

Comune di  
**Monno**

Provincia di Brescia

Documento Unico  
di  
Programmazione

**2022 / 2024**

# 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 31/12/2021, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 515.

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

| Anni | Numero residenti |
|------|------------------|
| 2000 | 580              |
| 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              |

Tabella 1: Popolazione residente

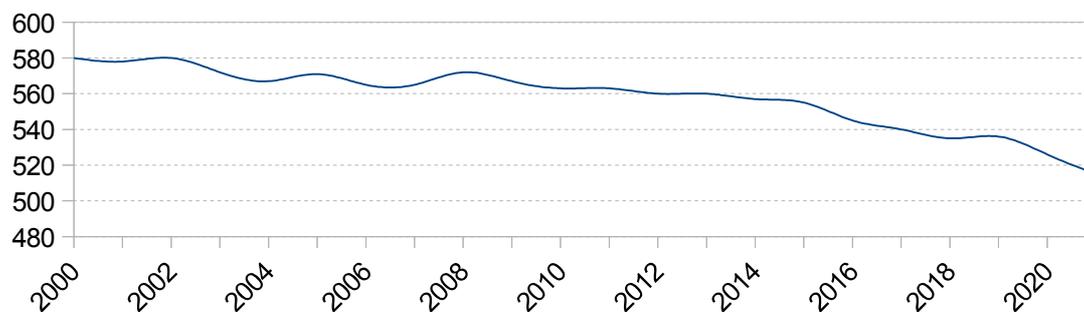


Diagramma 1: Andamento della popolazione residente

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 01/01/2021                  | 526 |
| Di cui:                                    |     |
| Maschi                                     | 249 |
| Femmine                                    | 277 |
| Nati nell'anno                             | 1   |
| Deceduti nell'anno                         | 7   |
| Saldo naturale                             | -6  |
| Immigrati nell'anno                        | 11  |
| Emigrati nell'anno                         | 16  |
| Saldo migratorio                           | -5  |
| Popolazione residente al 31/12/2021        | 515 |
| Di cui:                                    |     |
| Maschi                                     | 246 |
| Femmine                                    | 269 |
| Nuclei familiari                           | 260 |
| In età prescolare ( 0 / 5 anni )           | 17  |
| In età scuola dell'obbligo ( 6 / 14 anni ) | 31  |
| In forza lavoro ( 15/ 29 anni )            | 67  |
| In età adulta ( 30 / 64 anni )             | 250 |
| In età senile ( oltre 65 anni )            | 150 |

Tabella 2: Quadro generale della popolazione

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

| Nr Componenti | Nr Famiglie | Composizione % |
|---------------|-------------|----------------|
| 1             | 119         | 45,77%         |
| 2             | 66          | 25,38%         |
| 3             | 41          | 15,77%         |
| 4             | 30          | 11,54%         |
| 5 e più       | 4           | 1,54%          |
| <b>TOTALE</b> | <b>260</b>  |                |

Tabella 3: Composizione famiglie per numero componenti

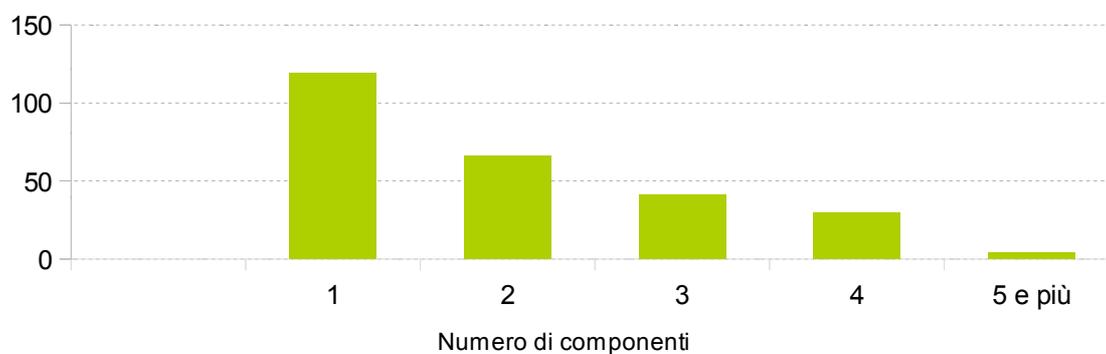


Diagramma 2: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

Popolazione residente al 31/12/2021 iscritta all'anagrafe del Comune di Monno suddivisa per classi di età e sesso:

| Classi di età | Maschi     | Femmine    | Totale     | % Maschi      | % Femmine     |
|---------------|------------|------------|------------|---------------|---------------|
| < anno        | 0          | 1          | 1          | 0,00%         | 100,00%       |
| 1-4           | 4          | 10         | 14         | 28,57%        | 71,43%        |
| 5 -9          | 8          | 8          | 16         | 50,00%        | 50,00%        |
| 10-14         | 8          | 9          | 17         | 47,06%        | 52,94%        |
| 15-19         | 9          | 4          | 13         | 69,23%        | 30,77%        |
| 20-24         | 9          | 17         | 26         | 34,62%        | 65,38%        |
| 25-29         | 11         | 17         | 28         | 39,29%        | 60,71%        |
| 30-34         | 8          | 9          | 17         | 47,06%        | 52,94%        |
| 35-39         | 12         | 14         | 26         | 46,15%        | 53,85%        |
| 40-44         | 14         | 17         | 31         | 45,16%        | 54,84%        |
| 45-49         | 32         | 12         | 44         | 72,73%        | 27,27%        |
| 50-54         | 18         | 18         | 36         | 50,00%        | 50,00%        |
| 55-59         | 28         | 27         | 55         | 50,91%        | 49,09%        |
| 60-64         | 22         | 19         | 41         | 53,66%        | 46,34%        |
| 65-69         | 17         | 17         | 34         | 50,00%        | 50,00%        |
| 70-74         | 17         | 15         | 32         | 53,13%        | 46,88%        |
| 75-79         | 9          | 16         | 25         | 36,00%        | 64,00%        |
| 80-84         | 13         | 18         | 31         | 41,94%        | 58,06%        |
| 85 >          | 7          | 21         | 28         | 25,00%        | 75,00%        |
| <b>TOTALE</b> | <b>246</b> | <b>269</b> | <b>515</b> | <b>47,77%</b> | <b>52,23%</b> |

Tabella 4: Popolazione residente per classi di età e sesso

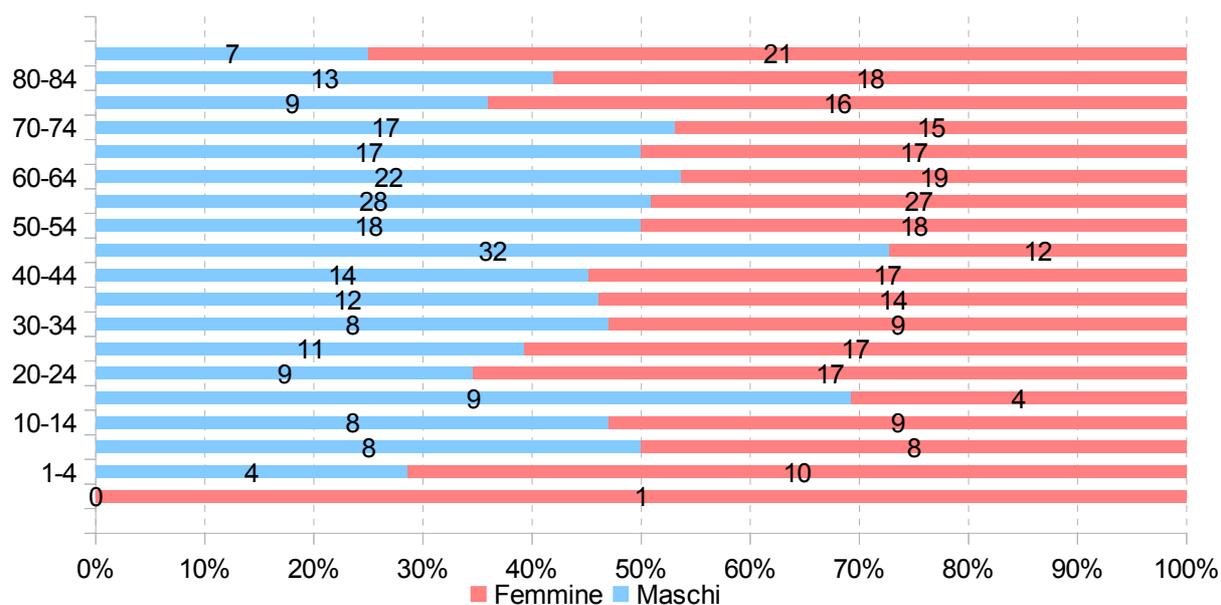


Diagramma 3: Popolazione residente per classi di età e sesso

## Situazione socio-economica

---

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

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

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

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

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

# Quadro delle condizioni interne all'ente

---

## Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

---

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

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

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

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

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

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

## Analisi finanziaria generale

### Evoluzione delle entrate (accertato)

| Entrate<br>(in euro)   | RENDICONTO<br>2016  | RENDICONTO<br>2017  | RENDICONTO<br>2018  | RENDICONTO<br>2019  | RENDICONTO<br>2020  |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Utilizzo FPV di parte corrente   | 17.758,62           | 929,62              | 10.661,91           | 8.718,48            | 0,00                |
| Utilizzo FPV di parte capitale   | 19.075,00           | 0,00                | 0,00                | 228.071,40          | 320.925,84          |
| Avanzo di amministrazione applicato  | 76.146,13           | 82.292,00           | 60.345,86           | 47.500,00           | 0,00                |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 337.069,06          | 355.301,23          | 299.031,53          | 323.479,88          | 297.556,07          |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | 100.732,71          | 61.144,37           | 63.893,53           | 58.058,04           | 199.731,27          |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | 375.349,04          | 437.656,11          | 494.263,83          | 492.664,89          | 604.404,76          |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | 169.381,25          | 347.625,59          | 387.231,57          | 460.389,45          | 248.027,87          |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti  | 0,00                | 0,00                | 130.000,00          | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.095.511,81</b> | <b>1.284.948,92</b> | <b>1.445.428,23</b> | <b>1.618.882,14</b> | <b>1.670.645,81</b> |

Tabella 5: Evoluzione delle entrate

### Evoluzione delle spese (impegnato)

| Spese<br>(in euro)                 | RENDICONTO<br>2016  | RENDICONTO<br>2017  | RENDICONTO<br>2018  | RENDICONTO<br>2019  | RENDICONTO<br>2020  |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti          | 741.604,16          | 709.906,80          | 732.959,76          | 757.490,44          | 738.043,33          |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 243.212,57          | 436.303,80          | 338.123,77          | 426.563,61          | 352.018,18          |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti    | 70.774,30           | 82.077,91           | 93.593,40           | 101.238,20          | 104.020,51          |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>1.055.591,03</b> | <b>1.228.288,51</b> | <b>1.164.676,93</b> | <b>1.285.292,25</b> | <b>1.194.082,02</b> |

Tabella 6: Evoluzione delle spese

## Partite di giro (accertato/impegnato)

| Servizi c/terzi<br>(in euro)                            | RENDICONTO<br>2016 | RENDICONTO<br>2017 | RENDICONTO<br>2018 | RENDICONTO<br>2019 | RENDICONTO<br>2020 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 109.420,94         | 89.117,99          | 114.775,59         | 143.915,17         | 107.126,68         |
| Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro   | 109.420,94         | 89.117,99          | 114.775,59         | 143.915,17         | 107.126,68         |

Tabella 7: Partite di giro

## Analisi delle entrate

### Entrate correnti (anno 2021)

| Titolo                   | Previsione iniziale | Previsione assestata | Accertato           | %             | Riscosso          | %            | Residuo           |
|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Entrate tributarie       | 334.000,00          | 340.450,00           | 304.385,14          | 89,41         | 274.035,78        | 80,49        | 30.349,36         |
| Entrate da trasferimenti | 69.800,00           | 87.890,00            | 65.106,17           | 74,08         | 45.054,13         | 51,26        | 20.052,04         |
| Entrate extratributarie  | 623.050,00          | 658.450,00           | 767.646,44          | 116,58        | 419.499,10        | 63,71        | 348.147,34        |
| <b>TOTALE</b>            | <b>1.026.850,00</b> | <b>1.086.790,00</b>  | <b>1.137.137,75</b> | <b>104,63</b> | <b>738.589,01</b> | <b>67,96</b> | <b>398.548,74</b> |

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

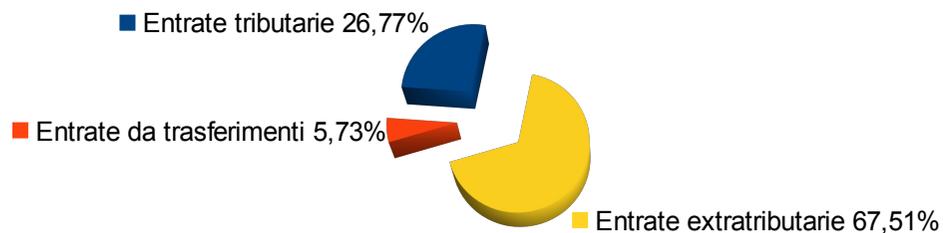


Diagramma 4: Composizione importo accertato delle entrate correnti

## 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 |
|------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|--|---------------------------------------|
| 2014 | 356.515,19                     | 98.352,18                             | 457.484,54                           | 557         | 640,06                          | 176,57                                 | 821,34                                |
| 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                              |

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.

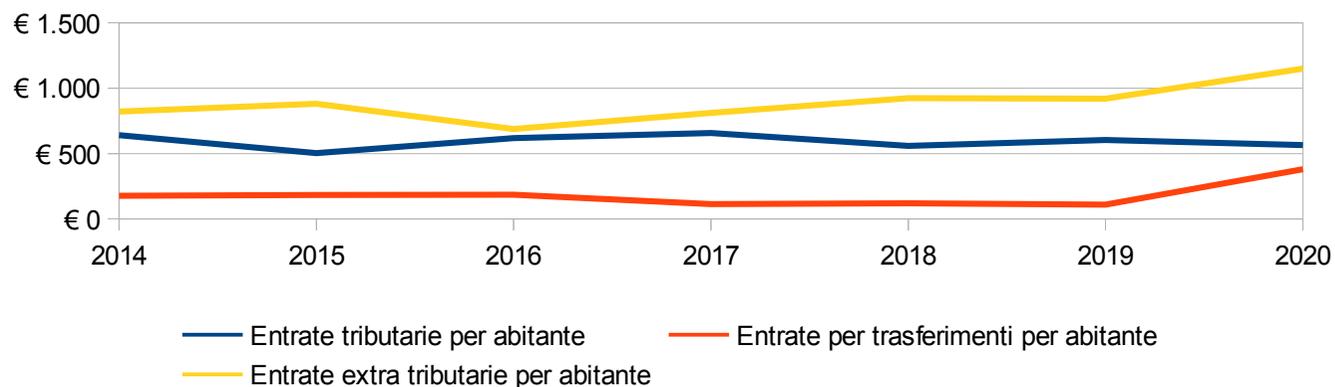


Diagramma 5: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 2014 all'anno 2020

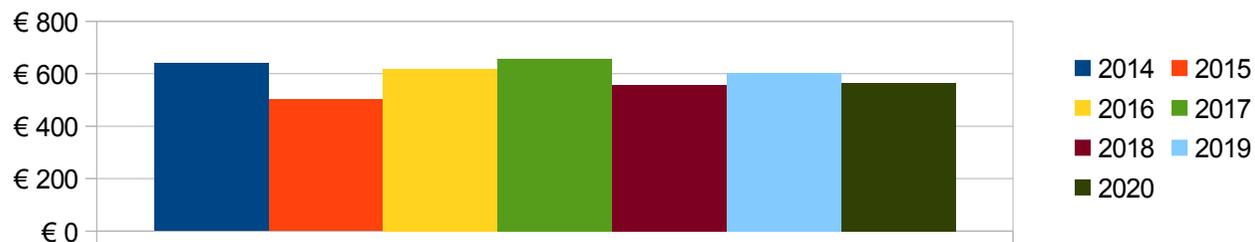


Diagramma 6: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

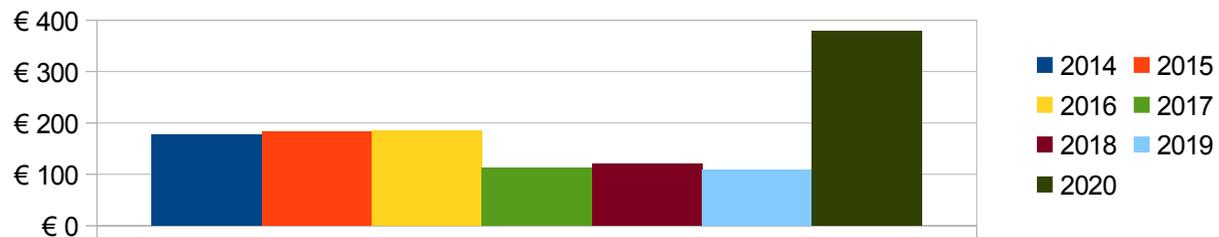


Diagramma 7: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

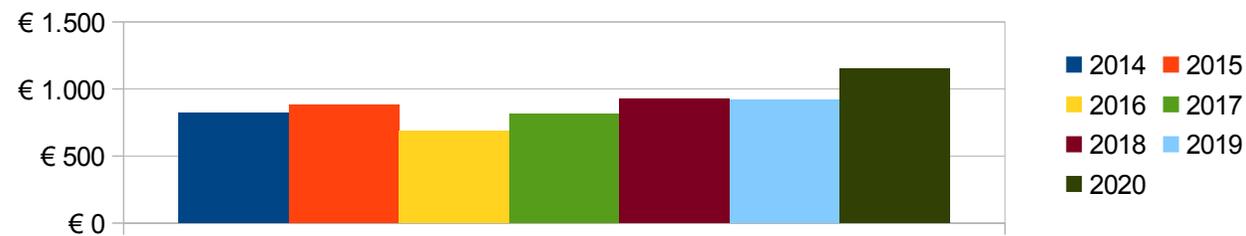


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

## 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                    | 125.784,36            | 0,00                    |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 11 - Altri servizi generali                                       | 25.413,17             | 0,00                    |
| 3 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana                         | 10.751,60             | 0,00                    |
| 4 - Istruzione e diritto allo studio                             | 7 - Diritto allo studio   | 725,45                | 0,00                    |
| 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 172.362,25            | 0,00                    |
| 7 - Turismo  | 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo                         | 250.000,00            | 0,00                    |
| 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1 - Urbanistica e assetto del territorio                          | 10.368,80             | 0,00                    |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1 - Difesa del suolo  | 233.650,90            | 0,00                    |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                  | 1.244,40              | 0,00                    |

|  |   |                     |             |
|--|---|---------------------|-------------|
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 4 - Servizio idrico integrato           | 103.727,34          | 0,00        |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 5 - Viabilità e infrastrutture stradali | 315.605,05          | 0,00        |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche          | 1 - Fonti energetiche                   | 15.000,00           | 0,00        |
|  | <b>TOTALE</b>                           | <b>1.264.633,32</b> | <b>0,00</b> |

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                | 151.197,53            | 0,00                    |
| 3 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 10.751,60             | 0,00                    |
| 4 - Istruzione e diritto allo studio                             | 725,45                | 0,00                    |
| 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 172.362,25            | 0,00                    |
| 7 - Turismo  | 250.000,00            | 0,00                    |
| 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 10.368,80             | 0,00                    |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 338.622,64            | 0,00                    |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 315.605,05            | 0,00                    |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche          | 15.000,00             | 0,00                    |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.264.633,32</b>   | <b>0,00</b>             |

Tabella 11: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

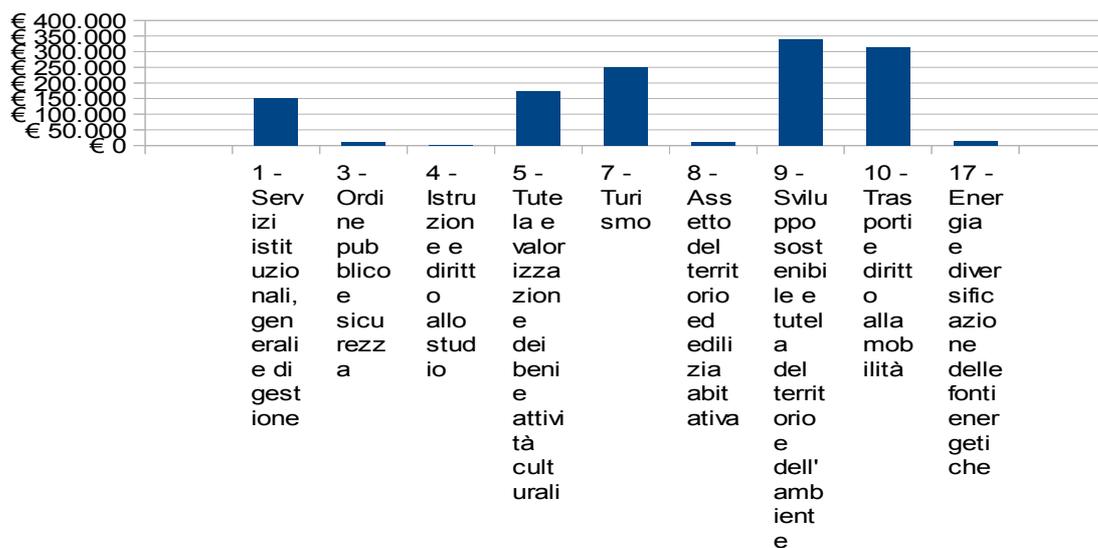


Diagramma 9: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

## Analisi della spesa - parte corrente

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

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

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

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

| Missione   | Programma  | Impegni anno in corso | Impegni anno successivo |
|--|--|-----------------------|-------------------------|
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1 - Organi istituzionali   | 12.538,41             | 0,00                    |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 2 - Segreteria generale  | 57.452,94             | 35.585,00               |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 80.570,50             | 50.706,66               |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali              | 4.366,50              | 1.220,00                |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | 86.699,37             | 52.515,65               |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 6 - Ufficio tecnico  | 31.411,95             | 34.144,00               |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile      | 2.900,84              | 472,45                  |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 8 - Statistica e sistemi informativi                                 | 15.000,00             | 0,00                    |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 10 - Risorse umane   | 10.413,69             | 0,00                    |
| 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 11 - Altri servizi generali  | 30.934,10             | 23.911,58               |
| 3 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 1 - Polizia locale e amministrativa                                  | 7.320,16              | 0,00                    |
| 4 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1 - Istruzione prescolastica   | 10.000,00             | 0,00                    |
| 4 - Istruzione e diritto allo studio                             | 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria                     | 16.106,51             | 6.900,00                |
| 4 - Istruzione e diritto allo studio                             | 6 - Servizi ausiliari all'istruzione                                 | 16.254,54             | 14.200,00               |
| 4 - Istruzione e diritto allo studio                             | 7 - Diritto allo studio  | 1.800,00              | 600,00                  |
| 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale    | 9.251,71              | 5.304,00                |
| 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 1 - Sport e tempo libero   | 7.133,83              | 653,00                  |
| 7 - Turismo  | 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo                            | 16.117,71             | 1.050,00                |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                     | 3.050,00              | 1.220,00                |

|  |   |                   |                   |
|--|---|-------------------|-------------------|
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3 - Rifiuti   | 56.935,88         | 60.000,00         |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 4 - Servizio idrico integrato   | 43.351,10         | 36.157,59         |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | 5.838,60          | 0,00              |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | 12.000,00         | 0,00              |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 5 - Viabilità e infrastrutture stradali                                     | 75.080,82         | 19.653,28         |
| 11 - Soccorso civile   | 1 - Sistema di protezione civile  | 1.030,00          | 0,00              |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 2 - Interventi per la disabilità  | 17.144,00         | 12.081,90         |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 30.474,03         | 0,00              |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 5 - Interventi per le famiglie  | 2.300,00          | 0,00              |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 11.154,76         | 1.226,10          |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia               | 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 1.527,78          | 500,00            |
| 13 - Tutela della salute   | 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria                                    | 1.223,92          | 0,00              |
| 14 - Sviluppo economico e competitività                          | 4 - Reti e altri servizi di pubblica utilità                                | 51.647,82         | 0,00              |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca               | 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare              | 2.197,69          | 1.850,00          |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca               | 2 - Caccia e pesca  | 145,87            | 0,00              |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche          | 1 - Fonti energetiche   | 29.787,84         | 6.187,00          |
|  | <b>TOTALE</b>   | <b>761.162,87</b> | <b>366.138,21</b> |

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                | 332.288,30            | 198.555,34              |
| 3 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 7.320,16              | 0,00                    |
| 4 - Istruzione e diritto allo studio                             | 44.161,05             | 21.700,00               |
| 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 9.251,71              | 5.304,00                |
| 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 7.133,83              | 653,00                  |
| 7 - Turismo  | 16.117,71             | 1.050,00                |
| 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 121.175,58            | 97.377,59               |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                           | 75.080,82             | 19.653,28               |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 11 - Soccorso civile                                    | 1.030,00          | 0,00              |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia      | 62.600,57         | 13.808,00         |
| 13 - Tutela della salute                                | 1.223,92          | 0,00              |
| 14 - Sviluppo economico e competitività                 | 51.647,82         | 0,00              |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca      | 2.343,56          | 1.850,00          |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 29.787,84         | 6.187,00          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>761.162,87</b> | <b>366.138,21</b> |

Tabella 13: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

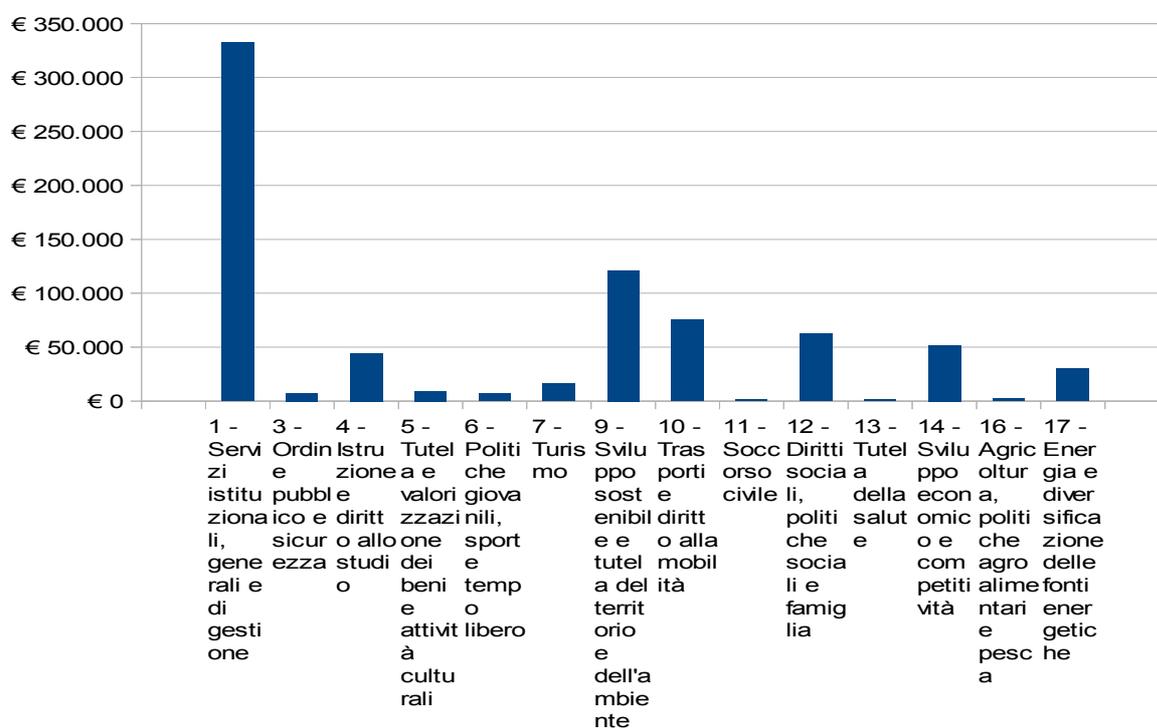


Diagramma 10: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione

## 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 | 120.550,00            | 1.620.600,52        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>120.550,00</b>     | <b>1.620.600,52</b> |

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 31/12/2021

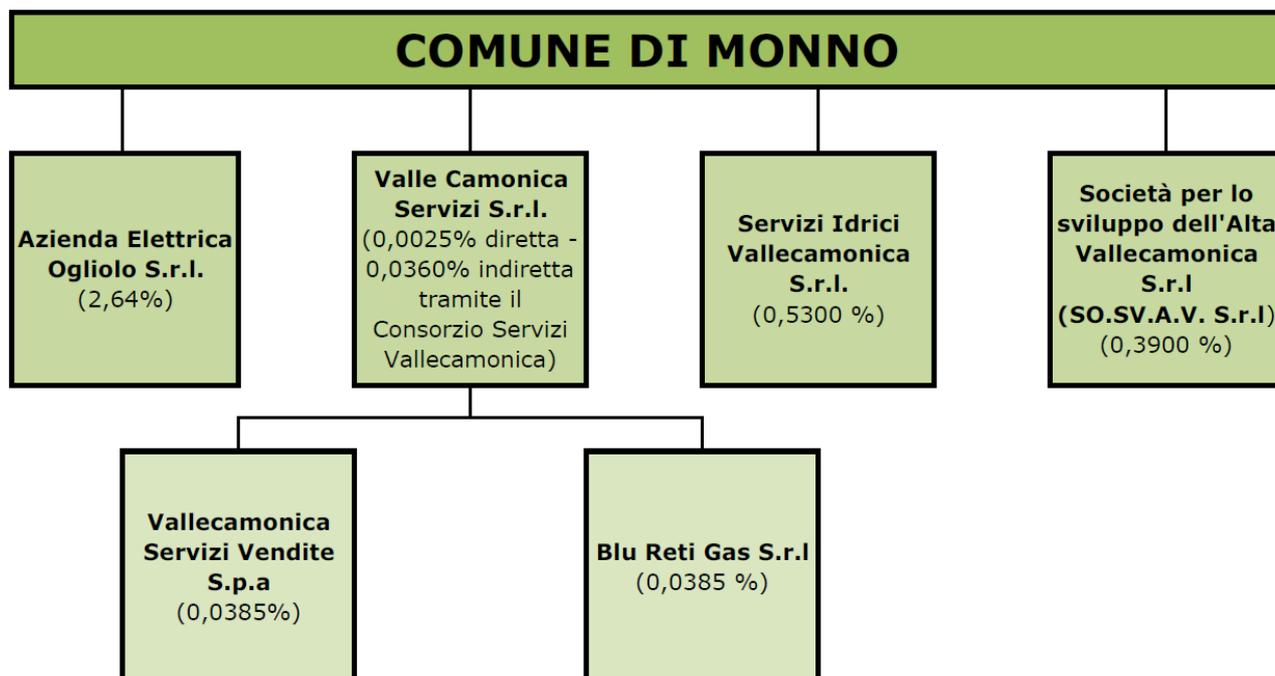
| Qualifica  | Dipendenti di ruolo | Dipendenti non di ruolo | Totale |
|------------|---------------------|-------------------------|--------|
| B1         | 1                   | 0                       | 1      |
| C2         | 1                   | 1                       | 2      |
| Segretario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

Tabella 15: Dipendenti in servizio

## Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

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

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



# SEZIONE OPERATIVA

## OBIETTIVI FINANZIARI PER MISSIONE E PROGRAMMA

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

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

### Parte corrente per missione e programma

| Missione | Programma | Previsioni definitive eser.precedente | 2022       |            | 2023       |            | 2024       |            |
|----------|-----------|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|          |           |                                       | Previsioni | di cui FPV | Previsioni | di cui FPV | Previsioni | di cui FPV |
| 1        | 1         | 13.100,00                             | 18.000,00  | 0,00       | 13.000,00  | 0,00       | 13.000,00  | 0,00       |
| 1        | 2         | 71.200,00                             | 66.150,00  | 0,00       | 56.850,00  | 0,00       | 56.850,00  | 0,00       |
| 1        | 3         | 90.500,00                             | 86.000,00  | 0,00       | 86.000,00  | 0,00       | 86.000,00  | 0,00       |
| 1        | 4         | 12.000,00                             | 11.500,00  | 0,00       | 11.500,00  | 0,00       | 11.500,00  | 0,00       |
| 1        | 5         | 105.621,20                            | 95.200,00  | 0,00       | 95.200,00  | 0,00       | 95.200,00  | 0,00       |
| 1        | 6         | 40.500,00                             | 35.000,00  | 0,00       | 35.000,00  | 0,00       | 35.000,00  | 0,00       |
| 1        | 7         | 12.650,00                             | 7.650,00   | 0,00       | 2.150,00   | 0,00       | 2.150,00   | 0,00       |
| 1        | 8         | 15.500,00                             | 13.000,00  | 0,00       | 13.000,00  | 0,00       | 13.000,00  | 0,00       |
| 1        | 10        | 19.500,00                             | 21.500,00  | 0,00       | 21.500,00  | 0,00       | 21.500,00  | 0,00       |
| 1        | 11        | 47.000,00                             | 48.000,00  | 0,00       | 47.700,00  | 0,00       | 47.400,00  | 0,00       |
| 3        | 1         | 8.000,00                              | 8.000,00   | 0,00       | 8.000,00   | 0,00       | 8.000,00   | 0,00       |
| 4        | 1         | 10.000,00                             | 5.000,00   | 0,00       | 5.000,00   | 0,00       | 5.000,00   | 0,00       |
| 4        | 2         | 19.100,00                             | 20.850,00  | 0,00       | 20.450,00  | 0,00       | 20.000,00  | 0,00       |
| 4        | 6         | 18.000,00                             | 20.500,00  | 0,00       | 20.500,00  | 0,00       | 20.500,00  | 0,00       |
| 4        | 7         | 3.000,00                              | 2.500,00   | 0,00       | 2.500,00   | 0,00       | 2.500,00   | 0,00       |
| 5        | 2         | 9.800,00                              | 183.150,00 | 0,00       | 6.500,00   | 0,00       | 6.500,00   | 0,00       |

|    |               |                   |                     |             |                   |             |                   |             |
|----|---------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| 6  | 1             | 9.150,00          | 5.700,00            | 0,00        | 5.700,00          | 0,00        | 5.700,00          | 0,00        |
| 7  | 1             | 18.900,00         | 24.300,00           | 0,00        | 19.000,00         | 0,00        | 18.700,00         | 0,00        |
| 9  | 2             | 3.100,00          | 3.100,00            | 0,00        | 3.100,00          | 0,00        | 3.100,00          | 0,00        |
| 9  | 3             | 60.500,00         | 60.500,00           | 0,00        | 60.500,00         | 0,00        | 60.500,00         | 0,00        |
| 9  | 4             | 51.400,00         | 57.800,00           | 0,00        | 57.650,00         | 0,00        | 57.500,00         | 0,00        |
| 9  | 6             | 6.000,00          | 6.000,00            | 0,00        | 6.000,00          | 0,00        | 6.000,00          | 0,00        |
| 9  | 7             | 12.000,00         | 12.000,00           | 0,00        | 12.000,00         | 0,00        | 12.000,00         | 0,00        |
| 10 | 5             | 90.300,00         | 93.000,00           | 0,00        | 92.500,00         | 0,00        | 91.950,00         | 0,00        |
| 11 | 1             | 1.500,00          | 1.100,00            | 0,00        | 1.100,00          | 0,00        | 1.100,00          | 0,00        |
| 12 | 2             | 20.500,00         | 18.100,00           | 0,00        | 18.500,00         | 0,00        | 18.500,00         | 0,00        |
| 12 | 3             | 500,00            | 500,00              | 0,00        | 500,00            | 0,00        | 500,00            | 0,00        |
| 12 | 4             | 30.800,00         | 21.000,00           | 0,00        | 21.000,00         | 0,00        | 21.000,00         | 0,00        |
| 12 | 5             | 2.300,00          | 2.000,00            | 0,00        | 2.000,00          | 0,00        | 2.000,00          | 0,00        |
| 12 | 7             | 11.500,00         | 10.850,00           | 0,00        | 10.450,00         | 0,00        | 10.050,00         | 0,00        |
| 12 | 9             | 2.200,00          | 2.100,00            | 0,00        | 2.050,00          | 0,00        | 2.000,00          | 0,00        |
| 13 | 7             | 1.500,00          | 3.000,00            | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        |
| 14 | 4             | 51.750,00         | 14.100,00           | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        |
| 16 | 1             | 5.500,00          | 5.000,00            | 0,00        | 5.000,00          | 0,00        | 5.000,00          | 0,00        |
| 16 | 2             | 500,00            | 500,00              | 0,00        | 500,00            | 0,00        | 500,00            | 0,00        |
| 17 | 1             | 41.000,00         | 27.250,00           | 0,00        | 26.200,00         | 0,00        | 25.100,00         | 0,00        |
| 20 | 1             | 5.800,00          | 4.075,59            | 0,00        | 4.075,59          | 0,00        | 4.075,59          | 0,00        |
| 20 | 2             | 27.000,00         | 8.124,41            | 0,00        | 8.124,41          | 0,00        | 8.124,41          | 0,00        |
| 20 | 3             | 1.200,00          | 1.200,00            | 0,00        | 1.200,00          | 0,00        | 1.200,00          | 0,00        |
|    | <b>TOTALE</b> | <b>950.371,20</b> | <b>1.023.300,00</b> | <b>0,00</b> | <b>805.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>801.700,00</b> | <b>0,00</b> |

Tabella 16: Parte corrente per missione e programma

## Parte corrente per missione

| Missione | Descrizione  | Previsioni definitive es. precedente | 2022                |             | 2023              |             | 2024              |             |
|----------|--|--------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|          |  |                                      | Previsioni          | di cui FPV  | Previsioni        | di cui FPV  | Previsioni        | di cui FPV  |
| 1        | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 427.571,20                           | 402.000,00          | 0,00        | 381.900,00        | 0,00        | 381.600,00        | 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                             | 50.100,00                            | 48.850,00           | 0,00        | 48.450,00         | 0,00        | 48.000,00         | 0,00        |
| 5        | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 9.800,00                             | 183.150,00          | 0,00        | 6.500,00          | 0,00        | 6.500,00          | 0,00        |
| 6        | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 9.150,00                             | 5.700,00            | 0,00        | 5.700,00          | 0,00        | 5.700,00          | 0,00        |
| 7        | Turismo  | 18.900,00                            | 24.300,00           | 0,00        | 19.000,00         | 0,00        | 18.700,00         | 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 | 133.000,00                           | 139.400,00          | 0,00        | 139.250,00        | 0,00        | 139.100,00        | 0,00        |
| 10       | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 90.300,00                            | 93.000,00           | 0,00        | 92.500,00         | 0,00        | 91.950,00         | 0,00        |
| 11       | Soccorso civile  | 1.500,00                             | 1.100,00            | 0,00        | 1.100,00          | 0,00        | 1.100,00          | 0,00        |
| 12       | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 67.800,00                            | 54.550,00           | 0,00        | 54.500,00         | 0,00        | 54.050,00         | 0,00        |
| 13       | Tutela della salute  | 1.500,00                             | 3.000,00            | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        |
| 14       | Sviluppo economico e competitività                           | 51.750,00                            | 14.100,00           | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        | 1.500,00          | 0,00        |
| 16       | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 6.000,00                             | 5.500,00            | 0,00        | 5.500,00          | 0,00        | 5.500,00          | 0,00        |
| 17       | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 41.000,00                            | 27.250,00           | 0,00        | 26.200,00         | 0,00        | 25.100,00         | 0,00        |
| 18       | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 0,00                                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00        |
| 20       | Fondi e accantonamenti                                       | 34.000,00                            | 13.400,00           | 0,00        | 13.400,00         | 0,00        | 13.400,00         | 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        |
|          | <b>TOTALE</b>  | <b>950.371,20</b>                    | <b>1.023.300,00</b> | <b>0,00</b> | <b>805.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>801.700,00</b> | <b>0,00</b> |

Tabella 17: Parte corrente per missione



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

Diagramma 11: Parte corrente per missione

## Parte capitale per missione e programma

| Missione | Programma     | Previsioni definitive eser.precedente | 2022                |             | 2023                |             | 2024                |             |
|----------|---------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|          |               |                                       | Previsioni          | di cui FPV  | Previsioni          | di cui FPV  | Previsioni          | di cui FPV  |
| 1        | 5             | 159.000,00                            | 66.000,00           | 0,00        | 825.000,00          | 0,00        | 1.200.000,00        | 0,00        |
| 1        | 6             | 0,00                                  | 9.500,00            | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 1        | 11            | 39.500,00                             | 14.000,00           | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 3        | 2             | 12.000,00                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 4        | 7             | 1.000,00                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 5        | 1             | 0,00                                  | 6.500,00            | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 5        | 2             | 185.826,96                            | 20.000,00           | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 7        | 1             | 250.000,00                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 450.000,00          | 0,00        |
| 8        | 1             | 10.500,00                             | 2.500,00            | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 9        | 1             | 334.000,00                            | 1.500.000,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 9        | 2             | 1.500,00                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 9        | 4             | 106.095,08                            | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 10       | 5             | 1.116.000,00                          | 934.200,00          | 0,00        | 552.000,00          | 0,00        | 344.000,00          | 0,00        |
| 17       | 1             | 427.500,00                            | 12.500,00           | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
|          | <b>TOTALE</b> | <b>2.642.922,04</b>                   | <b>2.565.200,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.377.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.994.000,00</b> | <b>0,00</b> |

Tabella 18: Parte capitale per missione e programma

## Parte capitale per missione

| Missione | Descrizione  | Previsioni definitive eser. precedente | 2022                |             | 2023                |             | 2024                |             |
|----------|--|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|          |  |  | Previsioni          | di cui FPV  | Previsioni          | di cui FPV  | Previsioni          | di cui FPV  |
| 1        | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 198.500,00                             | 89.500,00           | 0,00        | 825.000,00          | 0,00        | 1.200.000,00        | 0,00        |
| 3        | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 12.000,00                              | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 4        | Istruzione e diritto allo studio                             | 1.000,00                               | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 5        | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 185.826,96                             | 26.500,00           | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 6        | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 0,00                                   | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 7        | Turismo  | 250.000,00                             | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 450.000,00          | 0,00        |
| 8        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 10.500,00                              | 2.500,00            | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 9        | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 441.595,08                             | 1.500.000,00        | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| 10       | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 1.116.000,00                           | 934.200,00          | 0,00        | 552.000,00          | 0,00        | 344.000,00          | 0,00        |
| 17       | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 427.500,00                             | 12.500,00           | 0,00        | 0,00                | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
|          | <b>TOTALE</b>  | <b>2.642.922,04</b>                    | <b>2.565.200,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.377.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.994.000,00</b> | <b>0,00</b> |

Tabella 19: Parte capitale per missione

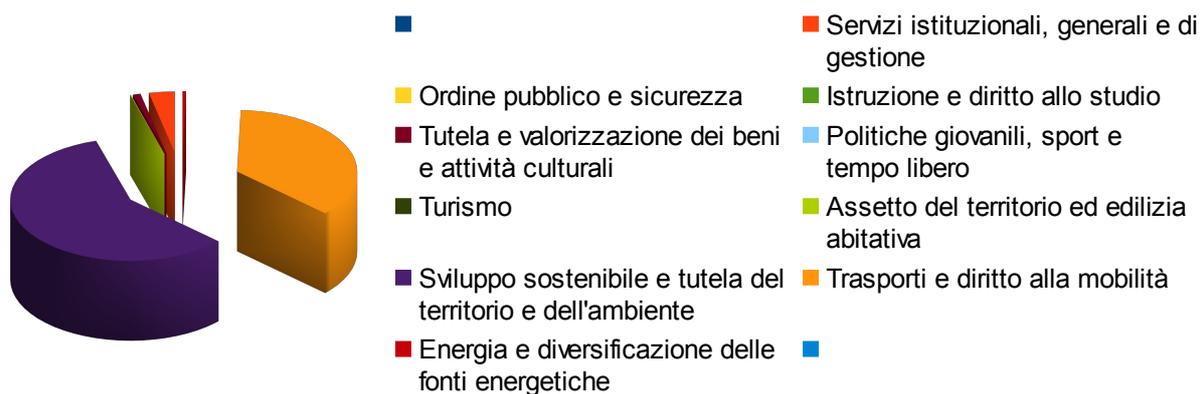


Diagramma 12: Parte capitale per missione

## Programmazione dei lavori pubblici

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

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

Il programma deve in ogni modo indicare:

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

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

## Quadro delle risorse disponibili

| Tipologia delle risorse disponibili | 2022                | 2023                | 2024                | Totale              |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Contributi statali                  | 144.200,00          | 50.000,00           | 940.000,00          | 1.134.200,00        |
| Contributi regionali                | 2.000.000,00        | 1.302.000,00        | 692.000,00          | 3.994.000,00        |
| Contributi da altri enti            | 20.000,00           | 20.000,00           | 342.000,00          | 382.000,00          |
| Oneri di costruzione                | 17.400,00           | 5.000,00            | 20.000,00           | 42.400,00           |
| Alienazione di beni immobili        | 307.000,00          | 0,00                | 0,00                | 307.000,00          |
| Contributo da GSE                   | 55.600,00           | 0,00                | 0,00                | 55.600,00           |
| Compartecipazione dei privati       | 14.000,00           | 0,00                | 0,00                | 14.000,00           |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>2.558.200,00</b> | <b>1.377.000,00</b> | <b>1.994.000,00</b> | <b>5.929.200,00</b> |

Tabella 20: Quadro delle risorse disponibili

## Programma triennale delle opere pubbliche

| ANNO 2022     |  |             |               |   |             |
|---------------|--|-------------|---------------|---|-------------|
| Uscite        |  |             | Entrate       |   |             |
| 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 | € 7.000,00  |
|               |  |             | 40500.01.0001 | Proventi derivanti dalle concessioni edilizie         | € 17.400,00 |
|               |  |             | 40500.04.0001 | Contributo in c/ termico GSE per CaMon                | € 5.600,00  |

|               |  |                |               |  |                |
|---------------|--|----------------|---------------|--|----------------|
| 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.        | € 20.000,00    |
|               |  |                | 40500.04.0001 | Contributo in c/ termico GSE per CaMon | € 6.000,00     |
| 01052.02.0008 | Riqualificazione del parco giochi  | € 10.000,00    | 40200.01.0018 | Contributo statale                     | € 10.000,00    |
| 01062.02.0001 | Incarichi professionali esterni per progettazioni varie (allargamento SS81)  | € 5.000,00     | 40500.04.0001 | Contributo in c/ termico GSE per CaMon | € 5.000,00     |
| 01112.02.0002 | Allacciamento collettivo per l'elettificazione della località Caret  | € 14.000,00    | 40200.02.0001 | Compartecipazione dei privati          | € 14.000,00    |
| 05012.02.0001 | Consulenza per la predisposizione e presentazione di una proposta progettuale a valere sul PNRR per rigenerazione del patrimonio e attrattività dei borghi storici | € 6.500,00     | 40500.04.0001 | Contributo in c/ termico GSE per CaMon | € 6.500,00     |
| 05022.02.0002 | Acquisizione della vecchia cabina elettrica presso il Passo Mortirolo da adibire a Ecomuseo della Resistenza   | € 20.000,00    | 40500.04.0001 | Contributo in c/ termico GSE per CaMon | € 20.000,00    |
| 09012.02.0002 | Intervento di messa in sicurezza del dissesto franoso in loc. Fosà del Mortirolo   | € 100.000,00   | 40200.01.0016 | Contributo Regionale                   | € 100.000,00   |
| 09012.02.0003 | Completamento delle opere di sistemazione del versante di frana Picé   | € 700.000,00   | 40200.01.0020 | Contributo Regionale                   | € 700.000,00   |
| 09012.02.0004 | Opere di regimazione idraulica del torrente Val Dorena e del torrente Ogliolo  | € 700.000,00   | 40200.01.0021 | Contributo Regionale                   | € 700.000,00   |
| 10052.02.0001 | Opere di abbattimento delle barriere architettoniche con realizzazione di nuovi marciapiedi  | € 134.200,00   | 40200.01.0002 | Contributo statale                     | € 134.200,00   |
| 10052.02.0006 | Riqualificazione intersezione Via Roma e Via Valtellina denominata "Viale" con realizzazione parcheggi e box interrati   | € 800.000,00   | 40200.01.0010 | Contributo Regionale                   | € 500.000,00   |
|               |  |                | 40400.01.0001 | Alienazioni box interrati              | € 300.000,00   |
| 17012.02.0003 | Prolungamento tubazioni gas metano da Lucco alla località Mostone di Sopra   | € 12.500,00    | 40500.04.0001 | Contributo in c/ termico GSE per CaMon | € 12.500,00    |
| TOTALE        |  | € 2.558.200,00 | TOTALE        |  | € 2.558.200,00 |

| ANNO 2023     |   |              |               |                      |              |
|---------------|---|--------------|---------------|----------------------|--------------|
| Uscite        |   |              | Entrate       |                      |              |
| 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 | € 825.000,00 |
| 10052.02.0001 | Opere di abbattimento delle barriere architettoniche con realizzazione di nuovi marciapiedi | € 50.000,00  | 40200.01.0002 | Contributo statale   | € 50.000,00  |

|               |   |                |               |   |                |
|---------------|---|----------------|---------------|---|----------------|
| 10052.02.0002 | Asfaltature strade comunali e manutenzioni barriere   | € 25.000,00    | 40200.01.0001 | Contributo del Consorzio B.I.M.               | € 20.000,00    |
|               |   |                | 40500.01.0001 | Proventi derivanti dalle concessioni edilizie | € 5.000,00     |
| 10052.02.0003 | Manutenzione straordinaria di una strada VASP denominata Castelletto-Caretto-Ponte Palù             | € 60.000,00    | 40200.01.0009 | Contributo Regionale                          | € 60.000,00    |
| 10052.02.0004 | Adeguamento e realizzazione di una strada VASP denominata Pozzacher-Rompiano di utilizzo collettivo | € 417.000,00   | 40200.01.0017 | Contributo Regionale                          | € 417.000,00   |
| TOTALE        |   | € 1.377.000,00 | TOTALE        |   | € 1.377.000,00 |

| ANNO 2024     |   |                |               |   |                |
|---------------|---|----------------|---------------|---|----------------|
| Uscite        |   |                | Entrate       |   |                |
| Capitolo      | Oggetto   | Importo        | Capitolo      | Oggetto                                       | Importo        |
| 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                          | € 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                          | € 250.000,00   |
| 10052.02.0001 | Opere di abbattimento delle barriere architettoniche con realizzazione di nuovi marciapiedi   | € 50.000,00    | 40200.01.0002 | Contributo statale                            | € 50.000,00    |
| 10052.02.0004 | Adeguamento e realizzazione di una strada VASP denominata Pozzacher-Rompiano di utilizzo collettivo                                     | € 242.000,00   | 40200.01.0017 | Contributo Regionale                          | € 242.000,00   |
| 10052.02.0007 | Riqualificazione aree attigue al tornante di Via Valtellina nel Comune di Monno   | € 52.000,00    | 40200.01.0001 | Contributo del Consorzio B.I.M.               | € 20.000,00    |
|               |   |                | 40200.01.0013 | Contributo da enti comprensoriali             | € 12.000,00    |
|               |   |                | 40500.01.0001 | Proventi derivanti dalle concessioni edilizie | € 20.000,00    |
| 01052.02.0009 | Messa in sicurezza ed efficientamento della Villa Santa Maria   | € 1.200.000,00 | 40200.01.0019 | Contributo statale                            | € 890.000,00   |
|               |   |                | 40200.01.0019 | Contributi da altri enti del settore pubblico | € 310.000,00   |
| TOTALE        |   | € 1.994.000,00 | TOTALE        |   | € 1.994.000,00 |

## 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. | Immobilabile                        | Valore in euro | Anno di prevista alienazione |
|----|-------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 1  | Alienazioni previste nel piano OOPP | 307.000,00     | 2021                         |

Tabella 21: Piano delle alienazioni

## Programmazione del fabbisogno di personale

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

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

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

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

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

La Giunta Comunale con propria deliberazione n. 43 del 03 ottobre 2020 ha approvato il piano occupazione per il triennio 2020/2022 nel quale è stata prevista l'assunzione dell'operaio 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 2022/2024 non sono previste ulteriori assunzioni.