

**COMUNE DI CIMBERGO**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2018-2020**

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	10
Strutture operative	11
Economia insediata	12
3. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	14
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	14
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	14
2. Indirizzi generali di natura strategica	15
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	15
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	17
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	17
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	17
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	18
f. La gestione del patrimonio	18
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	19
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	19
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	20
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	21
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	22
5. Gli obiettivi strategici	23
Missioni	23
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	23
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	24
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	25
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	25
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	27
MISSIONE 07 – TURISMO.	28
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	28
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	29
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	30
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	31

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	31
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	32
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	33
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	34
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	35
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	35
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	36
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	36
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	37
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	37
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	39
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	40
SeO – Introduzione	40
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	42
Analisi delle risorse	42
Analisi della spesa	47
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	48
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	48
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	49
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	49
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	50
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	51
MISSIONE 07 – TURISMO.	51
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	52
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	53
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	54
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	54
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	55
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	56
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	56
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	57
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	57
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	58
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	59
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	59
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	59
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	61
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	61
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	61
SeO - Riepilogo Parte seconda	62
Risorse umane disponibili	62
Piano delle opere pubbliche	66
Piano delle alienazioni	67

## **PREMESSA**

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo 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 costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua 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.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento

delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

**Parte 2:** 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 triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'elenco annuale 2018;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.



## **SeS - Analisi delle condizioni esterne**

### **1. Obiettivi individuati dal Governo**

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 sono i seguenti:

*(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)*

## 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

### **Popolazione**

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI CIMBERGO.

Popolazione legale al censimento	n.	551
Popolazione residente al 31/12/2016		546
di cui:		
maschi		275
femmine		271
Nuclei familiari		264
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2016	n.	551
Nati nell'anno		6
Deceduti nell'anno		7
Saldo naturale		-1
Iscritti in anagrafe		9
Cancellati nell'anno		13
Saldo migratorio		-4
Popolazione al 31/12/2016		546

### **Territorio**

Superficie in Km <sup>q</sup>					35.62
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					
STRADE					
* Statali		Km.			0,00
* Regionali		Km.			0,00
* Provinciali		Km.			5,00
* Comunali		Km.			61,00
* Autostrade		Km.			0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>			
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0			
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.I.P.	mq. 0,00		mq. 0,00
	mq. 0,00		mq. 0,00

### Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale													
				2018			2019			2020							
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Scuole materna privata	n. 1	posti n.	30	30			30			30							
Scuole elementari	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Strutture per anziani	n. 1	posti n.	15	15			15			15							
Farmacia comunali		n. 0		n. 0			n. 0			n. 0							
Rete fognaria in Km. bianca			0	0			0			0							
nera			0	0			0			0							
mista			0	0			0			0							
Esistenza depuratore		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.		0		0			0			0							
Attuazione serv.idrico integr.		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini		n. 3 hq. 0,50		n. 3 hq. 0,50			n. 3 hq. 0,50			n. 3 hq. 0,50							
Punti luce illuminazione pubb. n.		153		153			153			153							
Rete gas in km.		0		0			0			0							
Raccolta rifiuti in quintali		11800		11800			11800			11800							
Raccolta differenziata		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	

Mezzi operativi n.	1				1				1				1			
Veicoli n.	3				3				3				3			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	5				5				5				5			
Altro																

### ***Economia insediata***

Nel territorio sono presenti in modesta entità artigiani e commercianti.  
Il settore agricolo da alcuni anni è in continuo ridimensionamento.

### **3. Parametri economici**

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

#### INDICATORI FINANZIARI

<b>Indicatore</b>	<b>Modalità di calcolo</b>
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$

Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

#### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 3	3	3	3
Aziende	n. 1	1	1	1
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società per azioni e a responsabilità limitata	n. 5	5	5	5
Concessioni	n. 0	0	0	0
Altro				

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

### PIANO OPERE PUBBLICHE 2018/2020

MISS.	INVESTIMENTO	2018	2019	2020
		IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
1/1	Efficientamento energetico immobile municipio importo progetto € 254.873,12 di cui € 15.974,21 finanziato da FPV 2017 e € 2.804,03 da fondi BIM RA 2017	236.094,88		
1/5	Manutenzione e gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.000,00	10.000,00	10.000,00
1/5	Spese tecniche Trentino	5.506,00		
5/2	opere religiose	200,00	200,00	200,00
10/5	Riqualificazione aree adiacenti Ostello di Cimbergo e area attrezzata (comuni fondi FCC (ex ODI)) importo progetto € 300.000,00 di cui € 37.881,43 impegnati sul 2017 finanziati per € 35.000,00 fondo rotazione BIM ed € 2.881,43 fondo BIM	262.118,57		
7/1	Riqualificazione strada di accesso e miglioramento struttura Mulino	40.000,00		
8/1	Manutenzione straordinaria Strada Malga Volano-bivio Negre	2.000,00	90.000,00	
16/1	Sistemazione strada Negre Malga Dosso	143.853,00		
8/1	Progettazione e realizzazione dell'intervento di opere di difesa da colate detritiche lungo il torrente Varecola/Figna (lotto 2)	445.536,58		

8/1	Evoluzione del sistema informativo Geografico dei Comuni di Cimbergo e Paspardo	2.000,00		
9/3	Realizzazione piattaforma ecologica		30.000,00	
10/5	Realizzazione parcheggio S. Giovanni	10.000,00	10.000,00	
10/5	Arredo urbano e centro abitato	40.000,00		
10/5	Gestione Pubblica Illuminazione (convenzione rep.550/2009 fino a luglio 2021)	11.000,00	11.000,00	11.000,00
10/5	Ampliamento pubblica illuminazione	7.000,00		
10/5	Asfaltature strade	40.000,00		
10/5	Incentivo per il recupero e la valorizzazione del centro storico		15.000,00	
10/5	Accantonamento 3% (art. 12, c1 dpr 207/2010 riferito al 1° anno)	32.628,09		
11/1	Adeguamento e potenziamento strutture AIB	9.500,00	4.000,00	
16/1	Manutenzione straordinaria Malga Marmor con fondi miglioriie bischive	15.000,00		
17/1	Costi attivazione pratiche riscatto liquigas		5.000,00	
17/1	Studio fattibilità progetto acquedotto e realizzazione centralina su acquedotto		10.000,00	
17/1	Riscatto rete gas		150.000,00	100.000,00
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.317.437,12</b>	<b>335.200,00</b>	<b>121.200,00</b>



***b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi***

Segnaliamo in particolare:

- Progettazione e realizzazione intervento di “risezionamento alveo con movimentazione di sedimenti e ripristino briglie e soglie esistenti torrente Varecola/Figna” (lotto 2)
- Lavori di allargamento della SP 88

***c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

*Imposta municipale propria*

Le aliquote IMU rimangono confermate quelle stabilite nell’esercizio 2017.

*Addizionale comunale all’IRPEF*

L’Addizionale Comunale all’IRPEF, per ora, non è mai stata applicata.

*IUC – TARI/TASI*

Si sta valutando di mantenere le aliquote del 2018 uguali a quelle del 2017. Se si renderà assolutamente necessario, verranno valutati eventuali adeguamenti per riportare l’equilibrio e il pareggio economico dei servizi.

***d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio***

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l’importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell’intera macchina operativa dell’ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	215.368,48	320.861,84	204.699,94	205.799,94
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	1.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	45.063,90	53.262,04	41.137,30	42.187,30
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	16.000,00	19.067,00	16.000,00	16.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
MISSIONE 07	Turismo	7.000,00	7.000,00	8.000,00	8.500,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500,00	1.500,00	500,00	500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	70.200,00	81.331,14	70.000,00	69.200,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	63.586,08	76.482,34	65.286,08	65.586,08
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.700,00	3.900,00	2.300,00	2.300,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	74.420,00	85.976,97	62.850,00	61.850,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	135,83	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	371,90	703,58	371,90	371,90
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.049,93	10.549,93	9.049,93	9.049,93
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	15.000,00	15.000,00	16.359,83	17.559,83
MISSIONE 50	Debito pubblico	7.195,36	7.195,36	14.617,67	13.596,88
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	364.815,00	455.512,31	364.815,00	364.815,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>1.002.270,65</b>	<b>1.251.478,34</b>	<b>987.987,65</b>	<b>989.316,86</b>

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

***e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni***

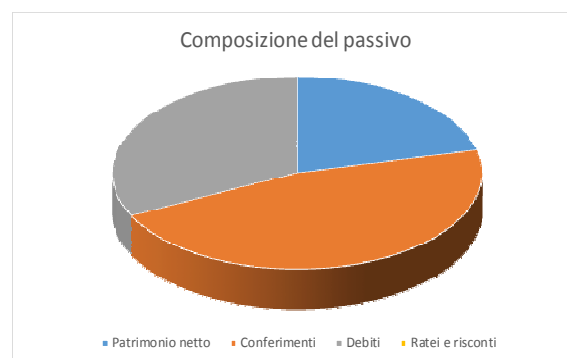
***f. La gestione del patrimonio***

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	20.069,06
Immobilizzazioni materiali	2.348.473,38
Immobilizzazioni finanziarie	3.921,00
Rimanenze	0,00
Crediti	432.102,67
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	276.636,40
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	653.187,80
Conferimenti	1.431.277,18
Debiti	996.737,53
Ratei e risconti	0,00



**g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale**

**h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato**

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrata del penultimo esercizio approvato (2015), per i tre esercizi del triennio 2018-2020.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	847.090,24	825.355,43	816.409,97	772.245,09	722.351,64
Nuovi prestiti	20.000,00	35.000,00	0	0	0
Prestiti rimborsati	41.734,81	43.945,46	44.164,88	49.893,45	50.131,51
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (meno)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito residuo	825.355,43	816.409,97	772.245,09	722.351,64	672.220,13

***i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa***

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

### 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2017:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2017

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
B7	1	1
C2	1	1
D6	1	1
B4	1	/

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	NESSUNO
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	NESSUNO
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	NESSUNO
COMMERCIO-TURISMO	NESSUNO
URBANISTICA ED ECOLOGIA	NESSUNO
LAVORI PUBBLICI	NESSUNO
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	NESSUNO
VIGILANZA	NESSUNO
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	NESSUNO

Decreto di nomina del Sindaco n. 4 in data 13/06/2014: incarichi conferiti per il periodo 13/06/2014 -13/06/2019 al segretario comunale.

#### **4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica**

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2018, 2019 e 2020. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

## 5. Gli obiettivi strategici

### **Missioni**

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2018-2020.

#### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	250.075,55	277.299,21	14.766,00	14.766,00
02 Segreteria generale	82.519,74	106.217,50	78.250,94	78.250,94
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	35.332,70	66.680,37	33.889,44	33.989,44
04 Gestione delle entrate tributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	40.484,30	61.755,58	29.500,00	29.500,00
06 Ufficio tecnico	7.500,00	11.155,62	7.200,00	7.200,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	8.923,33	9.535,30	7.823,33	7.823,33
08 Statistica e sistemi informativi	5.800,00	6.800,00	5.000,00	5.000,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	40.333,74	92.225,01	37.270,23	38.270,23

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Avvio attività di videosorveglianza tramite l'Unione;

Efficientamento energetico immobile municipio;

#### ***Obiettivo***

- attività istituzionali dell'Ente;
- ampliamento della rete informatica mediante posa di Hot spot e telecamere per Videosorveglianza e controllo cassonetti raccolta rifiuti.

Le finalità da conseguire possono essere individuate principalmente nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali

#### ***Orizzonte temporale 2018-2020***

#### ***MISSIONE 02 – GIUSTIZIA***

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:



Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	1.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Obiettivo**

Il servizio è in gestione all’Unione, la quale, per garantire una maggiore sicurezza del territorio, sta valutando la possibilità di stipulare una convenzione con Enti o Unioni contigue al fine di attivare un servizio di vigilanza e pattugliamento sul territorio.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi*

*inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio"*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	17.000,00	21.000,00	13.000,00	13.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	737,30	810,44	737,30	737,30
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	27.326,60	31.451,60	27.400,00	28.450,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Supporto e collaborazione con le strutture scolastiche nella gestione del diritto allo studio  
Erogazione contributo borsa di studio comunale per alunni meritevoli

### ***Obiettivo***

Garantire il piano diritto allo studio agli alunni della scuola primaria e secondaria, attuare iniziative e progetti scolastici e premiare gli studenti più meritevoli.

In particolare gli interventi in questa missione devono cercare di rimuovere gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica.

### ***Orizzonte temporale 2018-2020***

### ***MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.***

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	16.200,00	19.867,00	16.200,00	16.200,00

### **Obiettivo**

Valorizzare le attività culturali sul territorio.

Trasferimento somme alla Riserva Incisioni di Ceto Cimbergo e Paspardo, alla Comunità Montana di Valle Camonica per la gestione del sito Unesco e per i vari progetti ed iniziative tese a valorizzare il territorio.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Obiettivo**

In questa missione rientrano gli interventi legati alla gestione degli impianti sportivi: dalla costruzione alla manutenzione, fino alla concreta gestione operativa dei servizi attivati.

Sono comprese anche l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo e ricreativo.

Sono state pianificate attività ricreative per gli alunni delle scuole appartenenti all'Unione (corsi sci...).

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	47.000,00	104.960,08	8.000,00	8.500,00

#### **Interventi già posti in essere e in programma**

- opere per manutenzione dell'Ostello della Gioventù;
- potenziamento strutture ricettive e dei percorsi turistici di connessione con la riserva incisioni rupestri e il Castello, e miglioramento arredo urbano (distretto dell'Attrattività).
- Riqualificazione strada di accesso e miglioramento struttura Mulino;

#### **Obiettivo**

In questa missione rientrano gli interventi legati all'erogazione dei servizi turistici e alla realizzazione o compartecipazione nelle manifestazioni a richiamo turistico.

Rientrano anche gli investimenti mirati allo sviluppo del turismo.

#### **Orizzonte temporale 2018-2020**

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	465.036,58	1.155.038,63	90.500,00	500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

- Progettazione e realizzazione dell'intervento di opere di difesa da colate detritiche lungo il torrente Varecola/Figna (lotto 2);
- Manutenzione straordinaria Strada Malga Volano-bivio Negre;
- Evoluzione del sistema Informativo Geografico dei Comuni di Cimbergo e Paspardo;

### **Obiettivo**

In questa missione rientrano gli investimenti legati alla gestione del territorio e all'urbanistica con il piano regolatore generale. Questo strumento individua i vincoli di natura urbanistica ed edilizia con la definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	51.500,00	54.836,97	81.000,00	50.000,00
04 Servizio Idrico integrato	18.700,00	26.494,17	19.000,00	19.200,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

### **Obiettivo**

Gestione del settore ambientale in forma associata delegata dall'Unione e del servizio idrico integrato.

Mantenimento e miglioramento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, di difesa e inquinamento del suolo, gestione servizio idrico.

Realizzazione piattaforma ecologica.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

#### **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	466.332,74	636.644,18	101.286,08	76.586,08

#### **Interventi già posti in essere e in programma**

Riqualficazione aree adiacenti Ostello di Cimbergo e area attrezzata;

Realizzazione parcheggio S. Giovanni;

Arredo urbano e centro abitato;

Asfaltature strade;

Incentivo per il recupero e la valorizzazione del centro storico;

### **Obiettivo**

In questa missione rientrano gli interventi legati alla viabilità e ai trasporti; riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

#### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	11.200,00	17.280,00	6.300,00	2.300,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **Obiettivo**

Programmazione e coordinamento relativi alle attività di protezione civile sul territorio.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

#### **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	68.920,00	80.110,97	62.350,00	61.350,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	5.500,00	5.866,00	500,00	500,00

### **Obiettivo**

In questa missione rientrano gli interventi legati all'amministrazione, al funzionamento e alla fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti alla famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale e i trasferimenti all'Azienda Territoriale Servizi alla Persona.

E' riferita inoltre alla gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali all'illuminazione votiva e alla manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri comunali.

Nonostante le ristrettezze di bilancio si farà il possibile per garantire le tradizionali iniziative in campo sociale quali, il servizio prelievi, il servizio mensa, le spese per lo svolgimento dei servizi di assistenza gestiti dall'Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona, organismo istituito per il coordinamento dei servizi sociali.

Inoltre verrà confermata l'apertura dello sportello dell'Assistente Sociale al quale i cittadini possono rivolgersi per qualsiasi necessità.

L'Amministrazione Comunale organizzerà il ciclo di cure termali presso le Terme di Boario.

Per quanto attiene i servizi necroscopici e cimiteriali mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

#### **MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:



Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	135,83	0,00	0,00

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma.

#### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	371,90	703,58	371,90	371,90

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa

dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

### **Obiettivo**

In questa missione rientrano le attività per la promozione e lo sviluppo del sistema economico locale compresi gli interventi per lo sviluppo sul territorio di attività produttive (SUAP), del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità grazie alla gestione associata da parte dell'Unione.

### **Orizzonte temporale 2018-2020**

#### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma.

## **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	152.902,93	165.194,73	9.049,93	9.049,93
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Sistemazione strada Negre Malga Dosso;

Manutenzione straordinaria Malga Marmor;

### ***Obiettivo***

In questa missione rientrano gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. L’ente può intervenire per il coordinamento di interventi di politica regionale.

### ***Orizzonte temporale 2018-2020***

## **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	165.000,00	100.000,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

Studio fattibilità progetto e realizzazione centralina su acquedotto;

Riscatto rete gas;

### ***Obiettivo***

In questa missione rientrano gli interventi riguardanti l'energia e l'installazione di impianti per la produzione di energia tramite fonti energetiche rinnovabili.

### ***Orizzonte temporale 2018-2020***

### ***MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI***

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma

### ***MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI***

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma.

#### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	9.000,00	9.000,00	6.159,83	6.159,83
02 Fondo svalutazione crediti	6.000,00	6.000,00	10.200,00	11.400,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **Orizzonte temporale 2018-2020**

#### **MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

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

*ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate*

dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

### Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	7.195,36	7.195,36	14.617,67	13.596,88
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	44.164,88	44.164,88	49.893,45	50.131,51

### Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2016	473.353,28	2018	7.195,36	47.335,33	1,52%
2017	601.278,52	2019	14.617,67	60.127,85	2,43%
2018	566.620,53	2020	13.596,88	56.662,05	2,40%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 118.338,32 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	288.659,01
Titolo 2 rendiconto 2016	36.095,76
Titolo 3 rendiconto 2016	148.598,51
<b>TOTALE</b>	<b>473.353,28</b>
<b>3/12</b>	<b>118.338,32</b>

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	364.815,00	455.512,31	364.815,00	364.815,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

## SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 – 2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2020 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2019.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SeO – Introduzione

#### *Parte prima*

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

#### *Parte seconda*

##### **Programmazione operativa e vincoli di legge**

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

##### **Fabbisogno di personale**

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di



stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

### **Programmazione dei lavori pubblici**

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. 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. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

## SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

### Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

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.

Le entrate sono così suddivise:

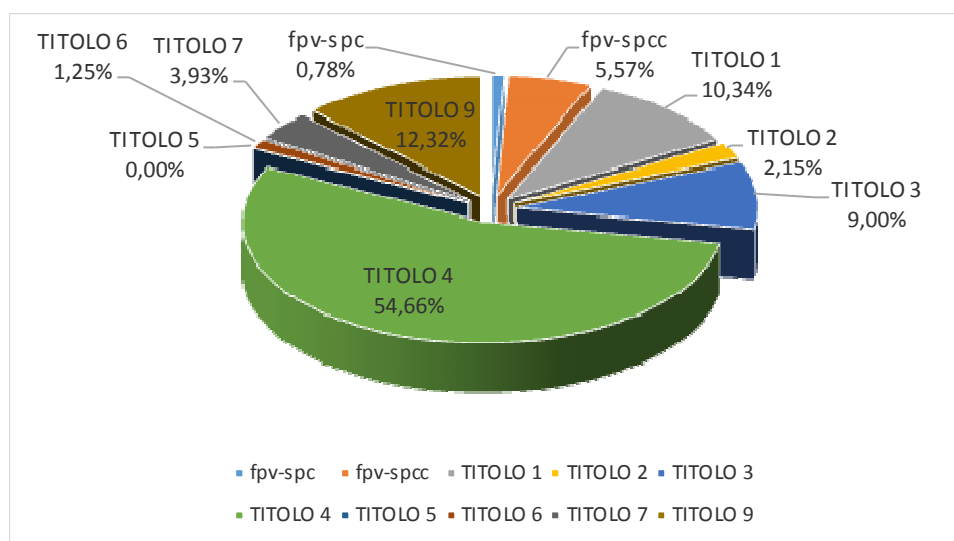
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	289.795,24	333.513,07	291.146,36	294.013,63
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	17.556,60	44.092,06	24.200,50	24.900,50
TITOLO 3	Entrate extratributarie	259.268,69	413.500,34	242.719,24	245.719,24
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.322.437,12	2.189.863,26	340.200,00	121.200,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	55.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	364.815,00	369.654,41	364.815,00	364.815,00
	<b>Totale</b>	<b>2.363.872,65</b>	<b>3.515.623,14</b>	<b>1.373.081,10</b>	<b>1.160.648,37</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	25.944,22	15.430,48	21.924,56	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	17.100,15	155.774,36	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	314.730,62	288.659,01	289.341,87	289.795,24	291.146,36	294.013,63
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	7.661,67	36.095,76	60.213,30	17.556,60	24.200,50	24.900,50
TITOLO 3	Entrate extratributarie	150.985,42	148.598,51	251.723,35	259.268,69	242.719,24	245.719,24
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	94.552,02	433.304,23	1.529.297,51	1.322.437,12	340.200,00	121.200,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	20.000,00	20.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	116.967,91	80.866,29	344.815,00	364.815,00	364.815,00	364.815,00
	<b>Totale</b>	<b>730.841,86</b>	<b>1.040.054,43</b>	<b>2.798.089,95</b>	<b>2.363.872,65</b>	<b>1.373.081,10</b>	<b>1.160.648,37</b>

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

#### ENTRATE 2017



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	237.834,60	228.601,65	221.695,24	224.395,24	226.146,36	229.513,63
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	76.896,02	60.057,36	67.646,63	65.400,00	65.000,00	64.500,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>314.730,62</b>	<b>288.659,01</b>	<b>289.341,87</b>	<b>289.795,24</b>	<b>291.146,36</b>	<b>294.013,63</b>

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.661,67	36.095,76	60.213,30	17.556,60	24.200,50	24.900,50
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>7.661,67</b>	<b>36.095,76</b>	<b>60.213,30</b>	<b>17.556,60</b>	<b>24.200,50</b>	<b>24.900,50</b>

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	87.991,56	99.838,37	176.189,25	195.148,69	182.099,24	184.099,24
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	11,39	18,10	110,00	110,00	110,00	110,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	14,80	63,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	62.967,67	48.678,37	75.424,10	64.010,00	60.510,00	61.510,00
<b>Totale</b>	<b>150.985,42</b>	<b>148.598,51</b>	<b>251.723,35</b>	<b>259.268,69</b>	<b>242.719,24</b>	<b>245.719,24</b>

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	94.552,02	422.166,04	1.454.170,25	1.245.606,63	324.200,00	110.200,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	7.500,00	70.127,26	71.830,49	11.000,00	11.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	3.638,19	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>94.552,02</b>	<b>433.304,23</b>	<b>1.529.297,51</b>	<b>1.322.437,12</b>	<b>340.200,00</b>	<b>121.200,00</b>

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	20.000,00	20.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	55.715,17	64.666,56	248.965,00	268.965,00	268.965,00	268.965,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	61.252,74	16.199,73	95.850,00	95.850,00	95.850,00	95.850,00
<b>Totale</b>	<b>116.967,91</b>	<b>80.866,29</b>	<b>344.815,00</b>	<b>364.815,00</b>	<b>364.815,00</b>	<b>364.815,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	527.455,65	685.966,03	513.172,65	514.501,86
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.317.437,12	2.292.292,10	335.200,00	121.200,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	44.164,88	44.164,88	49.893,45	50.131,51
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	364.815,00	455.512,31	364.815,00	364.815,00
<b>Totale</b>		<b>2.363.872,65</b>	<b>3.587.935,32</b>	<b>1.373.081,10</b>	<b>1.160.648,37</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	434.624,67	423.553,48	594.257,62	527.455,65	513.172,65	514.501,86
TITOLO 2	Spese in conto capitale	127.477,34	320.931,32	1.735.071,87	1.317.437,12	335.200,00	121.200,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	44.184,18	41.734,81	43.945,46	44.164,88	49.893,45	50.131,51
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	116.967,91	80.866,29	344.815,00	364.815,00	364.815,00	364.815,00
<b>Totale</b>		<b>723.254,10</b>	<b>867.085,90</b>	<b>2.828.089,95</b>	<b>2.363.872,65</b>	<b>1.373.081,10</b>	<b>1.160.648,37</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2015 e 2016.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

## **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	22.171,91	14.679,41	15.480,67	13.980,67	14.766,00	14.766,00
02 Segreteria generale	25.203,36	31.966,53	76.566,89	82.519,74	78.250,94	78.250,94
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	66.646,00	68.935,87	52.768,33	35.332,70	33.889,44	33.989,44
04 Gestione delle entrate tributarie	1.350,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	22.303,86	21.204,15	24.178,30	19.978,30	19.500,00	19.500,00
06 Ufficio tecnico	3.390,62	0,00	8.000,00	7.500,00	7.200,00	7.200,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	7.856,72	6.191,22	8.823,33	8.923,33	7.823,33	7.823,33
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	3.000,00	5.800,00	5.000,00	5.000,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	59.816,76	34.729,16	77.932,16	40.333,74	37.270,23	38.270,23
<b>Totale</b>	<b>208.739,23</b>	<b>178.706,34</b>	<b>266.749,68</b>	<b>215.368,48</b>	<b>204.699,94</b>	<b>205.799,94</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gli interventi posti in essere riguardano soprattutto:

- attività istituzionali dell'Ente;
- si sta valutando l'ampliamento della rete informatica mediante posa di Hot spot e telecamere per videosorveglianza.

Pertanto le finalità da conseguire possono essere individuate principalmente nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali.

### PARTE 2

Programmazione opere pubbliche:

- Manutenzione e gestione dei beni demaniali e patrimoniali;
- Spese tecniche per redazione piano di assestamento terreni siti in Trentino;
- Efficientamento energetico immobile municipio;

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**



## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma

## **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Per garantire la sicurezza del territorio, il servizio è in gestione all'Unione, la quale sta valutando la possibilità di stipulare una convenzione con Enti o Unioni contigue al fine di attivare il servizio di vigilanza sul territorio.

### PARTE 2

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

## **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

## PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Istruzione prescolastica	13.000,00	15.000,00	17.000,00	17.000,00	13.000,00	13.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	770,36	737,30	737,30	737,30	737,30
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	20.263,44	24.199,65	29.716,10	27.326,60	27.400,00	28.450,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>33.263,44</b>	<b>39.970,01</b>	<b>47.453,40</b>	<b>45.063,90</b>	<b>41.137,30</b>	<b>42.187,30</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Garantire il piano diritto allo studio agli alunni della scuola primaria e secondaria, attuare iniziative e progetti scolastici e premiare gli studenti più meritevoli.

In particolare gli interventi in questa missione devono cercare di rimuovere gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica.

## PARTE 2

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

## **MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	16.088,50	17.071,89	18.125,51	16.000,00	16.000,00	16.000,00
<b>Totale</b>	<b>16.088,50</b>	<b>17.071,89</b>	<b>18.125,51</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Valorizzare le attività culturali sul territorio, trasferimento somme alla Riserva Incisioni di Ceto, Cimbergo e Paspardo, alla Comunità Montana di Valle Camonica per la gestione del sito Unesco e per i vari progetti ed iniziative tese a valorizzare il territorio.

## PARTE 2

Programmazione opere pubbliche:

- Erogazione somme per finanziamento opere religiose.

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	343,20	115,29	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>343,20</b>	<b>115,29</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientrano gli interventi legati alla gestione degli impianti sportivi: dalla costruzione alla manutenzione, fino alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Sono comprese anche l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo e ricreativo. Sono state pianificate attività ricreative per gli alunni delle scuole appartenenti all'Unione (corsi sci...).

#### PARTE 2

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

#### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	890,40	1.000,00	1.000,00	7.000,00	8.000,00	8.500,00
<b>Totale</b>	<b>890,40</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.500,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientrano gli interventi legati all'erogazione dei servizi turistici e alla realizzazione o compartecipazione nelle manifestazioni a richiamo turistico. Rientrano anche gli investimenti mirati allo sviluppo del turismo.

#### PARTE 2

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	500,00	8.500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientrano gli investimenti legati alla gestione del territorio e all'urbanistica con il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico e il regolamento urbanistico. Questi strumenti individuano i vincoli di natura urbanistica ed edilizia con la definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini.

#### PARTE 2

Programmazione opere pubbliche:

- Manutenzione straordinaria Strada Malga Volano-bivio Negre;
- Progettazione e realizzazione dell'intervento di opere di difesa da colate detritiche lungo il torrente Varecola/Figna (lotto 2);
- Evoluzione del sistema Informativo Geografico dei Comuni di Cimbergo e Paspardo;

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	38.407,48	44.300,00	52.315,02	51.500,00	51.000,00	50.000,00
04 Servizio Idrico integrato	14.246,89	12.910,16	19.500,00	18.700,00	19.000,00	19.200,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>52.654,37</b>	<b>57.210,16</b>	<b>71.815,02</b>	<b>70.200,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>69.200,00</b>

#### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Gestione del settore ambientale in forma associata delegata dall'Unione e del servizio idrico integrato. Mantenimento e miglioramento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, di difesa e inquinamento del suolo, gestione servizio idrico.

#### PARTE 2

Programmazione opere pubbliche:

- Realizzazione piattaforma ecologica

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

## **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	57.265,37	57.324,65	66.836,08	63.586,08	65.286,08	65.586,08
<b>Totale</b>	<b>57.265,37</b>	<b>57.324,65</b>	<b>66.836,08</b>	<b>63.586,08</b>	<b>65.286,08</b>	<b>65.586,08</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientrano gli interventi legati alla viabilità e ai trasporti; riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale.

### PARTE 2

#### 1. Programmazione opere pubbliche:

- Riqualificazione area adiacente ostello di Cimbergo e area attrezzata (comuni fondi FCC);
- Realizzazione parcheggio S. Giovanni;
- Gestione Pubblica Illuminazione (convenzione rep.550/2009 fino a luglio 2021);
- Incentivo per il recupero e la valorizzazione del centro storico;
- Asfaltature strade;

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

## **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	1.355,50	2.254,39	2.300,00	1.700,00	2.300,00	2.300,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.355,50</b>	<b>2.254,39</b>	<b>2.300,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte  
 Programmazione e coordinamento relativi alle attività di protezione civile sul territorio.

## PARTE 2

Programmazione opere pubbliche:

- Adeguamento e potenziamento strutture AIB.

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

## **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	46.624,81	46.074,52	79.360,00	68.920,00	62.350,00	61.350,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	366,00	2.000,00	5.500,00	500,00	500,00
<b>Totale</b>	<b>46.624,81</b>	<b>46.440,52</b>	<b>81.360,00</b>	<b>74.420,00</b>	<b>62.850,00</b>	<b>61.850,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientrano gli interventi legati all'amministrazione, al funzionamento e alla fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti alla famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale e i trasferimenti all'Azienda Territoriale Servizi alla Persona.

E' riferita inoltre alla gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali all'illuminazione votiva e alla manutenzione ordinaria e straordinaria dei cimiteri comunali.

Anche per gli anni 2016-2018 nonostante le ristrettezze di bilancio si farà il possibile per garantire le tradizionali iniziative in campo sociale quali, il servizio prelievi, il servizio mensa, le spese per lo svolgimento dei servizi di assistenza gestiti dall'Azienda Territoriale per i Servizi alla Persona, organismo istituito per il coordinamento dei servizi sociali.

Inoltre verrà garantita l'apertura dello sportello dell'Assistente Sociale al quale i cittadini possono rivolgersi per qualsiasi necessità.

L'Amministrazione Comunale organizzerà a favore degli anziani il soggiorno climatico presso una località marittima, compartecipando su richiesta alle spese con una quota in relazione al reddito posseduto e il ciclo di cure termali presso le Terme di Boario.

Per quanto attiene i servizi necroscopici e cimiteriali mantenimento dell'attività ordinaria e miglioramento dei servizi resi al cittadino.

## PARTE 2

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

## **MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen to 2020	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019	Stanziamen to 2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	135,83	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>135,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma.

## **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:



Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	200,00	200,00	371,90	371,90	371,90	371,90
<b>Totale</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>371,90</b>	<b>371,90</b>	<b>371,90</b>	<b>371,90</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientrano le attività per la promozione e lo sviluppo del sistema economico locale compresi gli interventi per lo sviluppo sul territorio di attività produttive (SUAP), del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità grazie alla gestione associata da parte dell'Unione.

#### PARTE 2

**Personale:** si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

**Patrimonio:** si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma.

### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	9.049,93	9.049,93	9.049,93	9.049,93	9.049,93	9.049,93
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>9.049,93</b>	<b>9.049,93</b>	<b>9.049,93</b>	<b>9.049,93</b>	<b>9.049,93</b>	<b>9.049,93</b>

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte:

In questa missione rientrano gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. L'ente può intervenire per il coordinamento di interventi di politica regionale.

#### PARTE 2

Programmazione opere pubbliche:

- Manutenzione straordinaria Malga Dosso;
- Manutenzione straordinaria Malga Marmor;

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

### **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

#### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

In questa missione rientrano gli interventi riguardanti l'energia e l'installazione di impianti per la produzione di energia tramite fonti energetiche rinnovabili.

#### PARTE 2

Programmazione opere pubbliche:

- Costi attivazione pratiche riscatto liquigas;

- Studio fattibilità progetto acquedotto e realizzazione centralina su acquedotto;
- Riscatto rete gas.

Personale: si fa ricorso al personale del Comune e del tecnico dell'Unione in comando e, ove necessario a consulenze esterne.

Patrimonio: si utilizzano le risorse patrimoniali disponibili del Comune.

### **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

#### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### *Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma

### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

#### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### *M Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Non sono stati posti in essere interventi e non ve ne sono in programma.

### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

#### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	8.959,83	9.000,00	6.159,83	6.159,83
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	5.694,72	6.000,00	10.200,00	11.400,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.654,55</b>	<b>15.000,00</b>	<b>16.359,83</b>	<b>17.559,83</b>

### **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

#### **PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	6.649,92	4.574,47	12.041,55	7.195,36	14.617,67	13.596,88

### **MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

#### **PARTE 1**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00

### **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

#### **PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	116.967,91	80.866,29	344.815,00	364.815,00	364.815,00	364.815,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>116.967,91</b>	<b>80.866,29</b>	<b>344.815,00</b>	<b>364.815,00</b>	<b>364.815,00</b>	<b>364.815,00</b>

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare 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.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
<b>Settore Amministrativo</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	...	
	Segreteria-Contratti-Archivio-Turismo-Protocollo	
	....	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Demografico</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	....	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Ragioneria-Economato/Tributi</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	....	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Vigilanza</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	

	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	...	
<b>Totale</b>	----	
<b>Settore Lavori Pubblici</b>		
	<b>P.O.RESP. DI SERVIZIO</b>	
	...	
	Personale/Organizzazione-Controllo gestione-Statistica-Sistema inform.	
	...	
<b>Totale</b>	----	
	.....	
	.....	

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2016:

## COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2016

**Tabella 1** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

<i>qualifica / posiz.economica/profilo</i>	<i>Cod.</i>	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2015		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2016		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000	1		1	1							1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000		1	1						1			1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491	1		1	1							1	
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494			1									
<b>TOTALE</b>		2	1	4	2	0	0	0	0	0	1	2	1

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2016:

**TABELLA 9** - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIONE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000			1										1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000				1										1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491	1												1	
<b>TOTALE</b>		1		1	1									2	1

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2016:

**Tabella 8** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000															1											1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000							1																				1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																1										1	
<b>TOTALE</b>								1								1	1										2	1

E la tabella 7 – Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2016:



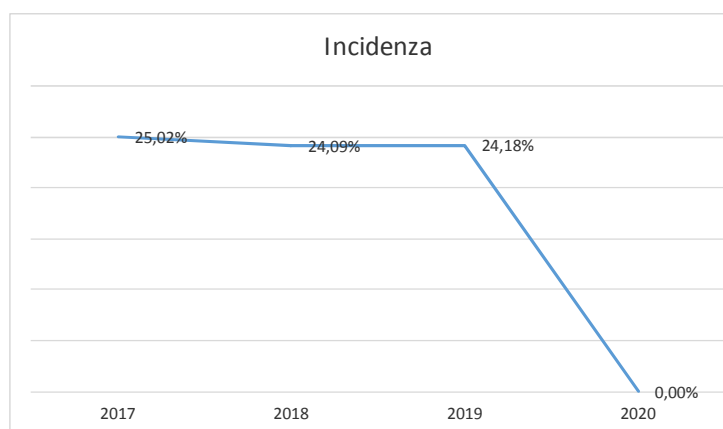
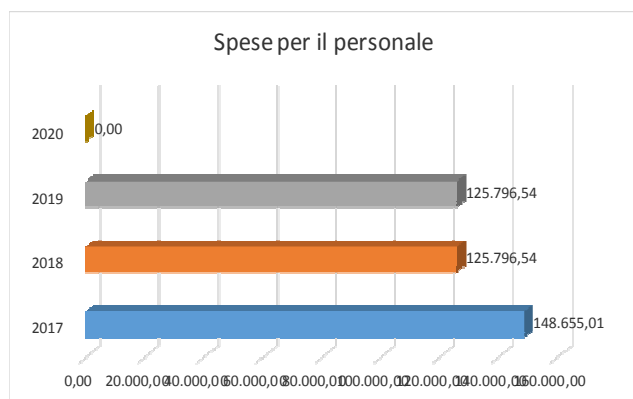
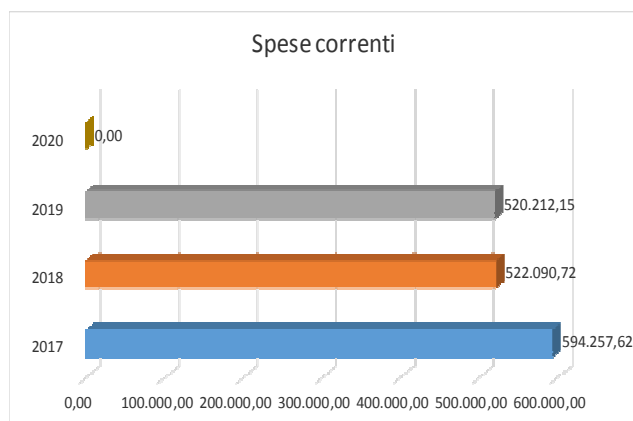
**Tabella 7** - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.	tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000											1											1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000		1																					1
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491													1										1
<b>TOTALE</b>			1									1		1									2	1

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

**Note**

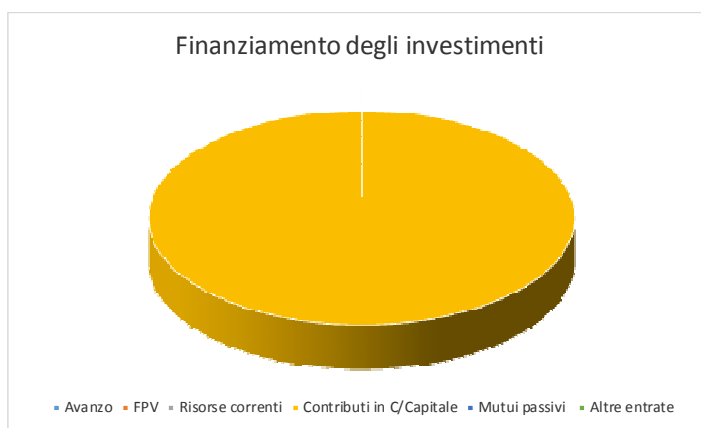
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



## Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	1.317.437,12
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



## PIANO OPERE PUBBLICHE 2018/2020

MISS.	INVESTIMENTO	2018	2019	2020
		IMPORTO	IMPORTO	IMPORTO
1/1	Efficientamento energetico immobile municipio importo progetto € 254.873,12 di cui € 15.974,21 finanziato da FPV 2017 e € 2.804,03 da fondi BIM RA 2017	236.094,88		
1/5	Manutenzione e gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15.000,00	10.000,00	10.000,00
1/5	Spese tecniche Trentino	5.506,00		
5/2	opere religiose	200,00	200,00	200,00
10/5	Riqualificazione aree adiacenti Ostello di Cimbergo e area attrezzata (comuni fondi FCC (ex ODI)) importo progetto € 300.000,00 di cui € 37.881,43 impegnati sul 2017 finanziati per € 35.000,00 fondo rotazione BIM ed € 2.881,43 fondo BIM	262.118,57		
7/1	Riqualificazione strada di accesso e miglioramento struttura Mulino	40.000,00		
8/1	Manutenzione straordinaria Strada Malga Volano-bivio Negre	2.000,00	90.000,00	
16/1	Sistemazione strada Negre Malga Dosso	143.853,00		
8/1	Progettazione e realizzazione dell'intervento di opere di difesa da colate detritiche lungo il torrente Varecola/Figna (lotto 2)	445.536,58		
8/1	Evoluzione del sistema informativo Geografico dei Comuni di Cimbergo e Paspardo	2.000,00		
9/3	Realizzazione piattaforma ecologica		30.000,00	
10/5	Realizzazione parcheggio S. Giovanni	10.000,00	10.000,00	
10/5	Arredo urbano e centro abitato	40.000,00		

10/5	Gestione Pubblica Illuminazione (convenzione rep.550/2009 fino a luglio 2021)	11.000,00	11.000,00	11.000,00
10/5	Ampliamento pubblica illuminazione	7.000,00		
10/5	Asfaltature strade	40.000,00		
10/5	Incentivo per il recupero e la valorizzazione del centro storico		15.000,00	
10/5	Accantonamento 3% (art. 12, c1 dpr 207/2010 riferito al 1° anno)	32.628,09		
11/1	Adeguamento e potenziamento strutture AIB	9.500,00	4.000,00	
16/1	Manutenzione straordinaria Malga Marmor con fondi miglioriie bischive	15.000,00		
17/1	Costi attivazione pratiche riscatto liquigas		5.000,00	
17/1	Studio fattibilità progetto acquedotto e realizzazione centralina su acquedotto		10.000,00	
17/1	Riscatto rete gas		150.000,00	100.000,00
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.317.437,12</b>	<b>335.200,00</b>	<b>121.200,00</b>

## Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	20.069,06
Immobilizzazioni materiali	2.348.473,38
Immobilizzazioni finanziarie	3.921,00
Rimanenze	0,00
Crediti	432.102,67
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	276.636,40
Ratei e risconti attivi	0,00



Tipologia	Destinazione originaria	Nuova Destinazione	Ubicazione	Dati Identificativi	Proprietà	Valore
Area artigianale	Reliquato stradale	artigianale	Loc. Figna		Comune	€ 8.600,00
C/6	Box n.1	Box n.1	Via G. Marconi	401/10	Comune	€ 10.100,00
C/6	Box n.2	Box n.2	Via G. Marconi	401/9	Comune	€ 10.200,00
C/6	Box n.3	Box n.3	Via G. Marconi	401/8	Comune	€ 10.300,00
C/6	Box n.5	Box n.5	Via G. Marconi	401/6	Comune	€ 10.500,00
C/6	Box n.6	Box n.6	Via G. Marconi	401/5	Comune	€ 10.600,00
Concess.diritto di superficie			Piazza Donatori di Sangue	215	Comune	€ 3.000,00
A.T.R. n. 5	Prato	Prato	Via Trinità	929 (170 mq)	Comune	€ 3.400,00
A.T.R. n. 5	Prato	Prato	Via Trinità	6245 (110 mq)	Comune	€ 2.200,00
A.T.R. n. 5	Prato	Prato	Via Trinità	930 (200 mq)	Comune	€ 4.000,00
Area agricola	Prato	Prato	Loc. Rodole/Sottocastello	478 (810 mq)	Comune	<b>PERMUTA</b>
<b>TOTALE</b>						<b>€ 72.900,00</b>