

Comune di
Monno

Provincia di Brescia

Documento Unico
di
Programmazione

2021 / 2023

GUIDA ALLA LETTURA

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

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall’art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione “*strumento che permette l’attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative*”.

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

● La sezione strategica (SeS)

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

Individua gli indirizzi strategici dell’Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell’Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

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

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

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

● La sezione operativa (SeO)

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

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

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA

QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE ALL'ENTE

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

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

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

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

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

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

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

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

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto dell'area dell'euro e l'evoluzione nel prossimo futuro rimane incerta.

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

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

La popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente alla data del 31/12/2020 secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 526.

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

Anni	Numero residenti
1999	580
2000	580
2001	578
2002	580
2003	572
2004	567
2005	571
2006	565
2007	565
2008	572
2009	567
2010	563
2011	562
2012	560
2013	560
2014	557
2015	555
2016	545
2017	540
2018	535
2019	536
2020	526

Tabella 1: Popolazione residente

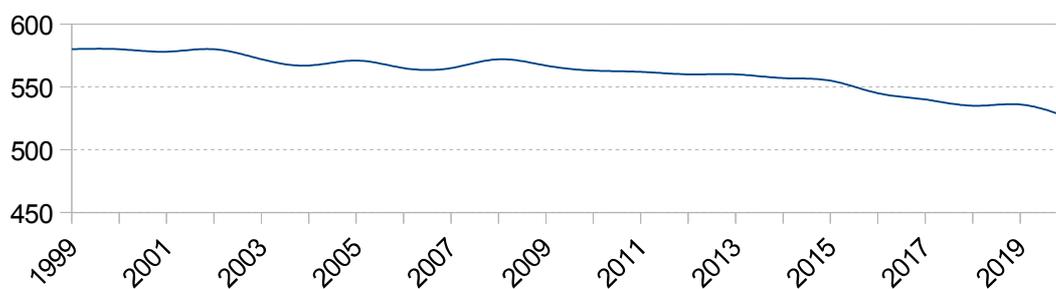


Diagramma 1: Andamento della popolazione residente

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

Popolazione al 01/01/2020		536
	Di cui	
	Maschi	256
	Femmine	280
Nati nell'anno		5
Deceduti nell'anno		5
Saldo naturale		0
Immigrati nell'anno		6
Emigrati nell'anno		16
Saldo migratorio		-10
Popolazione residente al 31/12/2020		526
	Di cui	
	Maschi	249
	Femmine	377
	Nuclei familiari	266
	In età prescolare (0 / 5 anni)	21
	In età scuola dell'obbligo (6 / 14 anni)	29
	In forza lavoro (15/ 29 anni)	69
	In età adulta (30 / 64 anni)	261
	In età senile (oltre 65 anni)	146

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

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

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	120	45,11%
2	71	26,69%
3	41	15,41%
4	30	11,28%
5 e più	4	1,50%
TOTALE	266	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

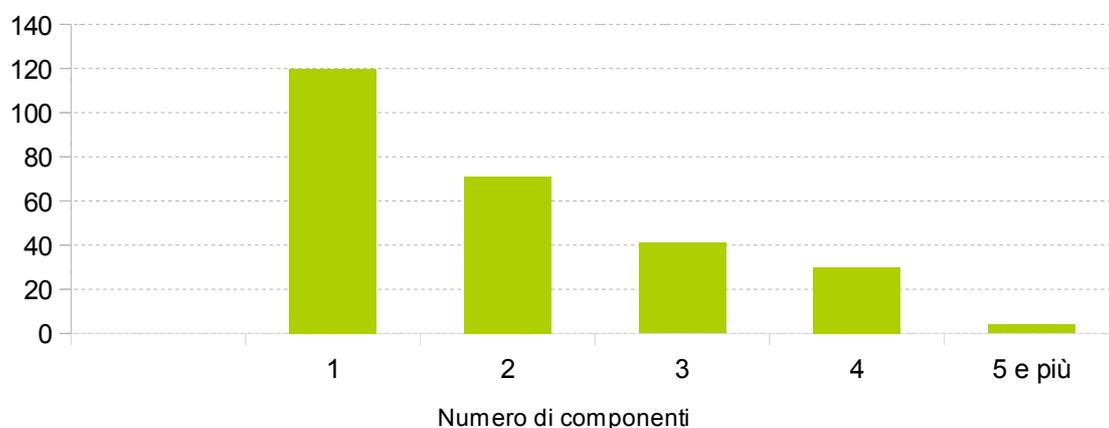


Diagramma 2: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

Popolazione residente al 31/12/2020 iscritta all'anagrafe del Comune di Monno suddivisa per classi di età e sesso:

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	2	2	4	50,00%	50,00%
1-4	2	10	12	16,67%	83,33%
5 -9	11	11	22	50,00%	50,00%
10-14	6	5	11	54,55%	45,45%
15-19	10	7	17	58,82%	41,18%
20-24	10	17	27	37,04%	62,96%
25-29	11	14	25	44,00%	56,00%
30-34	12	11	23	52,17%	47,83%
35-39	10	18	28	35,71%	64,29%
40-44	17	14	31	54,84%	45,16%
45-49	30	12	42	71,43%	28,57%
50-54	22	25	47	46,81%	53,19%
55-59	26	23	49	53,06%	46,94%
60-64	19	23	42	45,24%	54,76%
65-69	17	10	27	62,96%	37,04%
70-74	16	18	34	47,06%	52,94%
75-79	9	14	23	39,13%	60,87%
80-84	12	18	30	40,00%	60,00%
85 >	7	25	32	21,88%	78,13%
TOTALE	249	277	526	47,34%	52,66%

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e sesso

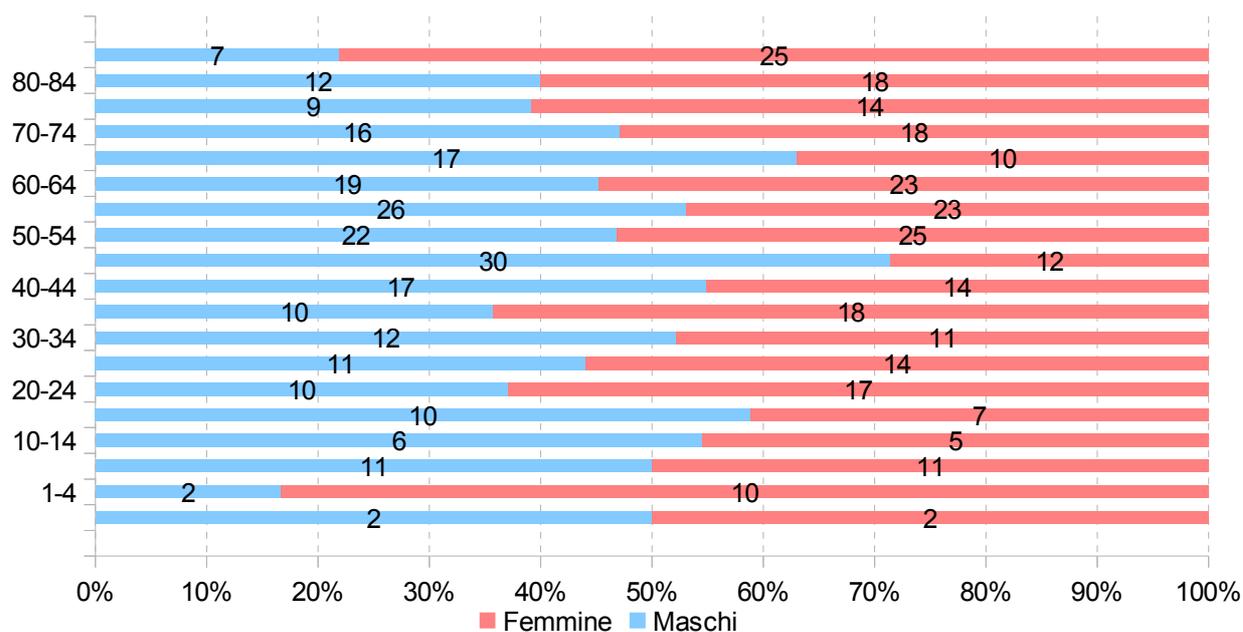


Diagramma 3: Popolazione residente per classi di età e sesso

Situazione socio-economica

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

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

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

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

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

Quadro delle condizioni interne all'ente

Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

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

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

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

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV).

Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

Analisi finanziaria generale

Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Utilizzo FPV di parte corrente	9.829,00	17.758,62	929,62	10.661,91	8.718,48
Utilizzo FPV di parte capitale	9.075,00	19.075,00	0,00	0,00	228.071,40
Avanzo di amministrazione applicato	83.100,00	76.146,13	82.292,00	60.345,86	47.500,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	278.692,36	337.069,06	355.301,23	299.031,53	323.479,88
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	101.306,80	100.732,71	61.144,37	63.893,53	58.058,04
Titolo 3 - Entrate extratributarie	488.907,54	375.349,04	437.656,11	494.263,83	492.664,89
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	104.473,56	169.381,25	347.625,59	387.231,57	460.389,45
Titolo 6 - Accensione di prestiti	575.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
TOTALE	1.650.384,26	1.095.511,81	1.284.948,92	1.445.428,23	1.618.882,14

Tabella 5: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Titolo 1 - Spese correnti	725.799,43	741.604,16	709.906,80	732.959,76	757.490,44
Titolo 2 - Spese in conto capitale	733.452,60	243.212,57	436.303,80	338.123,77	426.563,61
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	59.882,07	70.774,30	82.077,91	93.593,40	101.238,20
TOTALE	1.519.134,10	1.055.591,03	1.228.288,51	1.164.676,93	1.285.292,25

Tabella 6: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	115.244,28	109.420,94	89.117,99	114.775,59	143.915,17
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	115.244,28	109.420,94	89.117,99	114.775,59	143.915,17

Tabella 7: Partite di giro

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2020)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	323.750,00	316.215,00	299.050,59	94,57	228.324,12	72,21	70.726,47
Entrate da trasferimenti	49.432,97	194.467,97	187.221,27	96,27	180.328,20	92,73	6.893,07
Entrate extratributarie	592.321,49	689.021,49	592.112,49	85,94	341.458,76	49,56	250.653,73
TOTALE	965.504,46	1.199.704,46	1.078.384,35	89,89	750.111,08	62,52	328.273,27

Tabella 8: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

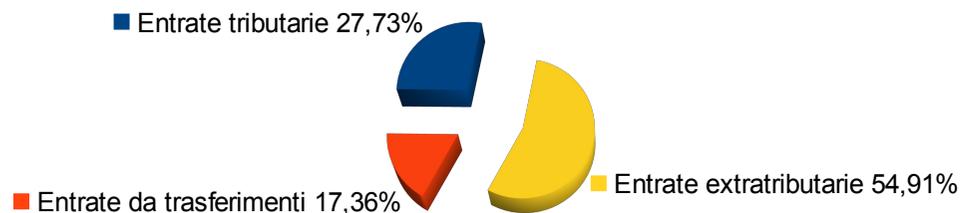


Diagramma 4: Composizione importo accertato delle entrate correnti

Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2013	373.115,63	112.685,04	396.134,34	0	373.115,63	112.685,04	396.134,34
2014	356.515,19	98.352,18	457.484,54	0	356.515,19	98.352,18	457.484,54
2015	278.692,36	101.306,80	488.907,54	0	278.692,36	101.306,80	488.907,54
2016	337.069,06	100.732,71	375.349,04	0	337.069,06	100.732,71	375.349,04
2017	355.301,23	61.144,37	437.656,11	0	355.301,23	61.144,37	437.656,11
2018	299.031,53	63.893,53	494.263,83	0	299.031,53	63.893,53	494.263,83
2019	323.479,88	58.058,04	492.664,89	0	323.479,88	58.058,04	492.664,89

Tabella 9: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

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

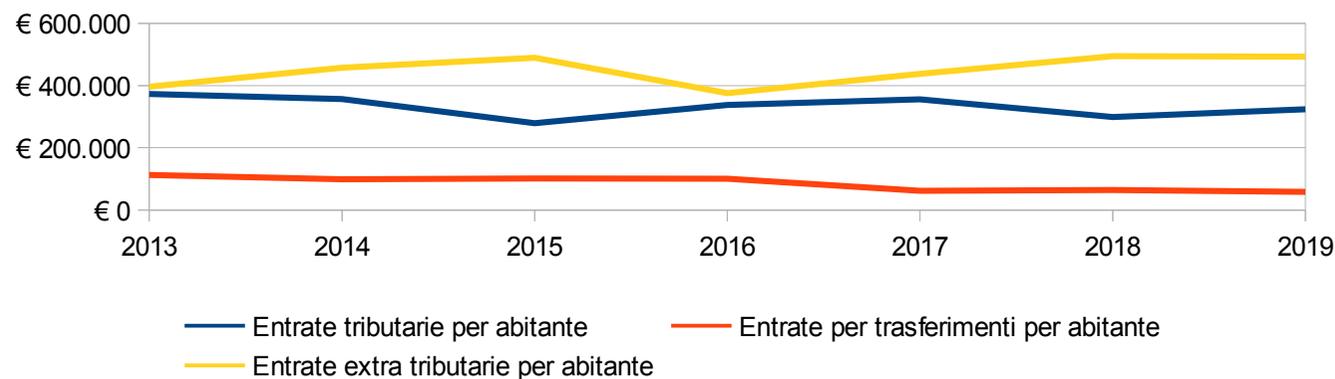


Diagramma 5: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2013 all'anno 2019

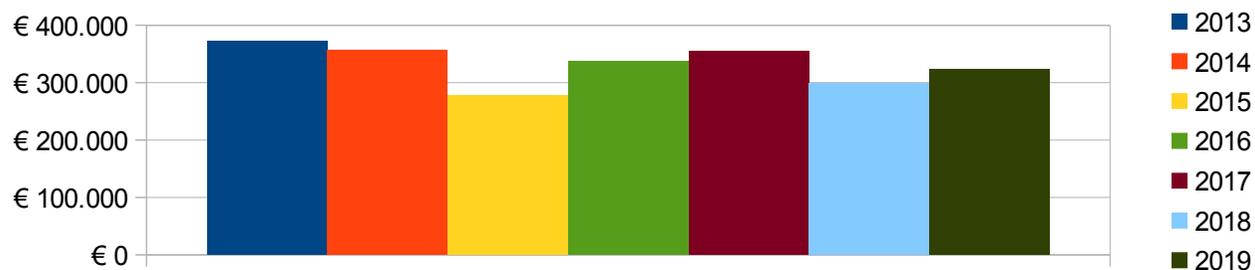


Diagramma 6: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante



Diagramma 7: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

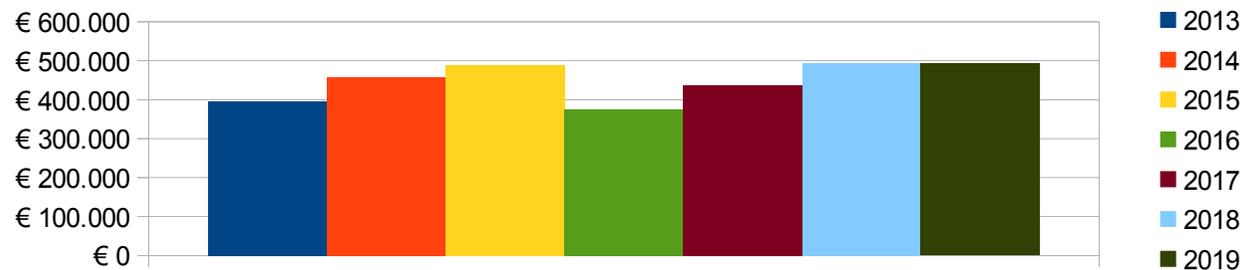


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

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

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

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

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

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

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

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

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	54.513,15	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	4.954,51	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	5.280,16	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	370.925,84	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	0,00	13.195,52
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	87.737,51	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	49.831,14	35.826,50
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	19.298,60	0,00
	TOTALE	592.540,91	49.022,02

Tabella 10: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	59.467,66	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	5.280,16	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	370.925,84	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	87.737,51	13.195,52
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	49.831,14	35.826,50
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	19.298,60	0,00
TOTALE	592.540,91	49.022,02

Tabella 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione



Diagramma 9: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

Analisi della spesa - parte corrente

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

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

A tal fine si riporta qui di seguito la situazione degli impegni di parte corrente assunti

nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

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

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	12.538,41	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	43.121,61	37.891,74
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	67.163,29	3.297,26
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	7.565,89	1.220,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	39.174,87	49.954,54
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	33.015,38	32.345,98
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	33.663,56	490,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	16.750,01	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	5.251,21	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	36.217,80	16.005,97
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	7.461,64	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	15.000,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	15.721,25	6.700,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	5.418,00	6.600,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	6.616,66	650,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	4.842,86	500,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	2.110,67	350,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	15.721,37	1.300,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	3.660,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	1.220,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	53.223,46	60.000,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	47.203,79	6.711,25
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	770,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	34.288,79	0,00

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	12.000,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	100.622,11	22.421,02
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	24.909,14	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	3.776,94	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	22.089,54	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	5.000,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	10.271,84	1.226,10
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	1.552,49	250,00
13 - Tutela della salute	7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	1.490,83	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	26.650,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	910,20	1.800,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	26.708,88	610,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	544,00	0,00
	TOTALE	743.026,49	251.543,86

Tabella 12: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	294.462,03	141.205,49
3 - Ordine pubblico e sicurezza	7.461,64	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	42.755,91	13.950,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	4.842,86	500,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.110,67	350,00
7 - Turismo	15.721,37	1.300,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	147.486,04	67.931,25
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	100.622,11	22.421,02
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	67.599,95	1.476,10
13 - Tutela della salute	1.490,83	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	26.650,00	0,00

16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	910,20	1.800,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	26.708,88	610,00
TOTALE	743.026,49	251.543,86

Tabella 13: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

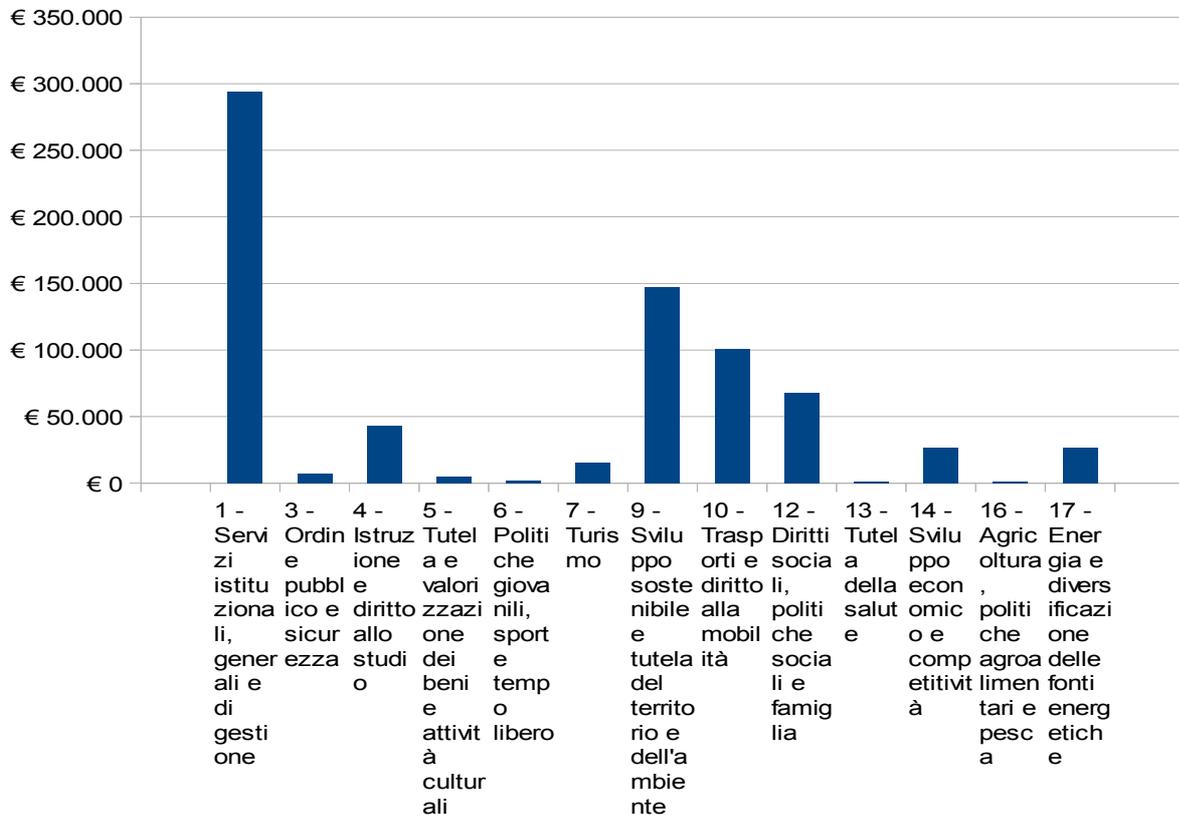


Diagramma 10: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

Indebitamento

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

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	128.000,00	1.680.462,94
TOTALE	128.000,00	1.680.462,94

Tabella 14: Indebitamento

Risorse umane

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

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 31/12/2020

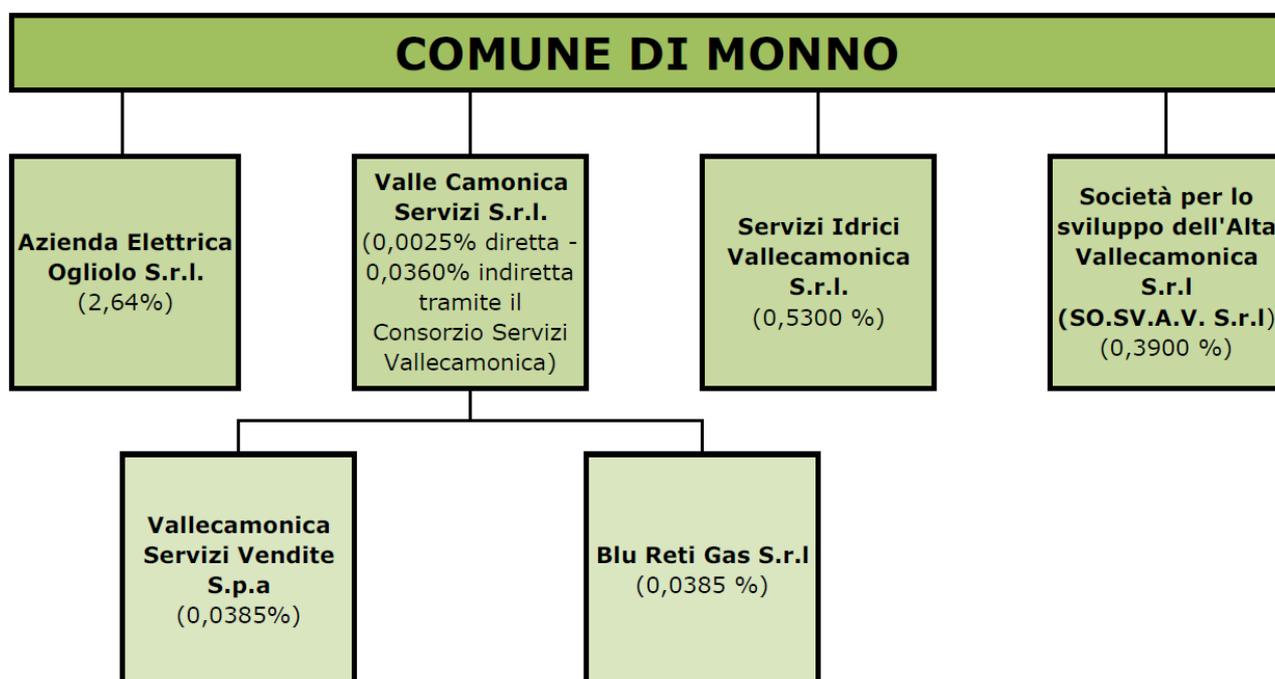
Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
B1	1	0	1
C2	1	1	2
Segretario	0	1	1

Tabella 15: Dipendenti in servizio

Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

Di seguito si riporta l'elenco e il quadro delle società partecipate:

- 1 - **Valle Camonica Servizi S.r.l.** - Via Mario Rigamonti, n.65 - 25047 DARFO B.T. (BS)
C.F. e P.IVA: 02245000985, con una quota dello 0,0025% diretta e 0,036% indiretta tramite il Consorzio Servizi Vallecamonica.
- 2 - **Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l.** - Via Mario Rigamonti, n.65, 25047 DARFO B.T. (BS).
C.F. e P.IVA: 03432640989, con una quota dello 0,53%.
- 3 - **Azienda Elettrica Ogliolo S.r.l.** - Via Vittoria 19, 25043 BRENO (BS).
C.F.: 02831900986 e P.IVA: 02831900986, con una quota del 2,64%.
- 4 - **So.Sv.A.V. S.r.l.** - Località Prati Grandi, 25050 Temù (BS).
C.F. e P.IVA: 02086790983, con una quota dello 0,39%.
- 5 - **Valle Camonica Servizi S.p.A.** - Via Mario Rigamonti, n.65 - 25047 DARFO B.T. (BS)
C.F. e P.IVA: 02349420980, con una quota dello 0,0385% indiretta tramite VCS S.r.l.
- 6 - **Blu Reti Gas S.r.l.** - Via Mario Rigamonti, n.65 - 25047 DARFO B.T. (BS)
C.F. e P.IVA: 03737190987, con una quota dello 0,0385% indiretta tramite VCS S.r.l.



SEZIONE OPERATIVA

OBIETTIVI FINANZIARI PER MISSIONE E PROGRAMMA

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

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

Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser. precedente	2021		2022		2023	
			Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV
1	1	19.975,00	13.100,00	0,00	13.100,00	0,00	13.100,00	0,00
1	2	56.500,00	66.200,00	0,00	69.500,00	0,00	69.500,00	0,00
1	3	75.800,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
1	4	9.690,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
1	5	46.250,00	80.000,00	0,00	82.200,00	0,00	81.200,00	0,00
1	6	37.000,00	40.500,00	0,00	40.500,00	0,00	40.500,00	0,00
1	7	42.835,00	7.650,00	0,00	7.650,00	0,00	7.650,00	0,00
1	8	19.000,00	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00	15.500,00	0,00
1	10	10.000,00	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00	19.500,00	0,00
1	11	132.546,79	47.800,00	0,00	51.100,00	0,00	50.700,00	0,00
3	1	10.150,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
4	1	16.500,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
4	2	25.054,38	18.800,00	0,00	18.400,00	0,00	18.000,00	0,00
4	6	12.800,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
4	7	9.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
5	2	7.840,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
6	1	4.956,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
7	1	23.188,26	18.900,00	0,00	18.600,00	0,00	18.300,00	0,00
8	1	3.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
9	3	65.800,00	60.500,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	0,00
9	4	55.071,45	45.400,00	0,00	45.300,00	0,00	45.200,00	0,00
9	5	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	6	34.300,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
9	7	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
10	5	110.478,45	86.800,00	0,00	86.200,00	0,00	85.600,00	0,00
11	1	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
12	2	25.000,00	20.500,00	0,00	20.500,00	0,00	20.500,00	0,00

12	3	4.200,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
12	4	22.100,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
12	5	5.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
12	7	11.271,84	11.500,00	0,00	11.100,00	0,00	10.700,00	0,00
12	9	6.687,11	2.200,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
13	7	1.600,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
14	4	44.200,00	32.300,00	0,00	13.600,00	0,00	1.000,00	0,00
16	1	3.700,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
16	2	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
17	1	27.182,90	39.000,00	0,00	32.800,00	0,00	31.500,00	0,00
18	1	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	20.146,77	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00
20	2	21.500,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00
20	3	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
TOTALE		1.040.183,95	848.650,00	0,00	830.650,00	0,00	813.550,00	0,00

Tabella 16: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

Missione	Previsioni definitive eser. precedente	2020		2021		2022	
		Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV
1	449.596,79	377.250,00	0,00	386.050,00	0,00	384.650,00	0,00
3	10.150,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
4	63.354,38	49.800,00	0,00	49.400,00	0,00	49.000,00	0,00
5	7.840,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
6	4.956,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
7	23.188,26	18.900,00	0,00	18.600,00	0,00	18.300,00	0,00
9	168.371,45	125.400,00	0,00	125.300,00	0,00	125.200,00	0,00
10	110.478,45	86.800,00	0,00	86.200,00	0,00	85.600,00	0,00
11	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
12	74.258,95	57.700,00	0,00	57.200,00	0,00	56.800,00	0,00
13	1.600,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
14	44.200,00	32.300,00	0,00	13.600,00	0,00	1.000,00	0,00
16	3.700,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
17	27.182,90	39.000,00	0,00	32.800,00	0,00	31.500,00	0,00
20	41.646,77	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00
TOTALE	1.040.183,95	848.650,00	0,00	830.650,00	0,00	10.15.50,00	0,00

Tabella 17: Parte corrente per missione



- Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Ordine pubblico e sicurezza
- Istruzione e diritto allo studio
- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
- Politiche giovanili, sport e tempo libero
- Turismo
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- Trasporti e diritto alla mobilità

Diagramma 11: Parte corrente per missione

Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser. precedente	2021		2022		2023	
			Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV
1	5	76.600,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00	0,00
1	6	5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	6	8.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	370.925,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
9	1	0,00	328.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	91.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	526.905,00	1.069.000,00	0,00	757.000,00	0,00	394.000,00	0,00
17	1	19.500,00	427.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.099.525,84	2.174.000,00	0,00	757.000,00	0,00	1.669.000,00	0,00

Tabella 18: Parte capitale per missione e programma

Parte capitale per missione

Missione	Previsioni definitive eser. precedente	2020		2021		2022	
		Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV	Previsioni	Di cui FPV
1	81.700,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00	825.000,00	0,00
4	8.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	370.925,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
9	91.595,00	328.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	526.905,00	1.069.000,00	0,00	757.000,00	0,00	394.000,00	0,00
17	19.500,00	427.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.099.525,84	2.174.000,00	0,00	757.000,00	0,00	1.669.000,00	0,00

Tabella 19: Parte capitale per missione

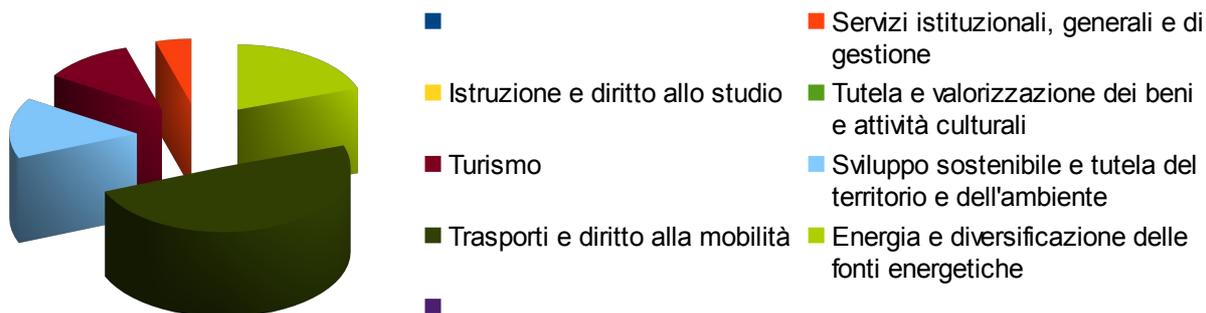


Diagramma 12: Parte capitale per missione

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione operativa del DUP.

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. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Quadro delle risorse disponibili

Tipologia delle risorse disponibili	2021	2022	2023	Totale
Contributi statali	300.000,00	100.000,00	100.000,00	500.000,00
Contributi regionali	1.036.300,00	627.000,00	1.517.000,00	3.180.300,00
Contributi da altri enti	20.000,00	20.000,00	42.000,00	82.000,00
Oneri di costruzione	7.500,00	10.000,00	10.000,00	27.500,00
Alienazione di beni immobili	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Contrazione di mutuo da indebitamento	460.000,00	0,00	0,00	460.000,00
Avanzo economico di parte corrente	35.200,00	0,00	0,00	35.200,00
Spese correnti per trasf. in c/ capitale	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
TOTALE	2.174.000,00	757.000,00	1.669.000,00	4.600.000,00

Tabella 20: Quadro delle risorse disponibili

Programma triennale delle opere pubbliche

ANNO 2021					
Uscite			Entrate		
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
01052.02.0001	Adeguamento igienico sanitario del Rifugio al Lago del Mortirolo	€ 80.000,00	40200.01.0007	Contributo Regionale	€ 64.000,00
			40200.01.0008	Contributo Regionale	€ 11.000,00
				Avanzo economico di parte corrente	€ 5.000,00
01052.02.0003	Sistemazione fontana Clì e aree attigue	€ 19.000,00	40200.01.0008	Contributo Regionale	€ 19.000,00
07012.02.0001	Riqualificazione e funzionalizzazione della Piazza IV Novembre a spazio feste con ammodernamento arredo urbano	€ 250.000,00	40200.01.0003	Contributo Regionale	€ 250.000,00
09012.02.0001	Interventi urgenti lungo il torrente Ogliolo in area a rischio idrogeologico elevato (Val Dorena inferiore)	€ 228.500,00	40200.01.0004	Contributo Regionale	€ 110.000,00
			40200.01.0005	Contributo Statale per progettazioni	€ 13.500,00
			40200.01.0006	Contributo Statale	€ 105.000,00
09012.02.0002	Intervento di messa in sicurezza del dissesto franoso in loc. Fosà del Mortirolo	€ 100.000,00	40200.01.0016	Contributo Regionale	€ 82.300,00
				Avanzo economico di parte corrente	€ 17.700,00
10052.02.0001	Opere di abbattimento delle barriere architettoniche con realizzazione di nuovi marciapiedi	€ 181.500,00	40200.01.0002	Contributo Statale	€ 181.500,00
10052.02.0002	Acquisto nuovo automezzo per spazzamento neve e manutenzione patrimonio	€ 60.000,00	60300.01.0002	Mutuo	€ 60.000,00
10052.02.0006	Riqualificazione dell'area posta in corrispondenza dell'ingresso del centro abitato di Monno, all'intersezione fra via Roma e Via Valtellina (località Viale) con realizzazione di nuovi box interrati	€ 800.000,00	40400.01.0001	Alienazione nuovi box	€ 300.000,00
			40200.01.0010	Contributo regionale	€ 500.000,00
10052.03.0001	Trasferimento alla Comunità Montana per la manutenzione straordinaria della strada intercomunale S.Brizio-Costa di Edolo	€ 27.500,00	40200.01.0001	Contributo B.I.M. piccoli comuni	€ 20.000,00
			40500.01.0001	Oneri da concessioni edilizie	€ 7.500,00
17012.02.0002	Opere di realizzazione centrale idroelettrica sull'acquedotto comunale in loc. Mortirolo	€ 400.000,00	60300.01.0001	Mutuo	€ 400.000,00
17012.02.0003	Prolungamento tubazioni gas metano da Lucco alla località Mostone	€ 12.500,00		Avanzo economico di parte corrente	€ 12.500,00
17012.04.0001	Trasferimento per costituzione societaria	€ 15.000,00		Spese correnti	€ 15.000,00
TOTALE		€ 2.174.000,00	TOTALE		€ 2.174.000,00

ANNO 2022					
Uscite			Entrate		
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
10052.02.0001	Opere di abbattimento delle barriere architettoniche con realizzazione di nuovi marciapiedi	€ 100.000,00	40200.01.0002	Contributo Statale	€ 100.000,00
10052.02.0003	Interventi di manutenzione straordinaria della strada-silvo-pastorale Castelletto-Caretto-Ponte Palù in Comune di Monno	€ 60.000,00	40200.01.0009	Contributo Regionale	€ 60.000,00
10052.02.0004	Opere di realizzazione strada V.A.S.P. di utilizzo collettivo denominata Pozzacher - Rompiano, con classe di transitabilità II - LOTTO 1	€ 417.000,00	40200.01.0017	Contributo Regionale	€ 417.000,00
10052.02.0005	Opere di riqualificazione di Via Roma e Via Valtellina mediante realizzazione di nuovi marciapiedi	€ 180.000,00	40200.01.0011	Contributo Regionale	€ 150.000,00
			40200.01.0001	Contributo B.I.M. piccoli comuni	€ 20.000,00
			40500.01.0001	Oneri da concessioni edilizie	€ 10.000,00
TOTALE		€ 757.000,00	TOTALE		€ 757.000,00

ANNO 2023					
Uscite			Entrate		
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
01052.02.0002	Sistemazione immobile di proprietà comunale posto nel centro storico "ex-pompa"	€ 825.000,00	40200.01.0012	Contributo Regionale	€ 825.000,00
07012.02.0002	Opere di Riqualificazione della caserma ad uso "colonia" presso la loc. San Giacomo del Mortirolo	€ 200.000,00	40200.01.0014	Contributo Regionale	€ 200.000,00
07012.02.0003	Opere di completamento dell'area polifunzionale di via Imavilla, mediante realizzazione parcheggio con accesso da via Roma e creazione piccola struttura commerciale/ricreativa	€ 250.000,00	40200.01.0015	Contributo Regionale	€ 250.000,00
10052.02.0001	Opere di abbattimento delle barriere architettoniche con realizzazione di nuovi marciapiedi	€ 100.000,00	40200.01.02	Contributo Statale	€ 100.000,00
10052.02.0004	Opere di realizzazione strada V.A.S.P. di utilizzo collettivo denominata Rompiano - Rompiano alto, con classe di transitabilità II - LOTTO 2	€ 242.000,00	40200.01.0017	Contributo Regionale	€ 242.000,00
10052.02.0007	Riqualificazione aree attigue al tornante di Via Valtellina nel Comune di Monno	€ 52.000,00	40200.01.0013	Contributi enti sovracomunali	€ 22.000,00
			40200.01.0001	Contributo B.I.M. piccoli comuni	€ 20.000,00
			40500.01.0001	Oneri da concessioni edilizie	€ 10.000,00
TOTALE		€ 1.669.000,00	TOTALE		€ 1.669.000,00

Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

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

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

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

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

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

N.	Immobile	Valore in euro	Anno di prevista alienazione
1	Alienazione dei box di nuova realizzazione previsti nel piano OOPP	300.000,00	2021

Tabella 21: Piano delle alienazioni

Programmazione del fabbisogno di personale

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

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

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

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

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi espressi dai Dirigenti dell'Ente, è riportata nel presente documento sotto forma di indirizzi e direttive di massima, a cui dovranno attenersi nelle indicazioni operative i piani occupazionali annuali approvati dalla Giunta Comunale.

La Giunta Comunale con propria deliberazione n. 43 del 03 ottobre 2020 ha approvato il piano occupazione per il triennio 2020/2022 nel quale è stata prevista l'assunzione dell'operaio manutentivi la cui assunzione è stata gestita mediante il Centro per l'Impiego alla quale è stata data decorrenza dallo scorso 01/01/2021. Per il triennio 2021/2023 non sono previste ulteriori assunzioni.