contributo della CMSB per spese non rendicontabili	€ 7 199,82
	TOT	€ 22 500,00

RENDICONTAZIONE CONTRIBUTO REGIONALE

primo acconto versato da R.L.	€ 62 565,45
saldo da richiedere a R.L.	€ 75 136,14
	€ 137 701,59

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.

Per il periodo di riferimento non sono previste alienazioni.

Sale Marsino, 24/06/2019

Il Presidente

Dott.ssa Paola Pezzotti

(atto firmato digitalmente)

Il Direttore

Dott.ssa Gloria Rolfi

(atto firmato digitalmente)

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

Rag. Francesco Archetti

(atto firmato digitalmente)