



# **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**SEMPLIFICATO 2020 - 2022**

***COMUNE DI CERVENO***  
***(Provincia BS )***

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

## Risultanze della popolazione

### Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.

### Aspetti statistici

Le tabelle riportano alcuni dei principali fattori che indicano le tendenze demografiche in atto. La modifica dei residenti riscontrata in anni successivi (andamento demografico), l'analisi per sesso e per età (stratificazione demografica), la variazione dei residenti (popolazione insediabile) con un'analisi delle modifiche nel tempo (andamento storico), aiutano a capire chi siamo e dove stiamo andando.

Popolazione legale al censimento	n°	663
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente	n°	669
di cui: maschi	n°	352
femmine	n°	317
nuclei familiari	n°	300
comunità/convivenze	n°	1
Popolazione al 31/12/ 2018 (penultimo anno precedente)	n°	669
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n°	37
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	50
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n°	102
In età adulta (30/65 anni)	n°	316
In età senile (oltre 65 anni)	n°	164
Nati nell'anno	n°	6
Deceduti nell'anno	n°	8
Saldo naturale	n°	-2
Immigrati nell'anno	n°	30
Emigrati nell'anno	n°	15
Saldo Migratorio	n°	15
Saldo complessivo (naturale + migratorio)	n°	13

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n.

## Risultanze del Territorio

SUPERFICIE IN KMQ.	21,00				
RISORSE IDRICHE	Laghi	n°	Fiumi e Torrenti	n°	5
STRADE	Statali Km	Provinciali Km	1,50	Comunali Km	41,00
	Vicinali Km	Autostrade Km			

### PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Piano regolatore – PRGC – adottato	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC – approvato	SI <input checked="" type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare – PEEP	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI <input type="checkbox"/>	NO <input type="checkbox"/>



TIPOLOGIA			Esercizio In Corso Anno 2019	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
				Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Asili nido	N.					
Scuole materne	N.		15	15	15	15
Scuole elementari	N.		44	44	44	44
Scuole medie	N.					
Strutture residenziali per anziani	N.					
Farmacie Comunali						
Rete fognaria in Km - bianca			2,00	2,00	2,00	2,00
- nera			2,00	2,00	2,00	2,00
- mista			6,00	6,00	6,00	6,00
Esistenza depuratore			SI	SI	SI	SI
Rete acquedotto in Km			19,00	19,00	19,00	19,00
Servizio idrico integrato			NO	NO	NO	NO
Aree verdi,parchi,giard. nØ						
hq.						
Punti luce illuminazione Pubblica. nØ.			220	220	220	220
Rete gas in Km.						
Raccolta rifiuti in quintali			2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
- civile			2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
- industriale						
- racc. diff.ta			SI	SI	SI	SI
Esistenza discarica			NO	NO	NO	NO
Mezzi operativi			2	2	2	2
Veicoli			1	1	1	1
Centro elaborazione dati			NO	NO	NO	NO
Personal Computer			7	7	7	7
Altre Strutture						

## Accordi di programma

Gestione del Piano di Zona del Distretto Valle Camonica-Sebino per il triennio 2018-2020.

Provincia di Brescia  
Comunità Montana di Valle Camonica  
Comune di Cervo

per la realizzazione di una nuova intersezione a circolazione rotatoria sulla SP n.87 in Comune di Cerverno  
(Deliberazione di Giunta Comunale n.7 del 30/01/2018)

Adesione patto dei Sindaci per l'attuazione del Piano d'azione sull'energia sostenibile (PAES/SEAP) con  
deliberazione di Consiglio Comunale n.26 del 30/09/2014.

Approvazione Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile (PAES)  
Deliberazione di Giunta Comunale n.17 del 13/02/2018

## **Convenzioni**

Convenzione di Segreteria con i Comuni di Braone, Cerverno e Losine  
(Deliberazione di Consiglio Comunale n.30 del 24/11/2015).

## 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

### 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 del penultimo anno dell'esercizio precedente

373.365,87

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/ 2018 373.365,87

Fondo cassa al 31/12/ 2017 222.658,30

Fondo cassa al 31/12/ 2016 254.736,56

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

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

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3- (b)	Incidenza (a/b)%
2018	28.886,03	744.341,46	3,88 %
2017	35.150,00	828.430,64	4,24 %
2016	32.772,06	714.005,47	4,59 %

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

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

Eventuale

#### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €.0,00, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. \_\_ annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €.0,00

#### Ripiano ulteriori disavanzi



## 4. GESTIONE RISORSE UMANE

### Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

#### AREA Altre Aree

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
CUOCA	CUOCA	1	1

#### AREA Demografica/Statistica

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
AMMI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	1

#### AREA Economico/Finanziaria

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
FINAN	ISTRUTTORE AREA ECONOMICO/FIN	1	

#### AREA Tecnica

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
TECN	ISTRUTTORE AREA TECNICA	1	
STRA	OPERAIO SPECIALIZZATO	1	
OPERA	OPERAIO	1	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12

di ruolo	n°	3
fuori ruolo	n°	

**Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio**

<b>Anno di riferimento</b>	<b>Dipendenti</b>	<b>Spesa di personale</b>	<b>Spesa corrente</b>	<b>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</b>
2018	3	91.205,70	595.096,21	15,33 %
2017	3	60.681,08	691.830,80	8,77 %
2016	3	119.375,56	614.124,37	19,44 %
2015	5	123.479,72	603.714,02	20,45 %
2014	4	135.713,44	542.047,91	25,04 %

## 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

### Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.?

Se sì, specificare:

€ 35.000 ACQUISIZIONE SPAZI REGIONALI PER L'ESERCIZIO 2017



D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

## **Programma di mandato e pianificazione annuale**

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).

## **A) ENTRATE**

### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

L'evoluzione della struttura delle entrate del bilancio Comunale e cioè imposte, tasse, trasferimenti ed entrate proprie richiede una particolare attenzione nella struttura amministrativa del Comune. Obiettivo primario per il Comune, visto che la struttura delle entrate tributarie è ormai preponderante rispetto agli altri tipi di entrata, è il costante controllo sulla dinamica delle basi imponibili dei vari cespiti.

Per quanto attiene i mezzi utilizzati per accertarli, è da sottolineare il costante lavoro svolto dall'Ufficio Tributi che, anziché ricorrere a metodi generalizzati di controllo, basa il proprio lavoro su un rapporto personalizzato con l'utenza.

Con l'ausilio dell'Ufficio Tributi dell'Unione dei Comuni della Media Valle Canonica "Civiltà delle Pietre" si procederà con accertamenti tributari ed extratributari nel corso del triennio 2020/2022.

### **ENTRATE TRIBUTARIE**

#### **IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)**

L'Imposta Unica Comunale, di seguito denominata IUC, si basa su due presupposti impositivi, uno costituito dal possesso degli immobili e collegato alla loro natura e valore e l'altro collegato all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

La IUC, di seguito regolamentata, si compone:

- 1) dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali;
- 2) di una componente riferita ai servizi, che si articola nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile;
- 3) della tassa dei rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

**Con deliberazione n.5 del 05/02/2019 è stata effettuata la ricognizione delle tariffe ed aliquote per l'esercizio 2019.**

Per il triennio 2020-2022 l'Amministrazione non intende introdurre l'addizionale comunale all'irpef.

### **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

Gli utenti destinatari dei servizi erogati dal Comune vengono analizzati dal punto di vista quali-quantitativo nell'ambito della determinazione dei prezzi dei servizi a domanda individuale a cui si fa rinvio.

I proventi iscritti per le principali risorse tengono conto del fatto che le richieste dei servizi sono in fase di espansione.

#### **Imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubbliche affissioni**

Con delibera di Giunta Comunale n. 46 del 12/09/2017 è stato affidato alla Società San Marco S.p.A., fino al 31/12/2020, il servizio di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti di pubbliche affissioni.

Il provento assume la configurazione giuridica di entrata non tributaria.

Per il triennio 2020/2022 il gettito è previsto in euro 150,00.

**Analisi sui proventi dei beni e congruità del gettito rispetto l'entità dei beni ed i canoni applicati**

I proventi dei beni dell'Ente, distinti tra affitti provenienti da fabbricati e terreni tengono conto dell'aggiornamento I.S.T.A.T.

**Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Gli stanziamenti relativi ai Contributi e Trasferimenti in conto capitale per il triennio 2020/2022 terranno conto di quanto previsto nella programmazione triennale delle Opere Pubbliche.

**Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

Il Comune di Cervo ha attualmente in essere:

- N.10 Mutui con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.
- N.1 Mutuo con UBI BANCA
- N.1 Mutuo con Istituto Credito Sportivo
- N.5 Finanziamenti con Finlombarda S.p.A.
- N.1 Contributo a restituzione con il Consorzio Comuni BIM di Valle Camonica

Dall'esercizio 2020 (prima rata in scadenza al 31/12/2020 senza quota interessi per l'intera durata del finanziamento) partirà l'ammortamento del finanziamento concesso da Finlombarda S.p.A. relativo al "Bando digitalizzazione sala spettacolo 2016 - ID SIAGE 417382 - ID FW 119152.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 l'Amministrazione procederà con la richiesta di mutuo alla Cassa Depositi e Prestiti, per € 135.000,00, per il finanziamento dei lavori di adeguamento della strada comunale di Via Broli con formazione di parcheggi e box.

## B) SPESE

### Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del trend storico. La formulazione delle previsioni e' stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi in essere.

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, non sono previste nuove assunzioni.

Deliberazione di Giunta Comunale n.4 del 05/02/2019

"Approvazione piano triennale dei fabbisogni di personale 2019-2021, ricognizione annuale delle eccedenze di personale e programmazione dei fabbisogni di personale"

### Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi non è stato approvato in quanto gli affidamenti sopra la soglia di € 40.000,00 sono previsti nel documento approvato dall'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre" (deliberazione di Giunta n.14 del 29/03/2019).

Per quanto concerne il Comune di Cervenone troviamo l'affidamento per l'acquisto di derrate alimentari per il servizio mensa della Scuola dell'Infanzia e Primaria e l'affidamento del servizio di pulizia dei locali di proprietà comunale.

### Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

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



Principali investimenti programmati per il triennio 2020 - 2022				
Missione	Denominazione	2020	2021	2022
10	Interventi di sistemazione viabilità strade urbane e/o extraurbane	150.000,00	100.000,00	0,00
9	Interventi di manutenzione straordinaria della rete dell'acquedotto comunale	100.000,00	100.000,00	0,00
12	Realizzazione delle opere di riqualificazione del cimitero comunale	160.000,00	0,00	0,00
Totale		410.000,00	200.000,00	0,00

Finanziamento degli investimenti		2020	2021	2022
Oneri di urbanizzazione				
Alienazione beni Immobili				
Contributi da privati				
Avanzo di amministrazione				
Mutui passivi				
Altre entrate		410.000,00	200.000,00	0,00
Totale		410.000,00	200.000,00	0,00

Piano triennale delle Opere Pubbliche
---------------------------------------

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

Descrizione (Oggetto dell'Opera)	CODICE: Missione Programma	ANNO DI IMPEGNO FONDI	IMPORTO (InEuro)		FONTI DI FINANZIAMENTO (Descrizione Estremi)
			TOTALE	GIA' LIQUIDATO	
Realizzazione opere di mitigazione della pericolosità del Torrente Fossato	9.4	2017	200.000,00	11.076,62	CONTRIBUTO FONDO PERDUTO REGIONE LOMBARDIA PART AD € 200.000,00 EROGATO AD OTTOBRE 2017.
Miglioramento e adeguamento della strada agro-silvo- pastorale di Novello e Valere "Strada del Vino"	10.5	2018	198.500,00	1.492,00	€ 149.317 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA € 8.200,00 COMUNITA' MONTANA VALLE CAMONICA € 40.983 RISORSE PROPRIE ENTE
Realizzazione degli interventi di adeguamento della strada comunale di Via Brolli con formazione di parcheggi	10.5	2018	220.000,00	28.972,54	€ 142.777,00 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA € 50.000,00 CONTRIBUTO COMUNITA' MONTANA VALLE CAMONICA € 25.000 CONSORZIO COMUNI BIM (CONTRIBUTO STRAORDINARIO) € 135.000 (MUTUO ISTITUTO BANCARIO) € 21.600 (ALIENAZIONE AUTORIZZATA) € 15.623 (RISORSE PROPRIE)
					RISPETTO ALLA PREVISIONI INIZIALI IL PROGETTO DA € 220.000,00 E' STATO PORTATO AD € 390.000,00 POICHE' INIZIALMENTE NON ERA PREVISTA LA COSTRUZIONE DI BOX.
TOTALI			618.500,00	41.541,16	

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

### EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE	PREVISIONI		
	2020	2021	2022
<b>BILANCIO CORRENTE</b>			
Entrate correnti	677.381,00	675.181,00	675.181,00
Fondo pluriennale vincolato correnti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate correnti</b>	677.381,00	675.181,00	675.181,00
Spese correnti	677.381,00	675.181,00	675.181,00
<b>Avanzo (+) disavanzo (-)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>BILANCIO INVESTIMENTI</b>			
Entrate investimenti	228.850,00	28.850,00	28.850,00
Fondo pluriennale vincolato investimenti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate investimenti</b>	228.850,00	28.850,00	28.850,00
Spese investimenti	228.850,00	28.850,00	28.850,00
<b>Avanzo (+) disavanzo (-)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>BILANCIO MOVIMENTO FONDI</b>			
Entrata movimento fondi	276.150,00	276.150,00	276.150,00
Spesa movimento fondi	276.150,00	276.150,00	276.150,00
<b>Avanzo (+) disavanzo (-)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI</b>			
Entrata servizi per conto terzi	267.000,00	267.000,00	267.000,00
Spesa servizi per conto terzi	267.000,00	267.000,00	267.000,00
<b>Avanzo (+) disavanzo (-)</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE DEL BILANCIO</b>			
Entrate	1.449.381,00	1.247.181,00	1.247.181,00
Spese	1.449.381,00	1.247.181,00	1.247.181,00
<b>Avanzo (+) disavanzo (-)</b>	0,00	0,00	0,00

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

### EQUILIBRI DI CASSA

Descrizione		PREVISIONE2020
<b>Fondo cassa al 01/01/2020</b>		373.365,87
ENTRATA		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	410.536,07
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	57.340,44
TITOLO 3	Entrate extratributarie	324.222,93
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	815.147,72
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	276.150,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	316.203,76
<b>Totale entrata</b>		2.572.966,79
SPESA		
TITOLO 1	Spese correnti	743.500,53
TITOLO 2	Spese in conto capitale	920.647,35
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	109.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	276.150,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	294.631,40
<b>Totale spesa</b>		2.343.929,28
<b>Fondo cassa al 31/12/2020</b>		229.037,51

## D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

<b>MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>
-----------------	----------	--

La missione 1 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."*

Oggetto del presente programma della Missione 1 è il regolare funzionamento dell'attività amministrativa propria dell'ente, garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi, migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative, migliorare inoltre, il rapporto tra l'ente comunale e gli utenti dei servizi con le risorse proprie dell'ente e le dotazioni strumentali in essere.

Sarà curata l'attività di comunicazione del comune verso la cittadinanza utilizzando a tal fine il sito istituzionale, sezione Amministrazione Trasparente.

<b>MISSIONE</b>	<b>2</b>	<b>Giustizia</b>
-----------------	----------	------------------

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."*

Non sono previsti programmi in questa missione.

<b>MISSIONE</b>	<b>3</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>
-----------------	----------	------------------------------------

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.*

Il servizio di Polizia Locale è gestito dall'Unione dei Comuni della Media Valle Camonica "Civiltà delle Pietre" di cui Ono San Pietro fa parte con i Comuni di Braone, Capo Di Ponte, Cervenone e Losine.

<b>MISSIONE</b>	<b>4</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>
-----------------	----------	---

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

<b>MISSIONE</b>	<b>5</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>
-----------------	----------	--

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”*

<b>MISSIONE</b>	<b>6</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
-----------------	----------	--

La missione 6 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.”*

<b>MISSIONE</b>	<b>7</b>	<b>Turismo</b>
-----------------	----------	----------------

La missione 7 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.”*

<b>MISSIONE</b>	<b>8</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
-----------------	----------	---

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

<b>MISSIONE</b>	<b>9</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>
-----------------	----------	---

La missione 9 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.”*

<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>
-----------------	-----------	--

La missione 10 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.*

Non sono previsti programmi in questa missione.

<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>
-----------------	-----------	------------------------

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione 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.”*

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>
-----------------	-----------	--

La missione 12 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.”*

<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b>Tutela della salute</b>
-----------------	-----------	----------------------------

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

Non sono previsti programmi in questa missione.

<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>
-----------------	-----------	---

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.*

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del 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 sviluppo economico e competitività*

<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>
-----------------	-----------	--

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.*

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

Non sono previsti programmi in questa missione.



<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>
-----------------	-----------	--

La missione 16 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.”*

<b>MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>
-----------------	-----------	---

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.*

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.*

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>
-----------------	-----------	---

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.*

*Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

Non sono previsti programmi in questa missione.

<b>MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b>Relazioni internazionali</b>
-----------------	-----------	---------------------------------

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

Non sono previsti programmi in questa missione.

<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi da ripartire</b>
-----------------	-----------	---------------------------

La missione 20 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*

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente i seguenti Fondi che sono:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo accantonamenti indennità

<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>
-----------------	-----------	------------------------

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."*

<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>
-----------------	-----------	----------------------------------

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

*"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."*

<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>
-----------------	-----------	--------------------------------

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

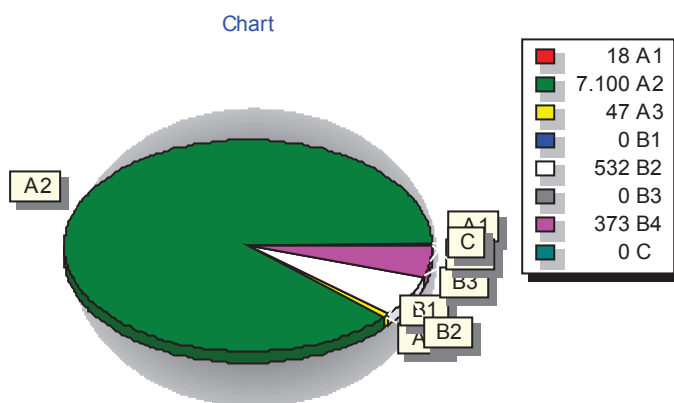
### EQUILIBRI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio del comune. 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 il comune in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

#### Attivo Patrimoniale 2018

Immobilizzazioni immateriali	18.321,11
Immobilizzazioni materiali	7.100.465,77
Immobilizzazioni finanziarie	46.916,80
Rimanenze	0,00
Crediti	531.976,77
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	373.365,87
Ratei e risconti attivi	0,00

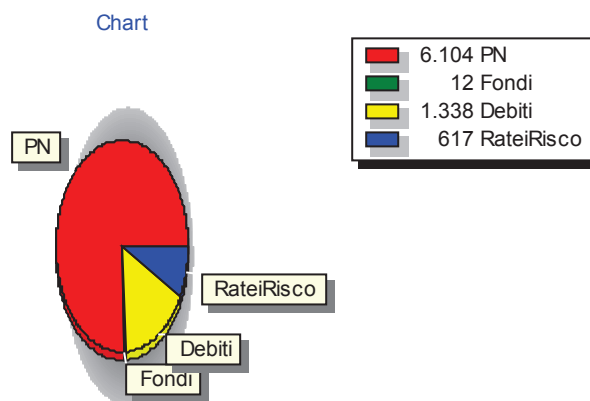
**Totale 8.071.046,32**



#### Passivo Patrimoniale 2018

Patrimonio netto	6.103.509,18
Fondi rischi ed oneri	11.859,25
Debiti	1.338.402,32
Ratei e risconti passivi	617.275,57

**Totale 8.071.046,32**



### PIANO ALIENAZIONE BENI

Descrizione	Annotazioni	Valore
TERRENO LOCALITA' MORTI		2.200,00
TERRENO LOCALITA' SUZEAR		4.700,00
TERRENO LOCALITA' MULINE		15.000,00
TERRENO LOCALITA' DROGNO		4.800,00
TERRENO LOCALITA' RUINE		1.500,00
TERRENO LOCALITA' DERMANS		8.000,00
TERRENO LOCALITA' RISALETTO		7.000,00
TERRENO LOCALITA' RUINE		600,00
TERRENO LOCALITA' RUINE		650,00
TERRENO LOCALITA' RANGOLO		15.000,00
TERRENO LOCALITA' NUEI		1.000,00
TERRENO LOCALITA' NUEI		5.000,00
TERRENO LOCALITA' RUINE		4.500,00
TERRENO LOCALITA' RANGOLO		400,00
TERRENO LOCALITA' TRAGONE		8.000,00
TERRENO LOCALITA' TRAGONE		600,00
TERRENO VIA CLUS		2.880,00
TERRENO PIAZZALE BELVEDERE		2.500,00
TERRENO PIAZZALE BELVEDERE		4.000,00
TERRENO PIAZZALE BELVEDERE		2.000,00
TERRENO PIAZZALE BELVEDERE		250,00
AUTORIMESSE DA REALIZZARE IN VIA BROLI		0,00
TERRENO VIA NISOLE		20.610,00
AFFRANCAZIONE USI CIVICI		0,00
AFFRANCAZIONE LIVELLI		0,00
TOTALE		111.190,00

## F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Il Comune di Cervo ha iniziato nel 2017 il percorso partecipativo che vede coinvolte le seguenti Società: Consorzio Servizi Valle Camonica e Servizi Idrici Valle Camonica s.r.l.

Si ricorda che i dati del Conto del Patrimonio e del Conto Economico dall'esercizio 2017 scaturiscono da scritture in partita doppia direttamente movimentate dalle singole operazioni gestionali, in modo conforme alle regole della Contabilità economico-patrimoniale.

Questo ha consentito, in modo molto più coerente che in passato, l'elaborazione di un documento di sintesi del gruppo amministrazione pubblica che consente di evidenziare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'intero Gruppo Comunale in modo da rendere conto alla collettività amministrata di come vengono utilizzate le risorse pubbliche, fornendo un documento esaustivo degli eventi contabili attinenti l'eterogeneo mondo dei servizi pubblici locali.

La dimensione aziendale, per numero di dipendenti e volume d'affari, raggiunta dalle società partecipate e la strategicità dei servizi da esse gestiti è tale da rendere ormai necessario ricomprendere l'operato di queste attività negli strumenti di programmazione e rendicontazione dell'ente locale.

Il Comune di Cervo ha iniziato, con il bilancio consolidato per l'esercizio 2017, un importante percorso di coordinamento, coerenza e coesione con le società partecipate più rilevanti in relazione ai criteri di definizione dell'area di consolidamento, che tuttavia non può limitarsi alla sola fase di rendiconto ma dovrà soprattutto avere evidenza nella fase di programmazione degli indirizzi e monitoraggio delle attività.

La legge n.145/2018 (legge di stabilità 2019) al comma 831 ha abolito l'obbligo di redazione del bilancio consolidato a carico dei Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti.

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

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli normativi, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

Le previsione per il triennio 2020-2022 non prevede spese per studi e consulenze, relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza, sponsorizzazioni, missioni e formazione.







# INDICE

## **PARTE PRIMA**

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

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE	
Risultanze della popolazione	3
Risultanze del territorio	4
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	6
2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	7
3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	8
Situazione di cassa dell'Ente	8
Livello di indebitamento	8
Debiti fuori bilancio riconosciuti	8
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui	8
Ripiano ulteriori disavanzi	8
4. GESTIONE RISORSE UMANE	9
5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	11

## **PARTE SECONDA**

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

a) Entrate	
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	4
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	5
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	5
b) Spese	
Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali	6
Programmazione triennale del fabbisogno di personale	6
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	6
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	6
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	7
c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa	8
d) Principali obiettivi delle missioni attivate	10
e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali	16
f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica	18
g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	19
h) Altri eventuali strumenti di programmazione	20

## **Allegati**

***CERVENO, 16/07/2019***

***Il Segretario  
(Avv. Carmen Modafferi)***

***Il Responsabile  
della Programmazione  
IL SINDACO (Romano Marzia)***

***Il Responsabile  
del Servizio Finanziario  
IL SEGRETARIO COMUNALE (Avv. Carmen  
Modafferi)***

***Il Rappresentante Legale  
IL SINDACO (Romano Marzia)***