

Comune di
Monno

Provincia di Brescia

Documento Unico
di
Programmazione

2023 / 2025

GUIDA ALLA LETTURA

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

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

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

● La sezione strategica (SeS)

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

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

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

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

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

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

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

● La sezione operativa (SeO)

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

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

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA

QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE ALL'ENTE

Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La popolazione

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente alla data del 31/12/2022, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 511.

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

Anni	Numero residenti
2001	578
2002	580
2003	572
2004	567
2005	571
2006	565
2007	565
2008	572
2009	567
2010	563
2011	563
2012	560
2013	560
2014	557
2015	555
2016	545
2017	540
2018	535
2019	536
2020	526
2021	515
2022	511

Tabella 1: Popolazione residente

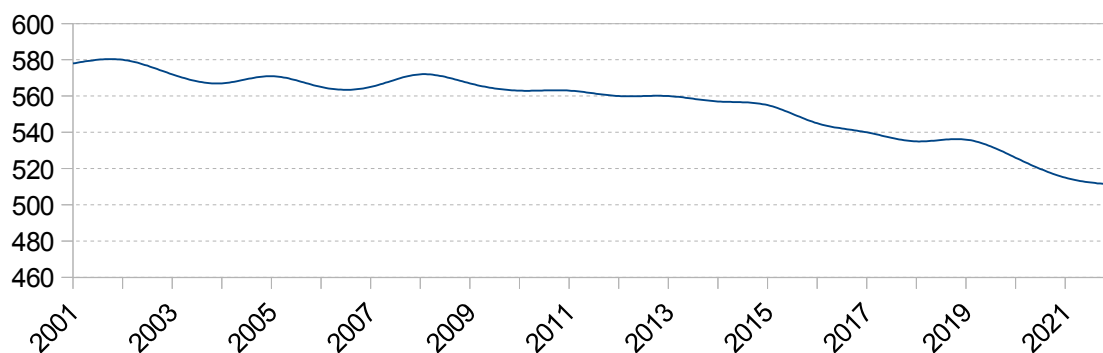


Diagramma 1: Andamento della popolazione residente

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

Popolazione al 01/01/2022	515
Di cui:	
Maschi	246
Femmine	269
Nati nell'anno	4
Deceduti nell'anno	10
Saldo naturale	-6
Immigrati nell'anno	13
Emigrati nell'anno	11
Saldo migratorio	2
Popolazione residente al 31/12/2022	511
Di cui:	
Maschi	241
Femmine	270
Nuclei familiari	255
In età prescolare (0 / 5 anni)	20
In età scuola dell'obbligo (6 / 14 anni)	31
In forza lavoro (15/ 29 anni)	64
In età adulta (30 / 64 anni)	248
In età senile (oltre 65 anni)	148

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

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

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	113	44,31%
2	67	26,27%
3	42	16,47%
4	29	11,37%
5 e più	4	1,57%
TOTALE	255	

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

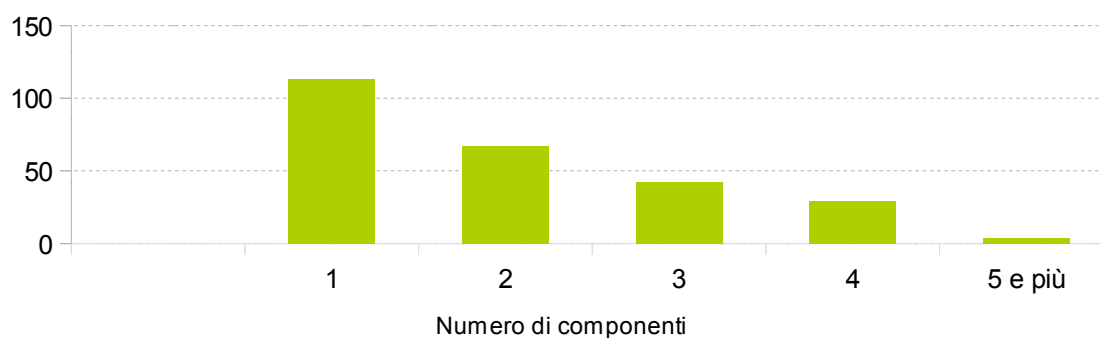


Diagramma 2: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

Popolazione residente al 31/12/2022 iscritta all'anagrafe del Comune di Monno suddivisa per classi di età e sesso:

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	1	3	4	25,00%	75,00%
1-4	4	8	12	33,33%	66,67%
5 -9	6	9	15	40,00%	60,00%
10-14	9	11	20	45,00%	55,00%
15-19	8	5	13	61,54%	38,46%
20-24	11	15	26	42,31%	57,69%
25-29	12	13	25	48,00%	52,00%
30-34	5	12	17	29,41%	70,59%
35-39	14	16	30	46,67%	53,33%
40-44	12	15	27	44,44%	55,56%
45-49	30	12	42	71,43%	28,57%
50-54	21	18	39	53,85%	46,15%
55-59	27	28	55	49,09%	50,91%
60-64	19	19	38	50,00%	50,00%
65-69	19	12	31	61,29%	38,71%
70-74	14	19	33	42,42%	57,58%
75-79	11	15	26	42,31%	57,69%
80-84	7	21	28	25,00%	75,00%
85 >	11	19	30	36,67%	63,33%
TOTALE	241	270	511	47,16%	52,84%

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e sesso

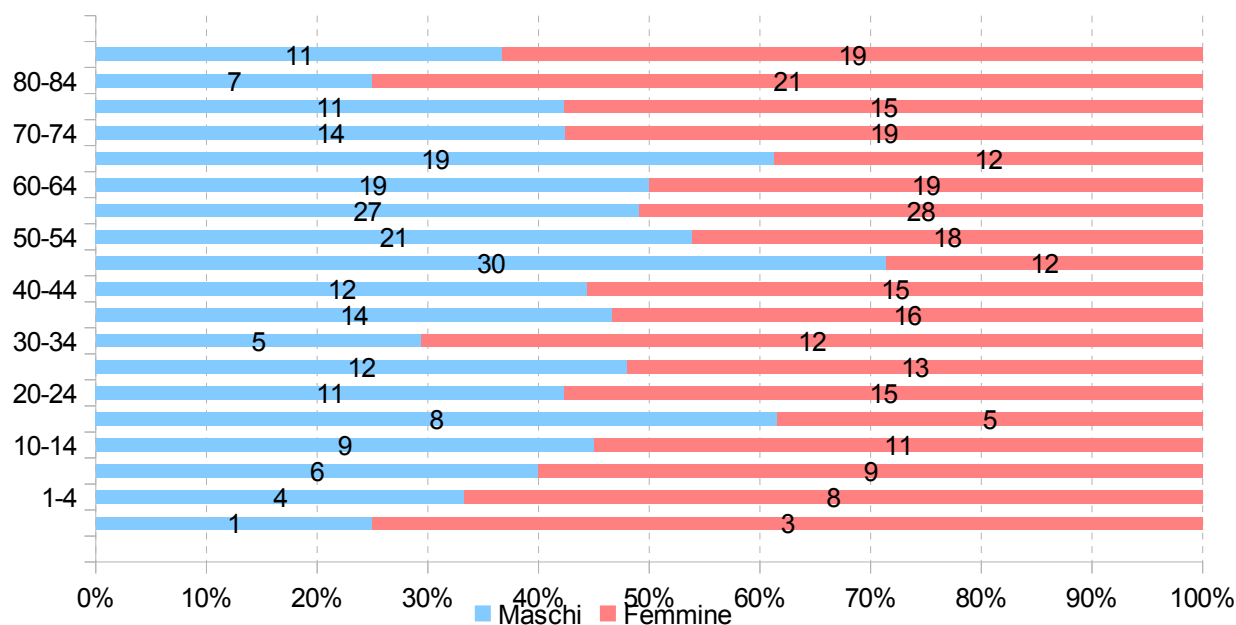


Diagramma 3: Popolazione residente per classi di età e sesso

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 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021
Utilizzo FPV di parte corrente	929,62	10.661,91	8.718,48	0,00	0,00
Utilizzo FPV di parte capitale	0,00	0,00	228.071,40	320.925,84	239.422,04
Avanzo di amministrazione applicato	82.292,00	60.345,86	47.500,00	0,00	162.781,20
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	355.301,23	299.031,53	323.479,88	297.556,07	304.721,59
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	61.144,37	63.893,53	58.058,04	199.731,27	65.106,17
Titolo 3 - Entrate extratributarie	437.656,11	494.263,83	492.664,89	604.404,76	771.221,48
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	347.625,59	387.231,57	460.389,45	248.027,87	821.613,17
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	130.000,00	0,00	0,00	60.000,00
TOTALE	1.284.948,92	1.445.428,23	1.618.882,14	1.670.645,81	2.424.865,65

Tabella 5: Evoluzione delle entrate

Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021
Titolo 1 - Spese correnti	709.906,80	732.959,76	757.490,44	738.043,33	760.446,76
Titolo 2 - Spese in conto capitale	436.303,80	338.123,77	426.563,61	351.966,93	584.292,77
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	82.077,91	93.593,40	101.238,20	104.020,51	106.906,33
TOTALE	1.228.288,51	1.164.676,93	1.285.292,25	1.194.030,77	1.451.645,86

Tabella 6: Evoluzione delle spese

Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019	RENDICONTO 2020	RENDICONTO 2021
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	89.117,99	114.775,59	143.915,17	107.126,68	122.726,88
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	89.117,99	114.775,59	143.915,17	107.126,68	122.726,88

Tabella 7: Partite di giro

Analisi delle entrate

Entrate correnti (anno 2022)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	363.400,00	397.100,00	339.863,94	85,59	262.472,58	66,1	77.391,36
Entrate da trasferimenti	205.400,00	227.225,19	200.783,99	88,36	37.023,99	16,29	163.760,00
Entrate extratributarie	582.050,00	628.250,00	433.641,27	69,02	220.275,35	35,06	213.365,92
TOTALE	1.150.850,00	1.252.575,19	974.289,20	77,78	519.771,92	41,5	454.517,28

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

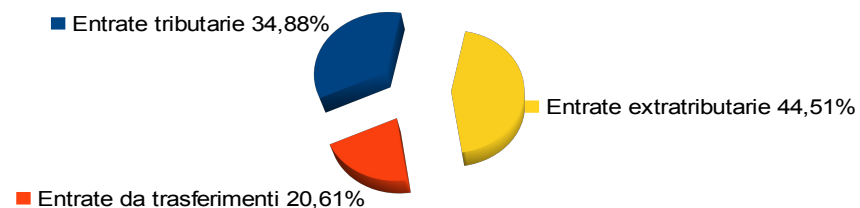


Diagramma 4: Composizione importo accertato delle entrate correnti

Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2015	278.692,36	101.306,80	488.907,54	555	502,15	182,53	880,91
2016	337.069,06	100.732,71	375.349,04	545	618,48	184,83	688,71
2017	355.301,23	61.144,37	437.656,11	540	657,97	113,23	810,47
2018	299.031,53	63.893,53	494.263,83	535	558,94	119,43	923,86
2019	323.479,88	58.058,04	492.664,89	536	603,51	108,32	919,15
2020	297.556,07	199.731,27	604.404,76	526	565,70	379,72	1.149,06
2021	304.721,59	65.106,17	771.221,48	515	591,69	126,42	1.497,52

Tabella 9: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

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

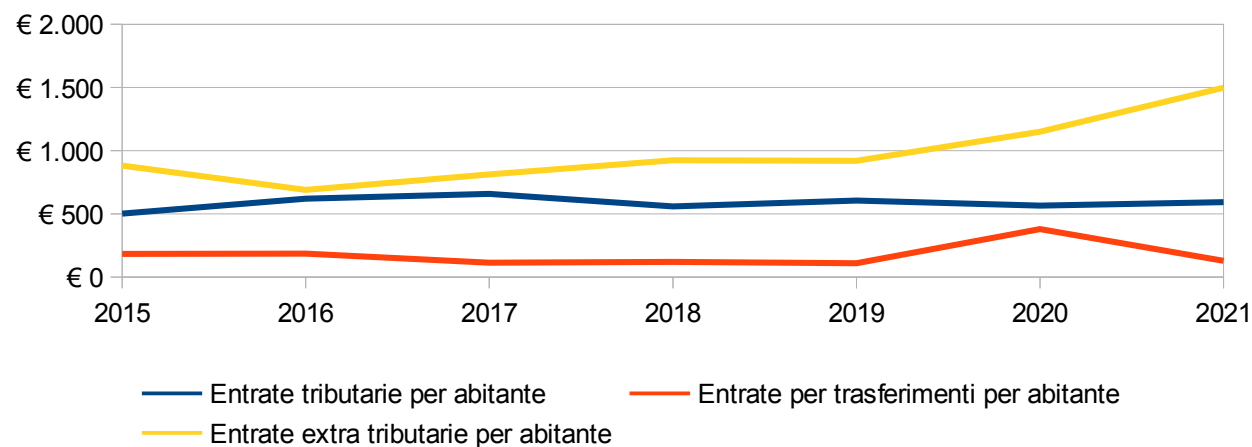


Diagramma 5: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2015 all'anno 2021

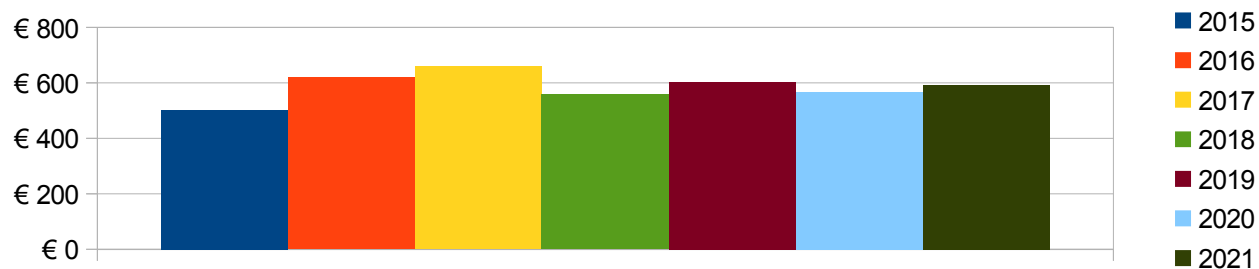


Diagramma 6: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

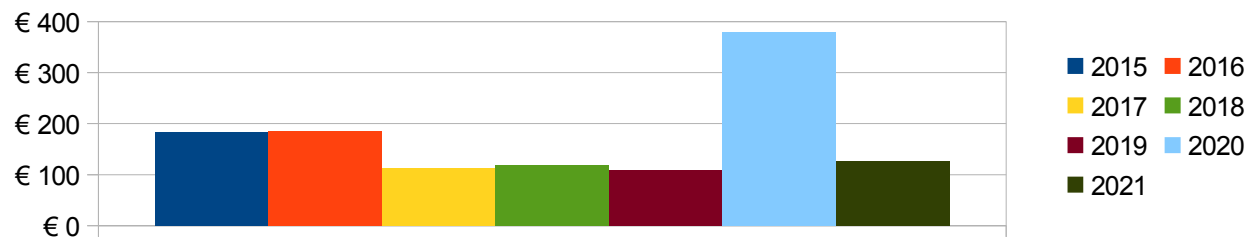


Diagramma 7: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

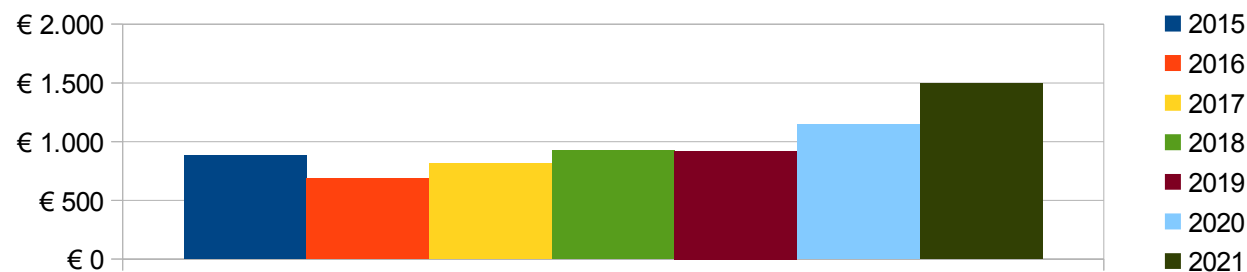


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

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

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

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

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

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

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

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

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	47.206,27	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	6.344,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	10.980,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	12.354,27	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	22.915,75	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	117.100,64	134.152,30
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	7.040,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1 - Difesa del suolo	49.160,45	270.296,13
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	193.636,54	877.388,42

17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	11.956,00	0,00
TOTALE		478.693,92	1.281.836,85

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

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	76.884,54	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	22.915,75	0,00
7 - Turismo	117.100,64	134.152,30
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.040,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	49.160,45	270.296,13
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	193.636,54	877.388,42
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	11.956,00	0,00
TOTALE	478.693,92	1.281.836,85

Tabella 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

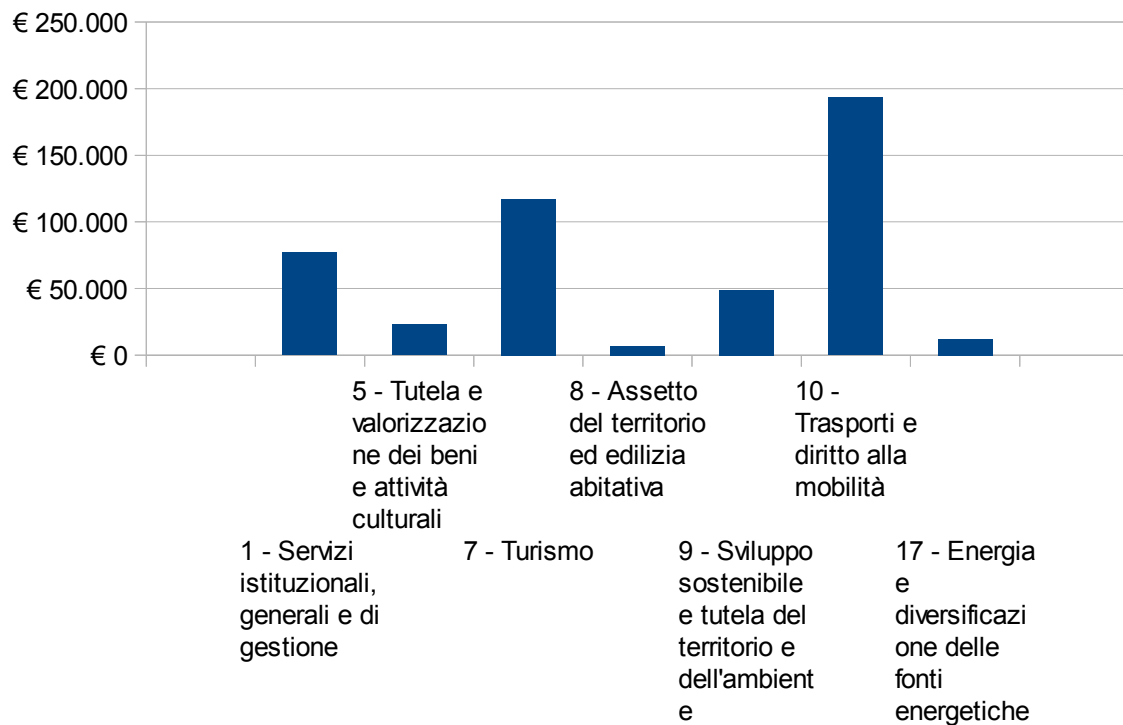


Diagramma 9: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

Analisi della spesa - parte corrente

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

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

A tal fine si riporta qui di seguito la situazione degli impegni di parte corrente assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

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

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	18.391,81	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	61.901,17	36.672,48
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	91.413,28	66.202,26
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.220,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	66.853,07	65.277,05
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	35.818,43	34.144,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	4.657,76	3.053,90
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	14.000,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	21.500,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	38.227,18	21.801,88
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	8.000,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	5.000,00	5.000,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	20.851,07	12.169,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	20.815,62	14.430,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	2.497,76	710,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	153.917,62	8.272,50
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	8.485,62	1.478,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	22.027,66	250,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3.050,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	77.862,94	0,00

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	48.142,94	5.821,14
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	5.927,40	640,80
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	12.000,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	100.574,19	15.065,64
11 - Soccorso civile	1 - Sistema di protezione civile	1.022,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	4.185,30
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	18.055,06	12.141,36
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3 - Interventi per gli anziani	4.700,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	20.691,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	2.000,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	10.794,42	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	1.559,07	500,00
13 - Tutela della salute	7 - Ulteriori spese in materia sanitaria	2.497,84	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	5.051,67	1.850,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2 - Caccia e pesca	148,54	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	31.628,92	4.637,00
	TOTALE	941.284,04	314.302,31

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

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	353.982,70	227.151,57
3 - Ordine pubblico e sicurezza	8.000,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	49.164,45	32.309,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	153.917,62	8.272,50
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.485,62	1.478,00
7 - Turismo	22.027,66	250,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	146.983,28	6.461,94
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	100.574,19	15.065,64

11 - Soccorso civile	1.022,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	57.799,55	16.826,66
13 - Tutela della salute	2.497,84	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	5.200,21	1.850,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	31.628,92	4.637,00
TOTALE	941.284,04	314.302,31

Tabella 13: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

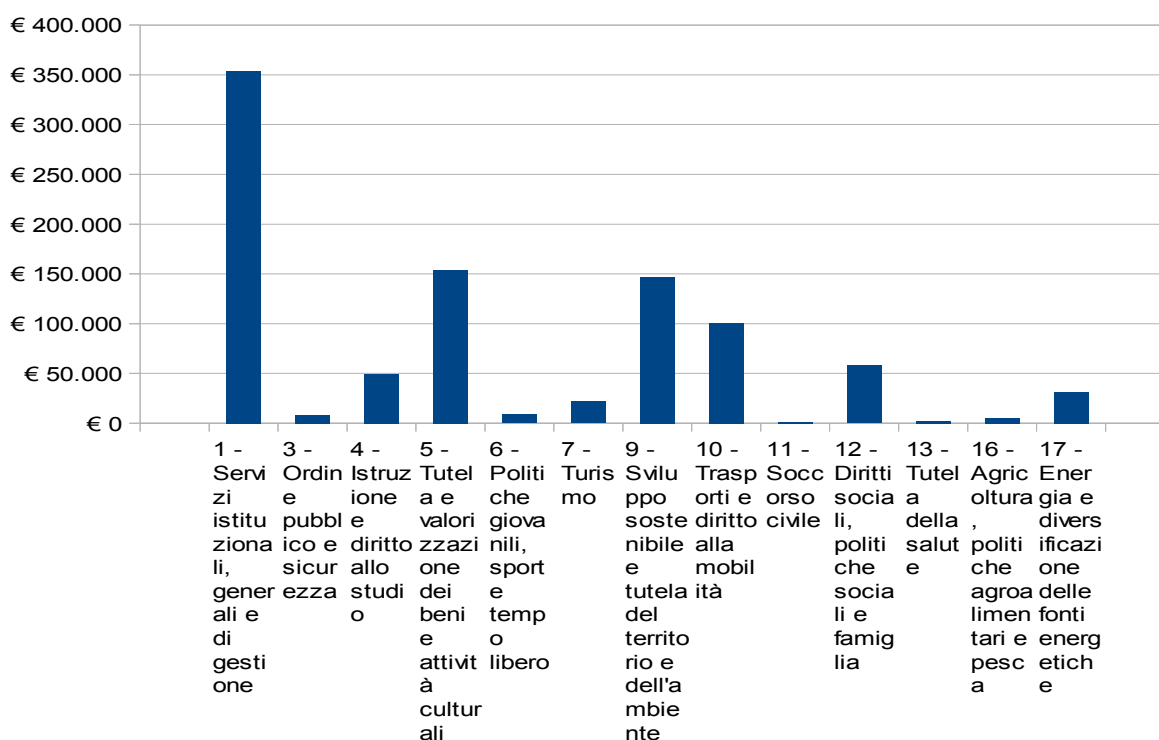


Diagramma 10: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

Indebitamento

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

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	119.862,44	1.620.600,50
TOTALE	119.862,44	1.620.600,50

Tabella 14: Indebitamento

Risorse umane

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

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 31/12/2022

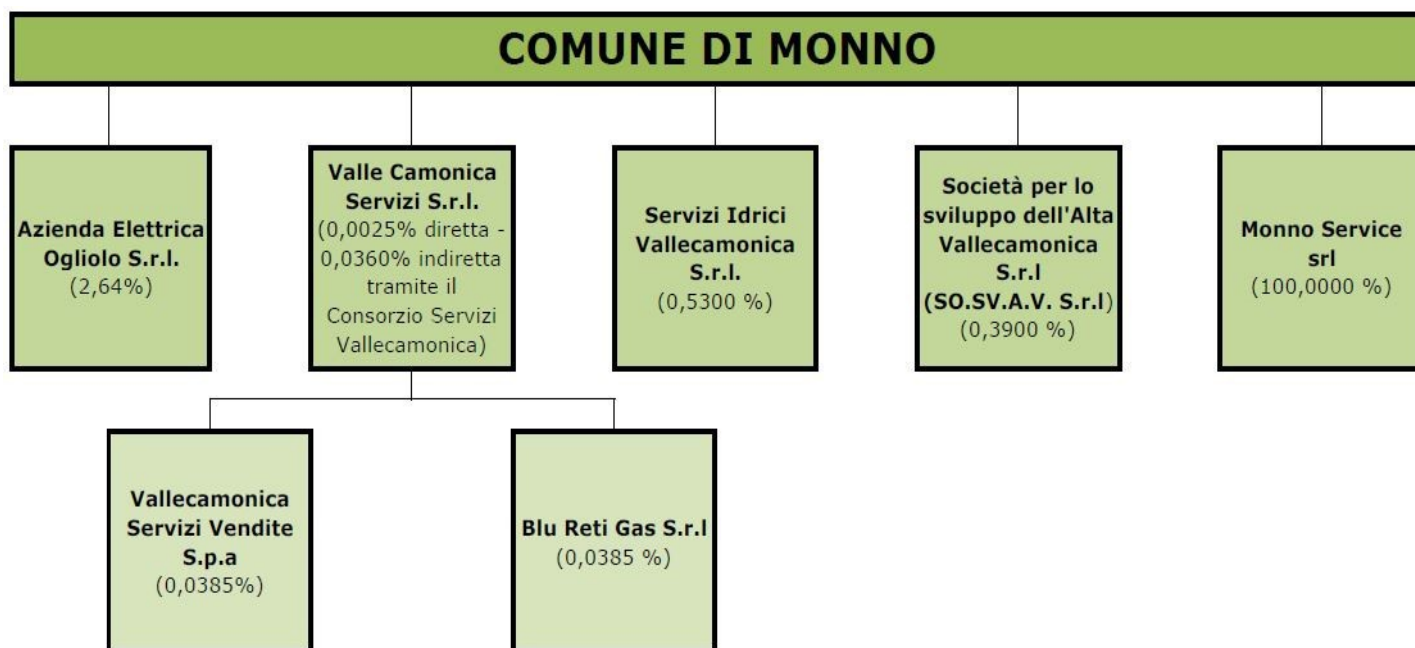
Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
B1	1	0	1
C2	1	1	2
Segretario	0	1	1

Tabella 15: Dipendenti in servizio

Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

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

- 1 - **Valle Camonica Servizi S.r.l.** - Via Mario Rigamonti, n.65 - 25047 DARFO B.T. (BS)
C.F. e P.IVA: 02245000985, con una quota dello 0,0025% diretta e 0,036% indiretta tramite il Consorzio Servizi Vallecamonica.
- 2 - **Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l.** - Via Mario Rigamonti, n.65, 25047 DARFO B.T. (BS)
C.F. e P.IVA: 03432640989, con una quota dello 0,53%.
- 3 - **Azienda Elettrica Ogliolo S.r.l.** - Via Vittoria 19, 25043 BRENO (BS)
C.F.: 02831900986 e P.IVA: 02831900986, con una quota del 2,64%.
- 4 - **So.Sv.A.V. S.r.l.** - Località Prati Grandi, 25050 Temù (BS)
C.F. e P.IVA: 02086790983, con una quota dello 0,39%.
- 5 - **Monno Service S.r.l.** - Piazza IV Novembre, 9, 25040 Monno (BS)
C.F. e P.IVA: 04318050988, con una quota del 100,00%.
- 6 - **Valle Camonica Servizi S.p.A.** - Via Mario Rigamonti, n.65 - 25047 DARFO B.T. (BS)
C.F. e P.IVA: 02349420980, con una quota dello 0,0385% indiretta tramite VCS S.r.l.
- 7 - **Blu Reti Gas S.r.l.** - Via Mario Rigamonti, n.65 - 25047 DARFO B.T. (BS)
C.F. e P.IVA: 03737190987, con una quota dello 0,0385% indiretta tramite VCS S.r.l.



SEZIONE OPERATIVA

Obiettivi finanziari per missione e programma

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

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

Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2023		2024		2025	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	23.500,00	21.200,00	0,00	21.200,00	0,00	21.200,00	0,00
1	2	72.900,00	74.900,00	0,00	74.900,00	0,00	74.900,00	0,00
1	3	96.000,00	96.950,00	0,00	96.950,00	0,00	96.950,00	0,00
1	4	11.500,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
1	5	98.800,00	85.250,00	0,00	85.250,00	0,00	85.250,00	0,00
1	6	37.100,00	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00
1	7	9.250,00	6.200,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00	0,00
1	8	14.000,00	61.500,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
1	10	21.500,00	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00
1	11	53.900,00	52.400,00	0,00	52.150,00	0,00	51.800,00	0,00
3	1	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
4	1	5.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
4	2	22.350,00	22.450,00	0,00	22.000,00	0,00	21.550,00	0,00
4	6	21.000,00	22.600,00	0,00	22.600,00	0,00	22.600,00	0,00
4	7	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00

5	2	192.250,00	31.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
6	1	12.200,00	20.700,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	0,00
7	1	29.300,00	25.500,00	0,00	25.200,00	0,00	24.900,00	0,00
9	2	3.100,00	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	0,00
9	3	84.500,00	60.500,00	0,00	60.500,00	0,00	60.500,00	0,00
9	4	58.300,00	83.150,00	0,00	58.000,00	0,00	57.850,00	0,00
9	6	6.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
9	7	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
10	5	126.500,00	94.000,00	0,00	93.450,00	0,00	92.900,00	0,00
11	1	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
12	1	7.700,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00
12	2	22.100,00	20.150,00	0,00	20.150,00	0,00	20.150,00	0,00
12	3	9.700,00	7.700,00	0,00	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00
12	4	21.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
12	5	7.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
12	7	10.850,00	10.450,00	0,00	10.050,00	0,00	9.650,00	0,00
12	9	2.100,00	2.050,00	0,00	2.000,00	0,00	1.900,00	0,00
13	7	3.000,00	3.000,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
14	4	14.100,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
16	1	6.500,00	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00
16	2	500,00	200,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00
17	1	33.000,00	27.950,00	0,00	26.850,00	0,00	25.750,00	0,00
20	1	75,59	5.581,81	0,00	5.464,82	0,00	5.464,82	0,00
20	2	8.124,41	14.618,19	0,00	12.735,18	0,00	12.735,18	0,00
20	3	1.200,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00
TOTALE		1.169.500,00	998.300,00	0,00	907.050,00	0,00	903.650,00	0,00

Tabella 16: Parte corrente per missione e programma

Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser. precedente	2023		2024		2025	
			Previsioni	di cui FPV	Previsioni	di cui FPV	Previsioni	di cui FPV
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	438.450,00	461.900,00	0,00	414.150,00	0,00	413.800,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	50.850,00	57.550,00	0,00	57.100,00	0,00	56.650,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	192.250,00	31.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	12.200,00	20.700,00	0,00	20.700,00	0,00	20.700,00	0,00
7	Turismo	29.300,00	25.500,00	0,00	25.200,00	0,00	24.900,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	163.900,00	166.750,00	0,00	141.600,00	0,00	141.450,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	126.500,00	94.000,00	0,00	93.450,00	0,00	92.900,00	0,00
11	Soccorso civile	1.100,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	80.450,00	69.550,00	0,00	67.100,00	0,00	66.600,00	0,00
13	Tutela della salute	3.000,00	3.000,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	14.100,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	7.000,00	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00	6.300,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	33.000,00	27.950,00	0,00	26.850,00	0,00	25.750,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	9.400,00	23.500,00	0,00	21.500,00	0,00	21.500,00	0,00
	TOTALE	1.169.500,00	998.300,00	0,00	907.050,00	0,00	903.650,00	0,00

Tabella 17: Parte corrente per missione

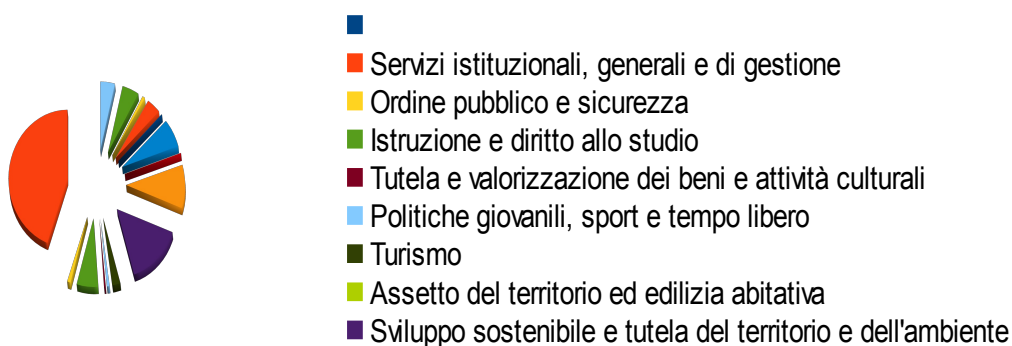


Diagramma 11: Parte corrente per missione

Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser. precedente	2023		2024		2025	
			Previsioni	di cui FPV	Previsioni	di cui FPV	Previsioni	di cui FPV
1	5	103.359,34	61.000,00	0,00	825.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
1	6	11.000,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	11.000,00	171.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	25.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	259.191,14	147.090,50	0,00	25.000,00	0,00	450.000,00	0,00
8	1	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1	1.719.456,58	1.801.896,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	1.150.033,49	1.074.168,33	0,00	174.000,00	0,00	700.000,00	0,00
17	1	29.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.342.300,55	3.379.954,96	0,00	1.024.000,00	0,00	2.350.000,00	0,00

Tabella 18: Parte capitale per missione e programma

Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser. precedente	2023		2024		2025	
			Previsioni	di cui FPV	Previsioni	di cui FPV	Previsioni	di cui FPV
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	139.359,34	236.800,00	0,00	825.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	32.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	259.191,14	147.090,50	0,00	25.000,00	0,00	450.000,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.719.456,58	1.921.896,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.150.033,49	1.074.168,33	0,00	174.000,00	0,00	700.000,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	29.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.342.300,55	3.379.954,96	0,00	1.024.000,00	0,00	2.350.000,00	0,00

Tabella 19: Parte capitale per missione

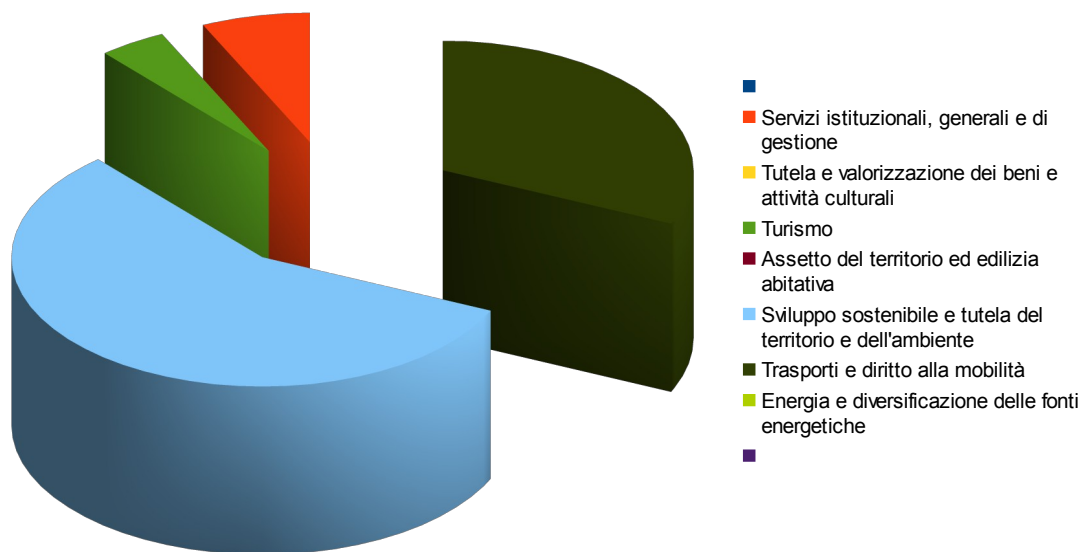


Diagramma 12: Parte capitale per missione

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.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

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

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

Quadro delle risorse disponibili

Tipologia delle risorse disponibili	2023	2024	2025	Totale
Contributi statali	310.100,00	134.000,00	890.000,00	1.334.100,00
Contributi regionali	1.460.000,00	837.500,00	1.110.000,00	3.407.500,00
Contributi da altri enti	62.800,00	20.000,00	330.000,00	412.800,000
Ricorso all'indebitamento	120.000,00	0,00	0,00	120.000,000
Oneri di costruzione	15.000,00	32.500,00	20.000,00	67.500,000
Alienazioni di beni	301.000,00	0,00	0,00	301.000,00
Spese correnti	4.050,00	0,00	0,00	4.050,00
Avanzo vincolato da trasferimenti	117.168,33	0,00	0,00	117.168,33
Avanzo destinato agli investimenti	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato	919.386,63	0,00	0,00	919.386,63
TOTALE	3.379.504,96	1.024.000,00	2.350.000,00	6.753.504,96

Tabella 20: Quadro delle risorse disponibili

Programma triennale delle opere pubbliche

ANNO 2023					
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
01052.02.0005	Acquisizione da privati di porzione di fabbricato adiacente all'immobile comunale sito nel centro storico denominato ex pompa-casa Guarischi	€ 30.000,00	40400.01.0001	Introito da alienazione di aree e fabbricati comunali	€ 1.000,00
			40500.01.0001	Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica	€ 15.000,00
				Avanzo destinato agli investimenti	€ 14.000,00
01052.02.0007	Acquisizione da privati di porzione di terreni per realizzazione parcheggio	€ 26.000,00	40200.01.0001	Contributo del Consorzio B.I.M. in c/ investimenti a favore dei piccoli Comuni	€ 20.000,00
				Avanzo destinato agli investimenti	€ 6.000,00
01052.02.0008	Riqualificazione del parco giochi	€ 5.000,00	40200.01.0018	Contributo statale per la riqualificazione del parco giochi	€ 5.000,00
01062.04.0001	Trasferimento all'Unione dei Comuni per la redazione del PEBA	€ 4.500,00		Finanziato mediante entrate correnti	€ 4.500,00
01082.02.0002	Misura PNRR 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati"	€ 10.200,00	40200.01.0024	Contributo statale per la misura PNRR 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati"	€ 10.200,00
01082.02.0003	Misura PNRR 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"	€ 80.000,00	40200.01.0025	Contributo statale per la misura PNRR 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici"	€ 80.000,00
01082.02.0004	Misura PNRR 1.4.3 "Adozione app IO"	€ 11.700,00	40200.01.0026	Contributo statale per la misura PNRR 1.4.3 "Adozione app IO"	€ 11.700,00

01082.02.0005	Misura PNRR 1.4.3 "Adozione piattaforma pagoPA"	€ 32.200,00	40200.01.0027	Contributo statale per la misura PNRR 1.4.3 "Adozione piattaforma pagoPA"	€ 32.200,00
01082.02.0006	Misura PNRR 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE"	€ 14.000,00	40200.01.0028	Contributo statale per la misura PNRR 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE"	€ 14.000,00
01082.02.0007	Misura PNRR 1.4.5 "Piattaforma Notifiche Digitali"	€ 23.200,00	40200.01.0029	Contributo statale per la misura PNRR 1.4.5 "Piattaforma Notifiche Digitali"	€ 23.200,00
07012.02.0001	Opere di realizzazione area per manifestazioni e spettacoli all'aperto presso la Piazza IV Novembre	€ 147.090,50		Fondo Pluriennale Vincolato	€ 132.090,50
				Avanzo destinato agli investimenti	€ 15.000,00
09012.02.0001	Interventi sul torrente Ogliolo a rischio idrogeologico elevato per migliorare capacità di accumulo e trattenuta del materiale solido (Val Dorena Inferiore)	€ 170.296,13		Fondo Pluriennale Vincolato	€ 170.296,13
09012.02.0002	Intervento di messa in sicurezza del dissesto franoso in loc. Fosà del Mortirolo	€ 100.000,00		Fondo Pluriennale Vincolato	€ 100.000,00
09012.02.0003	Completamento delle opere di sistemazione del versante di frana Picé	€ 700.000,00	40200.01.0020	Contributo Regionale per il completamento delle opere di sistemazione del versante di frana Picé	€ 700.000,00
09012.02.0004	Opere di regimazione idraulica del torrente Val Dorena e del torrente Ogliolo	€ 705.000,00	40200.01.0021	Contributo Regionale per le opere di regimazione idraulica del torrente Val Dorena e del torrente Ogliolo	€ 700.000,00
				Avanzo destinato agli investimenti	€ 5.000,00
09012.02.0005	Sistemazione idraulica del torrente Re nel centro abitato di Monno	€ 126.600,00	40200.01.0002	Contributo ai Comuni sotto i 1.000 abitanti per opere di investimento	€ 83.800,00
			40200.01.0031	Contributo della CMVC a valere sui fondi di attraversamento dei RIM	€ 42.800,00
09042.02.0002	Interventi di adeguamento delle infrastrutture del servizio idrico integrato alla normativa vigente ai fini del proseguo nella gestione in house	€ 120.000,00	60300.01.0004	Mutuo per interventi di adeguamento delle infrastrutture del servizio idrico integrato alla normativa vigente	€ 120.000,00
10052.02.0001	Opere di abbattimento delle barriere architettoniche con realizzazione di nuovi marciapiedi	€ 184.168,33	40200.01.0002	Contributo statale per investimenti nel campo dell'efficiamento energetico o dell'abbattimento delle barriere architettoniche	€ 50.000,00
				Fondo Pluriennale Vincolato	€ 17.000,00
				Avanzo vincolato da trasferim.	€ 117.168,33
10052.02.0003	Manutenzione straordinaria di una strada VASP denominata Castelletto-Caretto-Ponte Palù	€ 60.000,00	40200.01.0009	Contributo Regionale per manutenzione della strada VASP Castelletto-Caretto-Ponte Palù	€ 60.000,00
10052.02.0006	Riqualficazione intersezione Via Roma e Via Valtellina denominata "Viale" con realizzazione parcheggi e box interrati	€ 800.000,00	40400.01.0001	Alienazioni box interrati	€ 300.000,00
				Fondo Pluriennale Vincolato	€ 500.000,00

10052.03.0001	Trasferimento alla Comunità Montana per la manutenzione straordinaria della strada intercomunale S.Brizio-Costa di Edolo	€ 30.000,00		Avanzo destinato agli investimenti	€ 30.000,00
TOTALE		€ 3.379.954,96	TOTALE		€ 3.379.954,96

ANNO 2024					
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
01052.02.0002	Sistemazione immobile sito nel centro storico denominato ex pompa-casa Guarischi	€ 825.000,00	40200.01.0012	Contributo Regionale per la sistemazione dell'immobile sito in centro storico denominato ex pompa	€ 825.000,00
07012.02.0004	Manutenzione straordinaria dell'area polifunzionale di via Imavilla	€ 25.000,00	40200.01.0030	Contributo regionale per la manutenzione straordinaria degli impianti sportivi	€ 12.500,00
			40500.01.0001	Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica	€ 12.500,00
10052.02.0011	Lavori di realizzazione di un parcheggio in loc. Santel	€ 134.000,00	40200.01.0002	Contributo statale per investimenti nel campo dell'efficientamento energetico o dell'abbattimento delle barriere architettoniche	€ 134.000,00
10052.02.0012	Lavori di realizzazione di un parcheggio lungo la strada di accesso al Lago del Mortirolo	€ 40.000,00	40200.01.0001	Contributo del Consorzio B.I.M. in c/ investimenti a favore dei piccoli Comuni	€ 20.000,00
			40500.01.0001	Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica	€ 20.000,00
TOTALE		€ 1.024.000,00	TOTALE		€ 1.024.000,00

ANNO 2025					
Capitolo	Oggetto	Importo	Capitolo	Oggetto	Importo
01052.02.0009	Messa in sicurezza ed efficientamento della Villa Santa Maria	€ 1.200.000,00	40200.01.0030	Contributo regionale per la manutenzione straordinaria degli impianti sportivi	€ 12.500,00
			40500.01.0001	Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica	€ 12.500,00
07012.02.0002	Opere di riqualificazione della casermetta ad uso "colonia" presso la loc. San giacomo del Mortirolo	€ 200.000,00	40200.01.0014	Contributo Regionale per le opere di riqualificazione della casermetta ad uso "colonia" presso la loc. San giacomo	€ 200.000,00
07012.02.0003	Opere di completamento dell'area polifunzionale di via Imavilla con realizzazione parcheggio e piccola struttura commerciale/ricreativa	€ 250.000,00	40200.01.0015	Contributo Regionale per il completamento dell'area polifunzionale di via Imavilla con realizzazione parcheggio e piccola struttura ricreativa	€ 250.000,00

10052.02.0002	Asfaltature strade comunali e manutenzioni barriere	€ 40.000,00	40200.01.0001	Contributo del Consorzio B.I.M. in c/ investimenti a favore dei piccoli Comuni	€ 20.000,00
			40500.01.0001	Proventi derivanti dalle concessioni edilizie e dalle sanzioni previste dalla disciplina urbanistica	€ 20.000,00
10052.02.0004	Adeguamento e realizzazione di una strada VASP denominata Pozzacher-Rompiano di utilizzo collettivo	€ 660.000,00	40200.01.0017	Contributo Regionale per adeguamento e nuova realizzazione di strada VASP Pozzacher-Rompiano	€ 660.000,00
TOTALE		€ 2.350.000,00	TOTALE		€ 2.350.000,00

Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

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

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

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

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

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

N.	Immobile	Valore in euro	Anno di prevista alienazione
1	Alienazioni previste nel piano OOPP	301.000,00	2023

Tabella 21: Piano delle alienazioni

Programmazione del fabbisogno di personale

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

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

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

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

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

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

Per il triennio 2023/2025 non sono previste ulteriori assunzioni.