

Comune di

Malegno

Provincia di Brescia

Documento Unico
di
Programmazione

2020 / 2022

INDICE GENERALE

La popolazione.....	4
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	10
Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente.....	10
Analisi finanziaria generale.....	11
Evoluzione delle entrate (accertato).....	11
Evoluzione delle spese (impegnato).....	12
Partite di giro (accertato/impegnato).....	12
Analisi delle entrate.....	13
Entrate correnti (anno 2019).....	13
Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	15
Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche.....	19
Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio.....	19
Analisi della spesa - parte corrente.....	24
Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio 2019 e successivo.....	24
Indebitamento.....	28
Risorse umane.....	29
Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate.....	31
SEZIONE OPERATIVA.....	32
Parte prima.....	33
Elenco dei programmi per missione.....	33
Obiettivi finanziari per missione e programma.....	33
Parte corrente per missione e programma.....	33
Parte corrente per missione.....	36
Parte capitale per missione e programma.....	41
Parte capitale per missione.....	44
Parte seconda.....	47
Programmazione dei lavori pubblici.....	47
con delibera di G.C. n. 7 del 30.1.2020 è stata effettuata la verifica dell'importo delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2019 al fine della sua applicazione al bilancio di previsione 2020. al fine di favorire la conoscenza si rimanda al piano degli investimenti allegato al bilancio che contiene l'indicazione di tutte le spese di investimento per il triennio 2020-2022, anche derivanti da esercizi precedenti, suddivise nei vari settori di intervento.....	48
Il complesso della spesa del titolo 2° relativa agli investimenti pari ad € 986.589,89 è così finanziata:.....	48
Quadro delle risorse disponibili.....	48
Programma triennale delle opere pubbliche.....	49
Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.....	50
Programmazione del fabbisogno di personale.....	50

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1: Popolazione residente.....	4
Tabella 2: Quadro generale della popolazione.....	6
Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti.....	6
Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e circoscrizioni.....	7
Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso.....	8
Tabella 6: Evoluzione delle entrate.....	11
Tabella 7: Evoluzione delle spese.....	12
Tabella 8: Partite di giro.....	12
Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3.....	13
Tabella 10: Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	15
Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	21
Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione.....	22
Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo.....	25
Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione.....	26
Tabella 15: Indebitamento.....	28
Tabella 16: Dipendenti in servizio.....	30
Tabella 17: Organismi ed entri strumentali, società controllate e partecipate.....	31
Tabella 18: Parte corrente per missione e programma.....	35
Tabella 19: Parte corrente per missione.....	39
Tabella 20: Parte capitale per missione e programma.....	43
Tabella 21: Parte capitale per missione.....	45
Tabella 22: Quadro delle risorse disponibili.....	48
Tabella 23: Programma triennale delle opere pubbliche.....	49
Tabella 24: Piano delle alienazioni.....	50
Tabella 25: Programmazione del fabbisogno di personale.....	52

La popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a n. 2078 ed alla data del 31/12/2019 secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 1999.

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

Anni	Numero residenti
1998	2155
1999	2161
2000	2137
2001	2111
2002	2110
2003	2087
2004	2098
2005	2071
2006	2081
2007	2078
2008	2116
2009	2096
2010	2115
2011	2096
2012	2060
2013	2044
2014	2037
2015	2037
2016	2020
2017	1981
2018	1993
2019	1999

Tabella 1: Popolazione residente

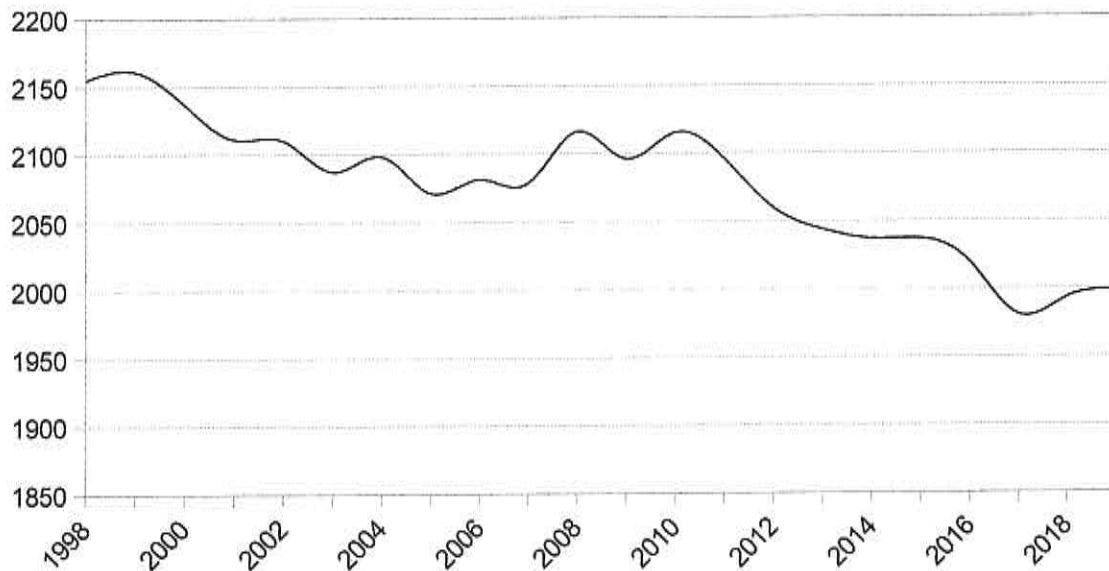


Diagramma 1: Andamento della popolazione residente

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 legale al censimento 2011	2078
Popolazione al 01/01/2019	1993
Di cui:	
Maschi	996
Femmine	997
Nati nell'anno	15
Deceduti nell'anno	19
Saldo naturale	-4
Immigrati nell'anno	89
Emigrati nell'anno	79
Saldo migratorio	10
Popolazione residente al 31/12/2019	1999
Di cui:	
Maschi	1004
Femmine	995
Nuclei familiari	848
Comunità/Convivenze	0
In età prescolare (0 / 5 anni)	0
In età scuola dell'obbligo (6 / 14 anni)	0

In forza lavoro (15/ 29 anni)	0
In età adulta (30 / 64 anni)	0
In età senile (oltre 65 anni)	0

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

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

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	246	29,01%
2	269	31,72%
3	180	21,23%
4	122	14,39%
5 e più	31	3,66%
TOTALE	848	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

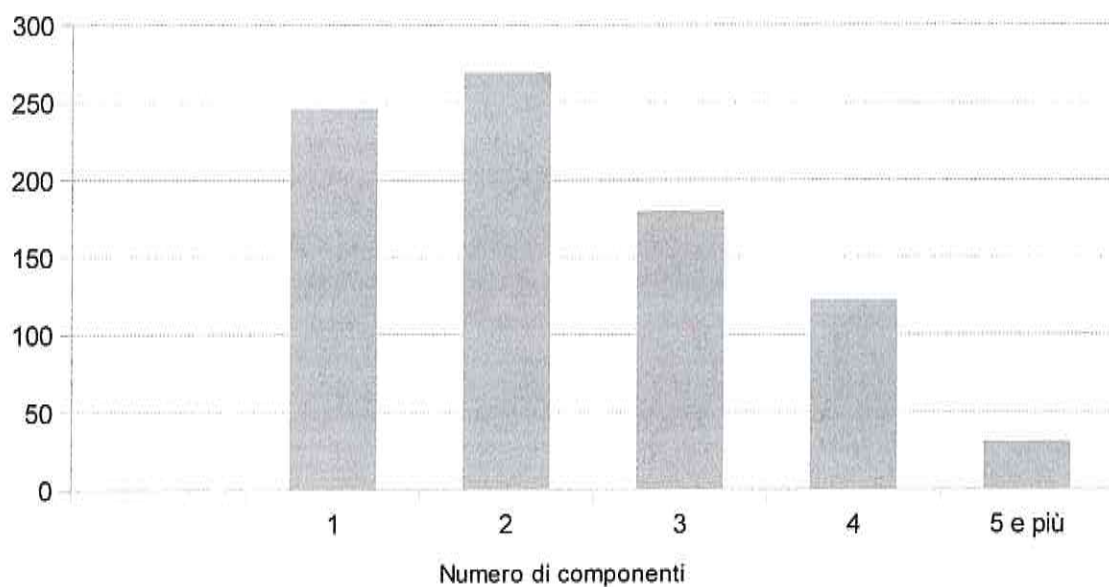


Diagramma 2: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

Popolazione residente al 31/12/2018 iscritta all'anagrafe del Comune di Malegno suddivisa per classi di età e circoscrizioni:

Classe di età	Circoscrizioni				Totale
	Città storica	Ovest	Sud	Nordest	
-1 anno	0	0	0	0	0
1-4	0	0	0	0	0
5-9	0	0	0	0	0
10-14	0	0	0	0	0
15-19	0	0	0	0	0
20-24	0	0	0	0	0
25-29	0	0	0	0	0
30-34	0	0	0	0	0
35-39	0	0	0	0	0
40-44	0	0	0	0	0
45-49	0	0	0	0	0
50-54	0	0	0	0	0
55-59	0	0	0	0	0
60-64	0	0	0	0	0
65-69	0	0	0	0	0
70-74	0	0	0	0	0
75-79	0	0	0	0	0
80-84	0	0	0	0	0
85 e +	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0
Età media	0	0	0	0	0

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e circoscrizioni

Popolazione residente al 31/12/2018 iscritta all'anagrafe del Comune di Malegno suddivisa per classi di età e sesso:

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	0	0	0	0,00%	0,00%
1-4	0	0	0	0,00%	0,00%
5 -9	0	0	0	0,00%	0,00%
10-14	0	0	0	0,00%	0,00%
15-19	0	0	0	0,00%	0,00%
20-24	0	0	0	0,00%	0,00%
25-29	0	0	0	0,00%	0,00%
30-34	0	0	0	0,00%	0,00%
35-39	0	0	0	0,00%	0,00%
40-44	0	0	0	0,00%	0,00%
45-49	0	0	0	0,00%	0,00%
50-54	0	0	0	0,00%	0,00%
55-59	0	0	0	0,00%	0,00%
60-64	0	0	0	0,00%	0,00%
65-69	0	0	0	0,00%	0,00%
70-74	0	0	0	0,00%	0,00%
75-79	0	0	0	0,00%	0,00%
80-84	0	0	0	0,00%	0,00%
85 >	0	0	0	0,00%	0,00%
TOTALE	0	0	0	0,00%	0,00%

Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso

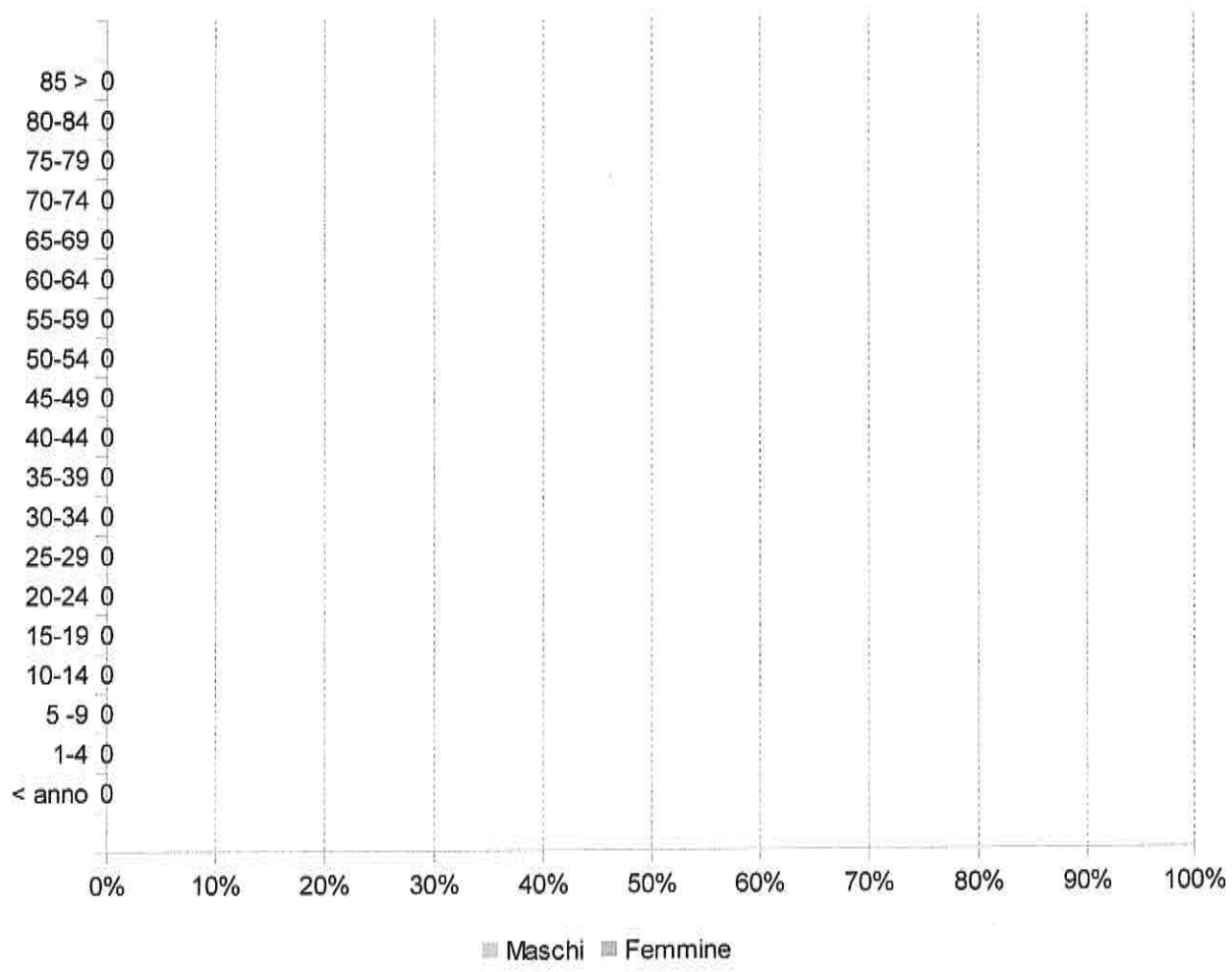


Diagramma 3: Popolazione residente per classi di età e sesso

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 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
Utilizzo FPV di parte corrente	0,00	61.791,82	24.089,04	20.119,72	17.075,74
Utilizzo FPV di parte capitale	0,00	121.446,49	277.230,47	142.656,52	137.249,35
Avanzo di amministrazione applicato	87.234,00	301.165,08	101.808,50	188.500,88	94.644,69
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	909.993,58	984.002,97	994.112,93	958.639,47	1.238.500,61
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	49.761,83	47.735,94	38.020,05	59.044,79	162.919,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	957.320,18	871.269,32	810.814,68	785.978,27	776.376,32
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	99.710,59	25.941,93	51.424,36	301.331,02	186.054,54
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	511.645,34	0,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	60.247,59	0,00	96.850,58	0,00	0,00
TOTALE	2.164.267,77	2.413.353,55	2.394.350,61	2.967.916,01	2.612.820,95

Tabella 6: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
Titolo 1 - Spese correnti	1.662.609,12	1.637.172,63	1.521.570,40	1.493.343,57	1.571.381,22
Titolo 2 - Spese in conto capitale	220.396,10	182.524,46	346.756,06	1.070.949,03	347.509,96
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	96.377,94	77.344,35	83.150,02	77.723,02	100.017,45
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	60.247,59	0,00	96.850,58	0,00	0,00
TOTALE	2.039.630,75	1.897.041,44	2.048.327,06	2.642.015,62	2.018.908,63

Tabella 7: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	82.716,68	112.413,96	132.648,01	181.831,43	195.551,86
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	82.716,68	112.413,96	132.648,01	181.831,43	195.551,86

Tabella 8: Partite di giro

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2019)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	926.368,00	936.735,00	946.369,23	101,03	825.120,23	88,08	121.249,00
Entrate da trasferimenti	56.279,00	72.180,00	74.542,28	103,27	14.550,60	20,16	59.991,68
Entrate extratributarie	759.859,00	831.954,58	808.460,70	97,18	582.096,20	69,97	226.364,50
TOTALE	1.742.506,00	1.840.869,58	1.829.372,21	99,38	1.421.767,03	77,23	407.605,18

Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Le entrate tributarie classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte (IMU, Addizionale Irpef, Imposta sulla pubblicità, dalle tasse (TARI, TARIP, Tosap)

Tra le entrate derivanti da trasferimenti e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°, rivestono particolare rilevanza i trasferimenti erariali, diretti a finanziare i servizi ritenuti necessari degli enti locali.

Le entrate extra-tributarie sono rappresentate dai proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli utili da aziende speciali e partecipate e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini.

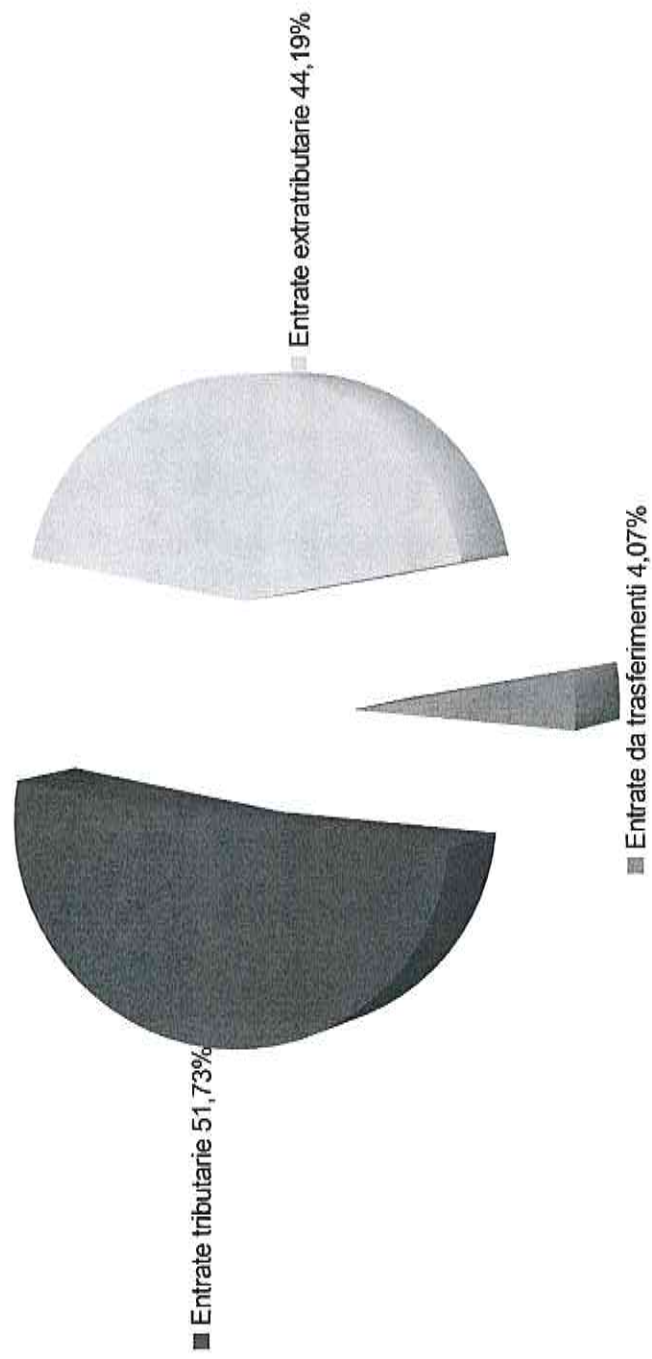


Diagramma 4: Composizione importo accertato delle entrate correnti

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
2012	905.876,26	93.956,97	828.172,90	0	905.876,26	93.956,97	828.172,90
2013	1.044.561,71	141.966,90	816.823,67	0	1.044.561,71	141.966,90	816.823,67
2014	909.993,58	49.761,83	957.320,18	0	909.993,58	49.761,83	957.320,18
2015	984.002,97	47.735,94	871.269,32	0	984.002,97	47.735,94	871.269,32
2016	994.112,93	38.020,05	810.814,68	0	994.112,93	38.020,05	810.814,68
2017	958.639,47	59.044,79	785.978,27	0	958.639,47	59.044,79	785.978,27
2018	1.238.500,61	162.919,70	776.376,32	0	1.238.500,61	162.919,70	776.376,32

Tabella 10: 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.

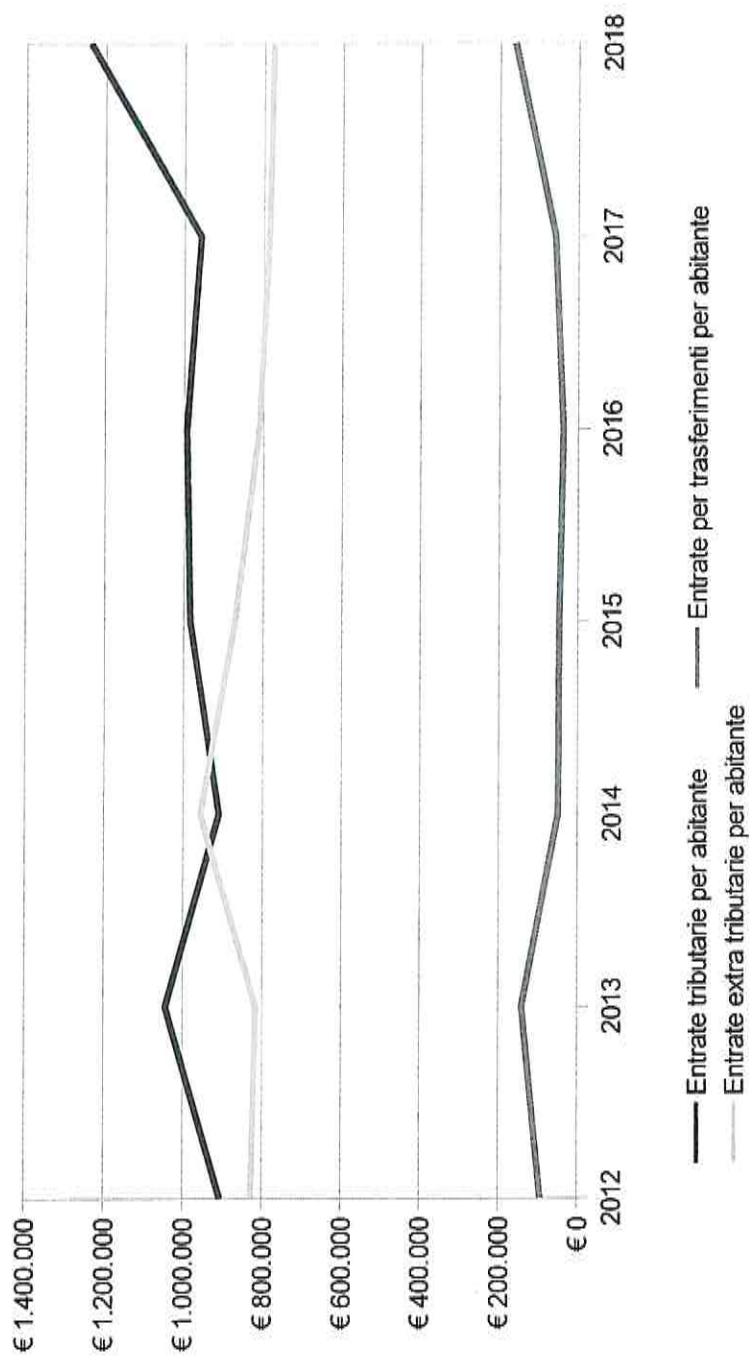


Diagramma 5: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2012 all'anno 2018

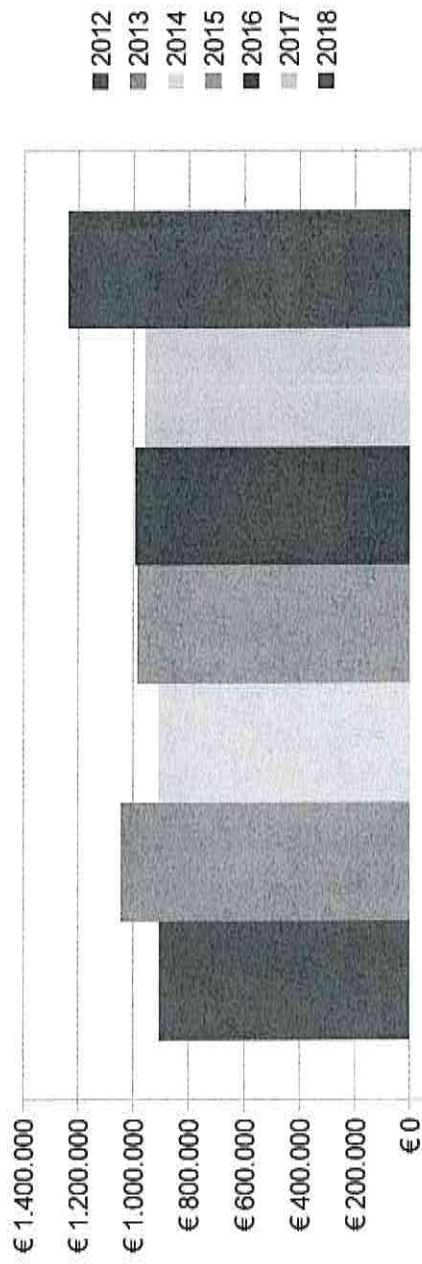


Diagramma 6: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

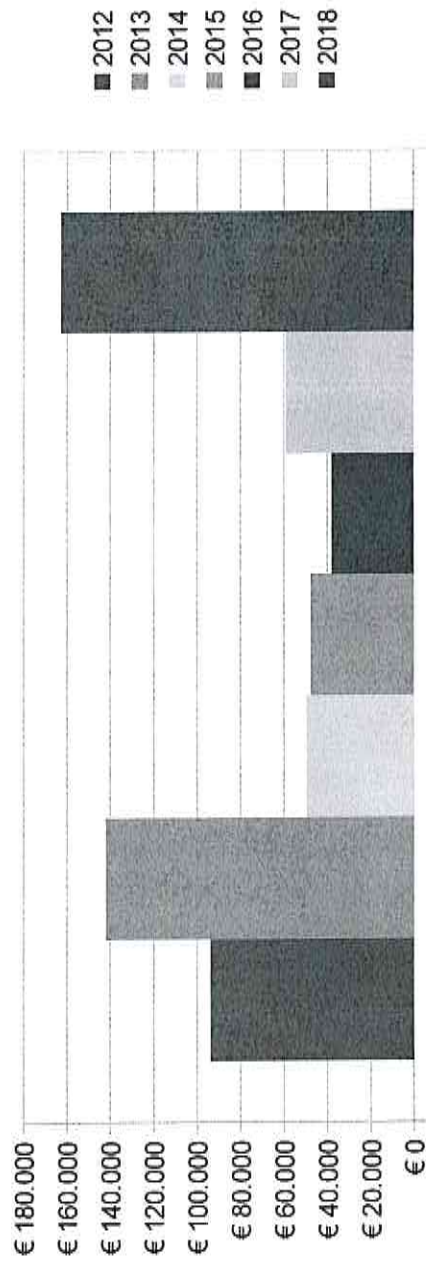


Diagramma 7: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

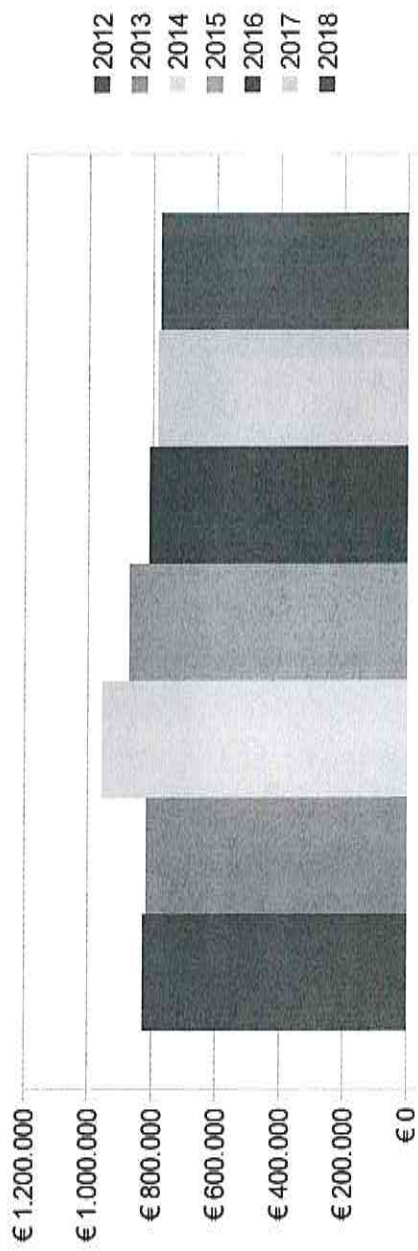


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate extraterritorie per abitante

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 2019 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

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO 2019	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	9.831,02	18.167,71
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	26.281,58	72.497,80
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	0,00	0,00

1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	893,66	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	284.617,92	65.760,06
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.136,64	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	45.634,40	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	80.798,34	237.852,80
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2.684,00	15.000,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	1.493,28	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	3.785,70	7.349,36
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	131.902,60	293.252,37
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	61.906,65	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	72.237,20	0,00

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	2.460,74	1.891,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	TOTALE	726.663,73	711.771,10

Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno i2019	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	36.112,60	90.665,51
3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	285.511,58	65.760,06
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.136,64	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.634,40	0,00
7 - Turismo	0,00	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	80.798,34	237.852,80
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7.962,98	22.349,36
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	131.902,60	293.252,37
11 - Soccorso civile	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	61.906,65	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	72.237,20	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	2.460,74	1.891,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	726.663,73	711.771,10

Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

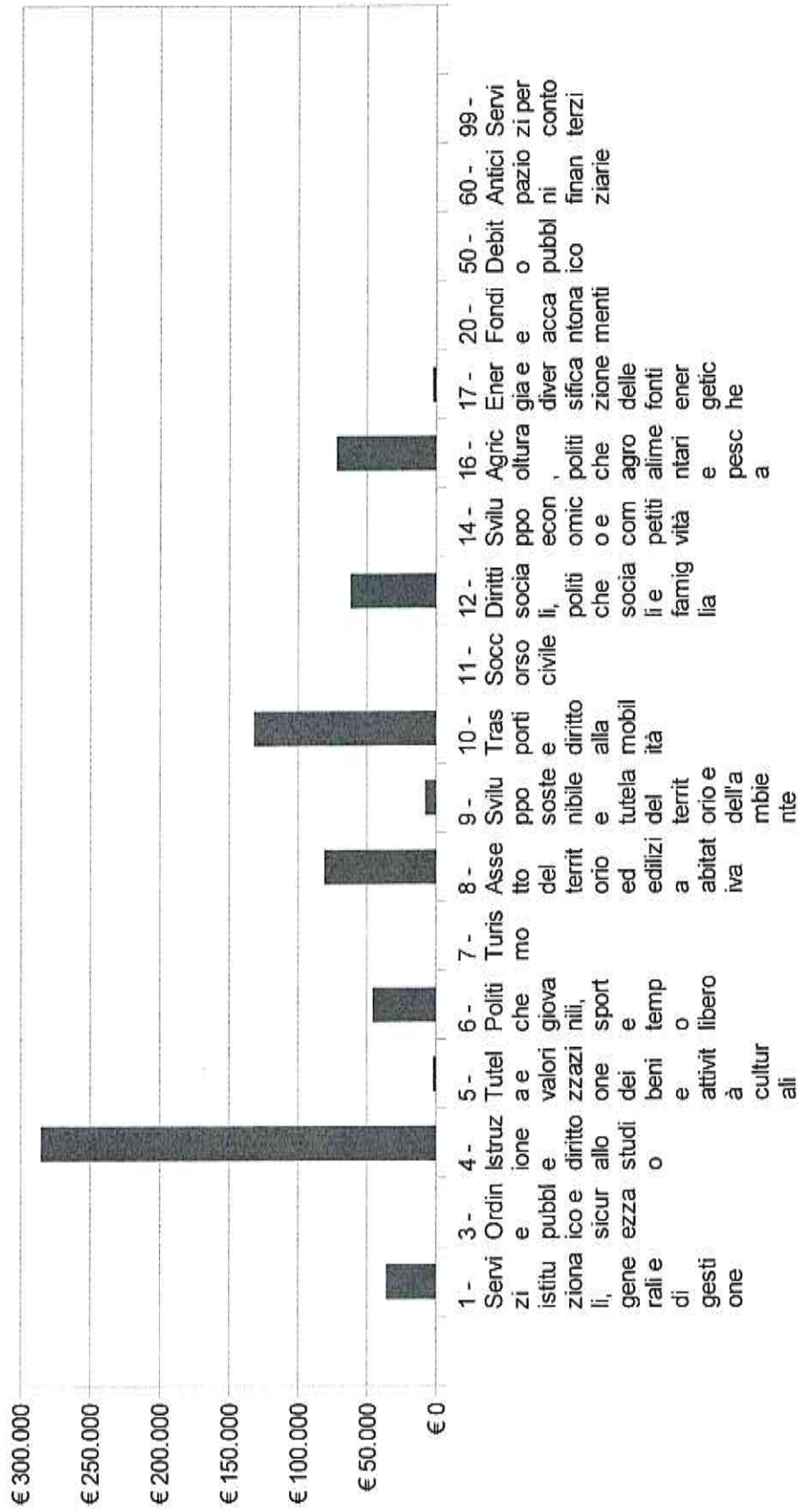


Diagramma 9: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

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 2019 e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio 2019 e successivo

Missione	Programma	Impegni anno 2019	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	25.574,58	12.176,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	48.075,64	13.937,08
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	85.670,14	53.746,58
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	43.798,33	24.824,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	36.756,33	5.911,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	78.658,39	43.662,46
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	43.763,81	25.424,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	11.103,55	1.262,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	97.323,12	22.627,19
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	42.430,19	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	78.325,78	28.000,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	97.333,36	19.021,31
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	15.250,00	6.410,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	18.397,78	10.795,00

6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	42.489,34	12.700,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	4.520,00	1.500,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	12.737,47	2.805,78
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	191.382,09	186.850,09
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	71.015,60	56.305,38
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	91.762,55	48.930,00
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	4.462,55	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	10.341,61	4.184,66
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	48.277,27	42.185,39
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	35.683,22	18.627,20
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	7.801,66	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	16.002,75
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	56.228,25	42.172,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8 - Cooperazione e associazionismo	9.000,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	21.957,59	778,00
14 - Sviluppo economico e competitività	1 - Industria PMI e Artigianato	1.000,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	251.986,59	237.381,18
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
TOTALE		1.583.106,79	938.219,05

Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e successivo

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno 2019	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	470.723,89	203.570,31
3 - Ordine pubblico e sicurezza	42.430,19	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	190.909,14	53.431,31
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	18.397,78	10.795,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	42.489,34	12.700,00
7 - Turismo	4.520,00	1.500,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	275.135,16	245.961,25
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	91.762,55	48.930,00
11 - Soccorso civile	4.462,55	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	189.289,60	123.950,00
14 - Sviluppo economico e competitività	1.000,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	251.986,59	237.381,18
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
TOTALE	1.583.106,79	938.219,05

Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

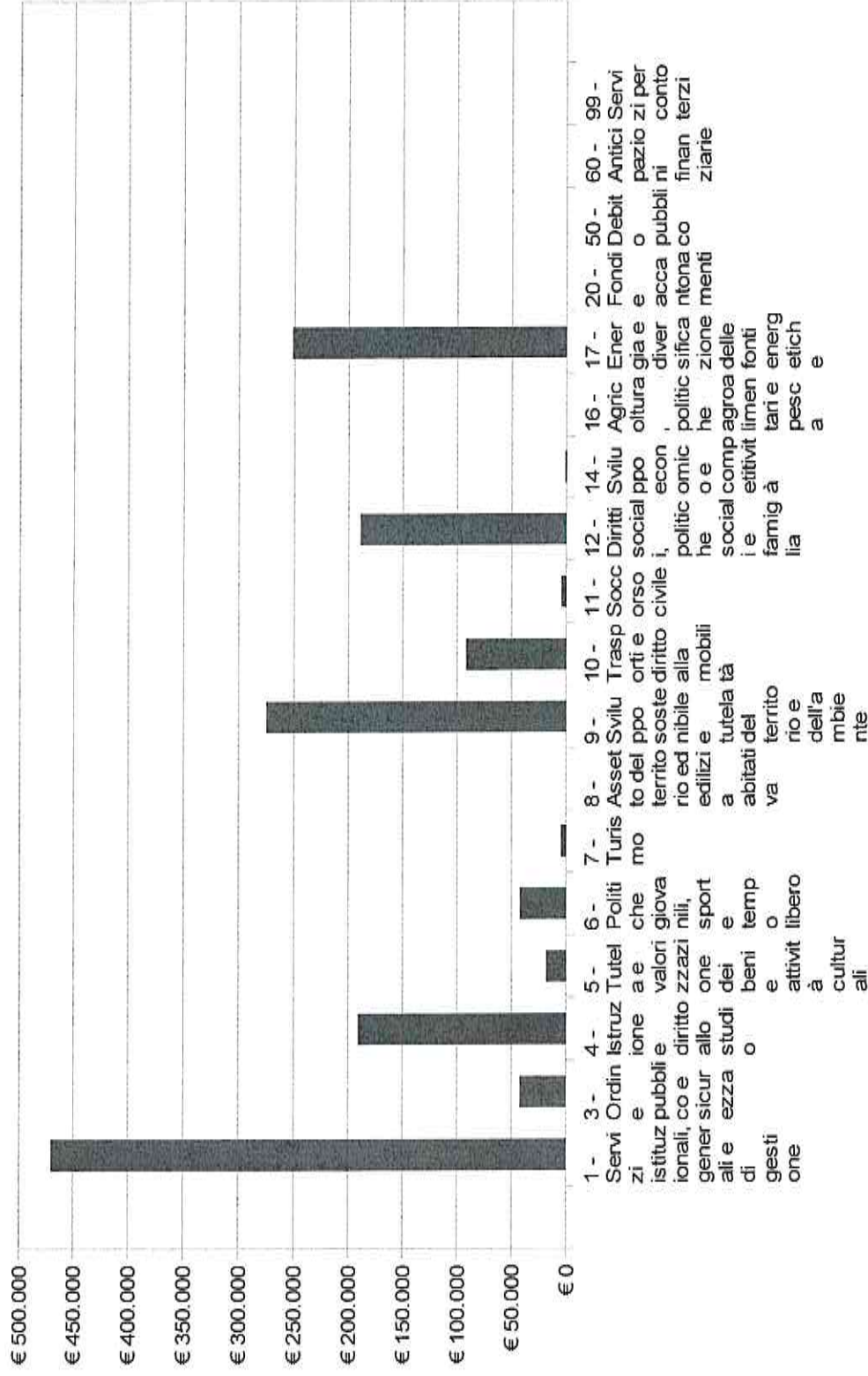


Diagramma 10: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

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: E' in corso l'ammortamento di un prestito obbligazionario con INTESA SAN PAOLO periodo 2006-2036 e di un mutuo con Monte dei Paschi di Siena destinati all'estinzione anticipata ed al rifinanziamento di mutui precedentemente contratti con la CDP particolarmente gravosi, per la riduzione del valore finanziario delle passività totali. Sono ancora presenti 13 mutui con la CDP , un mutuo con BANCA POPOLARE ETICA ed un prestito con FINLOMBARDA. E' prevista una ulteriore rinegoziazione nell'anno 2020 i cui benefici sono in corso di valutazione e deliberazione.

Macroaggregato	Impegni anno in 2020	Debito residuo
1 - Rimborso di titoli obbligazionari	38.884,55	891.372,75
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	66.245,47	1.475.644,23
TOTALE	105.130,02	2.367.016,98

Tabella 15: Indebitamento

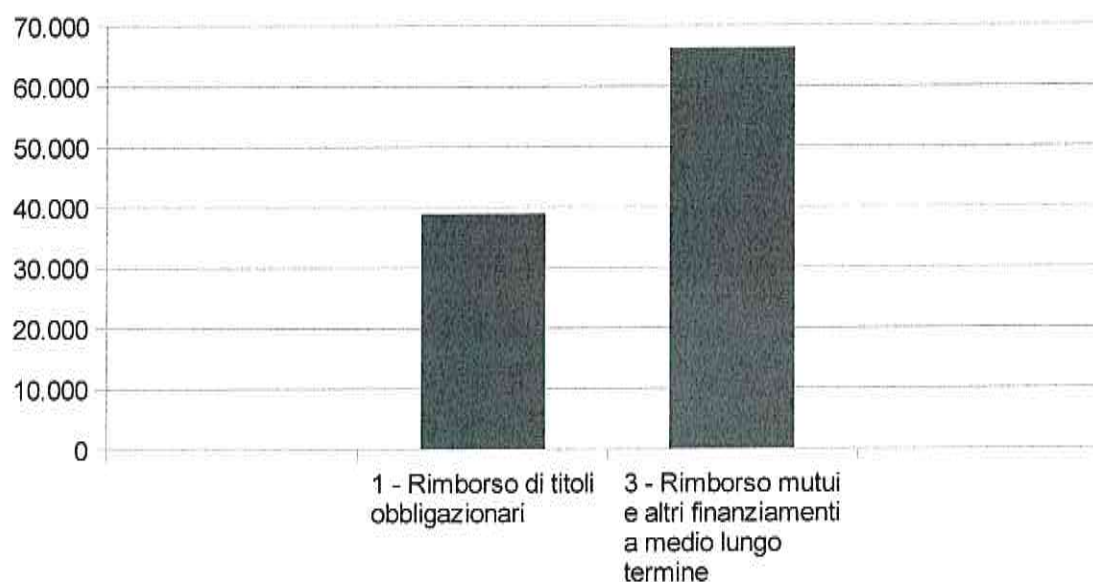


Diagramma 11: Indebitamento

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 31/12/2019

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A1	0	0	0
A2	0	0	0
A3	0	0	0
A4	0	0	0
A5	0	0	0
B1	0	0	0
B2	0	0	0
B3	0	0	0
B4	0	0	0
B5	0	0	0
B6	0	0	0
B7	0	0	0
C1	1	0	1
C2	0	0	0
C3	0	0	0

C4	2	0	2
C5	1	0	1
D1	0	0	0
D2	0	0	0
D3	0	0	0
D4	0	0	0
D5	0	0	0
D6	2	0	2
Segretario	1	0	1
Dirigente	0	0	0

Tabella 16: Dipendenti in servizio

Allo stato attuale non si rileva la necessità di programmare nuove assunzioni, con riserva di ogni successiva e diversa determinazione al riguardo, in considerazione di sopravvenute esigenze organizzative e gestionali. Si allega per conoscenza la tabella di calcolo delle capacità assunzionali di cui all'art. 33 comma 4 del D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17.03.2020 che potrebbe unicamente essere utilizzato per l'assunzione di personale a tempo indeterminato. Pur presentando un valore economico positivo di € 69.775,73 , e non rilevando ai fini del rispetto del limite di spesa di cui all' art.1 comma 557 quater della Legge 296/2006 , non può al momento essere utilizzato per mancanza di risorse finanziarie.

Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 43 del 19.12.2019 è stata effettuata la revisione periodica delle partecipazioni e la ricognizione di quelle possedute al 31.12.2018 con le relative motivazioni di mantenimento

Denominazione sociale	PARTECIPAZIONE	%	PARTECIPAZIONE	%				
VALLECAMONICA SERVIZI SRL	DIRETTA	0,48	INDIRETTA	2,13				
VALLECAMINICA SERVIZI VENDITE SPA			INDIRETTA	2,6				
SERVIZI IDRICI V.C. SRL	DIRETTA	1,14						
BLU RETI GAS			INDIRETTA	2,6				
BANCA POPOLARE ETICA SCARL	DIRETTA	0						

Tabella 17: Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

SEZIONE OPERATIVA

Parte prima

Elenco dei programmi per missione

E' in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica.

Suddivisi in missioni e programmi secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'Ordinamento Contabile, troviamo qui di seguito un elenco dettagliato che illustra le finalità di ciascun programma, l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi.

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	2020		2021		2022	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	26.929,50	26.095,00	0,00	27.478,00	0,00	27.478,00	0,00
1	2	52.297,14	55.567,00	0,00	55.567,00	0,00	55.567,00	0,00
1	3	89.587,65	83.702,00	0,00	83.702,00	0,00	83.702,00	0,00
1	4	46.935,00	45.375,00	0,00	45.375,00	0,00	45.375,00	0,00
1	5	42.077,00	39.881,00	0,00	39.881,00	0,00	39.881,00	0,00

1	6	82.422,00	74.923,00	0,00	70.323,00	0,00	70.323,00	0,00
1	7	44.796,00	40.867,00	0,00	35.527,00	0,00	35.527,00	0,00
1	10	29.504,47	15.472,00	0,00	15.472,00	0,00	15.472,00	0,00
1	11	114.328,00	121.456,00	0,00	110.111,00	0,00	110.111,00	0,00
3	1	42.431,00	42.186,00	0,00	41.362,00	0,00	41.362,00	0,00
4	1	78.364,00	76.255,00	0,00	76.255,00	0,00	76.255,00	0,00
4	2	103.275,00	70.765,00	0,00	70.765,00	0,00	70.765,00	0,00
4	7	15.250,00	15.250,00	0,00	15.250,00	0,00	15.250,00	0,00
5	2	21.117,00	19.780,00	0,00	19.780,00	0,00	19.780,00	0,00
6	1	45.333,00	25.533,25	0,00	27.594,00	0,00	32.984,00	0,00
7	1	4.520,00	4.520,00	0,00	4.520,00	0,00	4.520,00	0,00
8	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2	12.838,00	12.838,00	0,00	12.838,00	0,00	12.838,00	0,00
9	3	194.674,00	186.860,00	0,00	186.860,00	0,00	186.860,00	0,00
9	4	73.805,00	71.550,00	0,00	71.550,00	0,00	71.550,00	0,00
10	5	93.121,00	92.019,00	0,00	92.019,00	0,00	92.019,00	0,00
11	1	4.500,00	4.366,00	0,00	4.366,00	0,00	4.366,00	0,00
12	1	10.686,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
12	2	49.015,00	43.386,00	0,00	43.386,00	0,00	43.386,00	0,00
12	3	37.146,00	32.337,00	0,00	32.337,00	0,00	32.337,00	0,00
12	4	8.744,00	3.447,00	0,00	3.447,00	0,00	3.447,00	0,00
12	5	0,00	22.702,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	7	56.320,00	53.791,00	0,00	53.791,00	0,00	53.791,00	0,00
12	8	9.000,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00
12	9	24.056,00	22.924,00	0,00	22.924,00	0,00	22.924,00	0,00
14	1	1.100,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
14	4	50,00	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00

16	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	255.588,00	253.388,00	0,00	252.976,00	0,00	252.876,00	0,00
20	1	42.724,34	23.968,00	0,00	24.976,00	0,00	24.976,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL E	1.712.534,10	1.597.254,00	0,00	1.556.482,00	0,00	1.561.772,00	0,00

Tabella 18: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	2020		2021		2022		
		Previsioni definitive eser.precedente	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	528.876,76	503.338,00	0,00	483.436,00	0,00	483.436,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	42.431,00	42.186,00	0,00	41.362,00	0,00	41.362,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	196.889,00	162.270,00	0,00	162.270,00	0,00	162.270,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	21.117,00	19.780,00	0,00	19.780,00	0,00	19.780,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.333,00	25.533,25	0,00	27.594,00	0,00	32.984,00	0,00
7	Turismo	4.520,00	4.520,00	0,00	4.520,00	0,00	4.520,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	281.317,00	271.248,00	0,00	271.248,00	0,00	271.248,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	93.121,00	92.019,00	0,00	92.019,00	0,00	92.019,00	0,00
11	Soccorso civile	4.500,00	4.366,00	0,00	4.366,00	0,00	4.366,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	194.967,00	193.587,75	0,00	170.885,00	0,00	170.885,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	1.150,00	1.050,00	0,00	1.050,00	0,00	1.050,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	255.588,00	253.388,00	0,00	252.976,00	0,00	252.876,00	0,00
----	--	------------	------------	------	------------	------	------------	------

20	Fondi e accantonamenti	42.724,34	23.968,00	0,00	24.976,00	0,00	24.976,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.712.534,10	1.597.254,00	0,00	1.556.482,00	0,00	1.561.772,00	0,00

Tabella 19: Parte corrente per missione

Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2020		2021		2022	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2	29.251,57	18.167,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	298.951,22	142.855,80	0,00	13.098,00	0,00	13.098,00	0,00
1	6	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	894,00	3.556,00	0,00	1.056,00	0,00	1.056,00	0,00
4	2	350.423,06	65.760,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5	2	2.822,65	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
6	1	45.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	410.403,07	390.404,32	0,00	366.200,00	0,00	1.234.400,00	0,00
9	2	17.684,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	9.142,00	8.849,70	0,00	3.876,00	0,00	3.876,00	0,00
10	5	481.711,36	340.005,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	61.906,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1	72.237,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	4.400,00	1.891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.792.076,78	986.589,89	0,00	384.330,00	0,00	1.252.530,00	0,00	0,00	0,00

Tabella 20: Parte capitale per missione e programma

Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	2020			2021			2022		
		Previsioni definitive eser.precedente	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	333.202,79	161.023,51	0,00	13.098,00	0,00	13.098,00	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	351.317,06	69.316,06	0,00	1.056,00	0,00	1.056,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2.822,65	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	410.403,07	390.404,32	0,00	366.200,00	0,00	1.234.400,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	28.326,00	23.849,70	0,00	3.876,00	0,00	3.876,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	481.711,36	340.005,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	61.906,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	72.237,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	4.400,00	1.891,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.792.076,78	986.589,89	0,00	384.330,00	0,00	1.252.530,00	0,00	0,00

Tabella 21: Parte capitale per missione

-
- Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Istruzione e diritto allo studio
- Politiche giovanili, sport e tempo libero
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Trasporti e diritto alla mobilità
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
- Fondi e accantonamenti
- Anticipazioni finanziarie
-
- Ordine pubblico e sicurezza
- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
- Turismo
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- Soccorso civile
- Sviluppo economico e competitività
- Energia e diversificazione delle fonti energetiche
- Debito pubblico
- Servizi per conto terzi

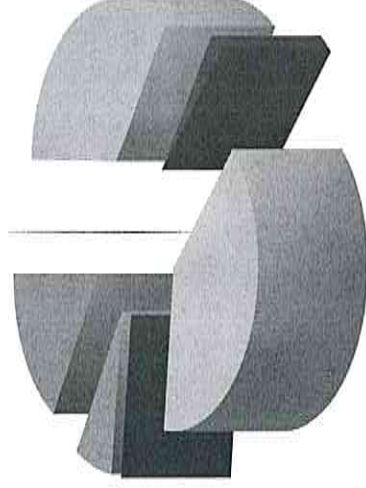


Diagramma 13: Parte capitale per missione

Parte seconda

Programmazione dei lavori pubblici

La Parte 2 della Sezione operativa comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

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. **per gli importi superiori a 100.000 euro. Nel piano degli investimenti sono presenti inoltre anche gli interventi di importo inferiore.**

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.

Al fine di consentire la prosecuzione delle procedure amministrative relative alla realizzazione di spese di investimento già previste nel bilancio 2019 e parzialmente o totalmente da reimputare all'esercizio 2020:

- 1) **con determina del responsabile del servizio finanziario n. 7 del 31.12.2019 è stata effettuata variazione di bilancio 2019-2021 fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati , determinando un FPV di parte capitale pari ad € 105.482,87;**
- 2) **con delibera di G.. N.6 DEL 30.01.2020 è stato effettuato il riaccertamento ordinario parziale dei residui attivi e passivi al 31.12.2019 determinate un FPV**

pari ad euro 49.397,26.

- 3) con delibera di G.C. n. 7 del 30.1.2020 è stata effettuata la verifica dell'importo delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2019 al fine della sua applicazione al bilancio di previsione 2020. al fine di favorire la conoscenza si rimanda al piano degli investimenti allegato al bilancio che contiene l'indicazione di tutte le spese di investimento per il triennio 2020-2022, anche derivanti da esercizi precedenti, suddivise nei vari settori di intervento.

Il complesso della spesa del titolo 2° relativa agli investimenti pari ad € 986.589,89 è così finanziata:

- per € 154.880,13 CON FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (ENTRATE ACCERTATE NEGLI ANNI PRECEDENTI)
- PER € 95.985,52 CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO 2019
- per € 735.724,24 con entrate del titolo 4° (contributi agli investimenti)

Quadro delle risorse disponibili

Tipologia delle risorse disponibili	2020	2021	2022	Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	956.606,89	365.000,00	1.233.200,00	2.554.806,89
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporto di capitale privato	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimento di immobili ex art. 53, c.6 e d.lgs 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	29.983,00	19.330,00	19.330,00	68.643,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	986.589,89	384.330,00	1.252.530,00	2.623.449,89

Tabella 22: Quadro delle risorse disponibili

Programma triennale delle opere pubbliche

N. progr.	Cod. Int. Amm.	CODICE ISTAT	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Stima dei costi del programma			Cessione immobili s/n	Apporto di capitale privato	
						2020	2021	2022		Importo	Tipologia
1			Manutenzione straordinaria	Infrastrutture ambientali e idriche difesa del suolo	Opere di difesa arginale sponda orografica destra del fiume Oglio		365.000,00		n		
2			Nuova realizzazione	Infrastrutture ambientali e idriche difesa del suolo	Opere di mitigazione idrogeologiche e di crollo della parete rocciosa			1.233.200,00	n		
3			Manutenzione straordinaria	Infrastrutture di trasporto stradali	Lavori sp.5 malegno borno		325.001,39		n		
4			Manutenzione straordinaria	Infrastrutture ambientali e risorse idriche difesa del suolo	Opere di difesa dal rischio fenomeni crollo pareti rocciose a monte dell'abitato		237.852,80		n		

Tabella 23: Programma triennale delle opere pubbliche

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.

Le modalità di utilizzo e gestione del patrimonio sono esplicitate, oltre che nel presente documento nella parte "individuazione degli obiettivi strategici", anche nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari allegato al presente.

Tabella 24: 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 economico finanziaria;
- 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.

Tabella 25: Programmazione del fabbisogno di personale