



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

SEMPLIFICATO 2022 - 2024

COMUNE DI AVIATICO
(Provincia BG)

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE ED AL TERRITORIO

Risultanze della popolazione

Il fattore demografico

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

Aspetti statistici

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

Popolazione legale al censimento	n°	517
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente	n°	550
di cui: maschi	n°	305
femmine	n°	245
nuclei familiari	n°	293
comunità/convivenze	n°	0
Popolazione al 31/12/ 2020 (penultimo anno precedente)	n°	550
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n°	23
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n°	35
In forza lavoro 1° occupazione (15/29 anni)	n°	61
In età adulta (30/65 anni)	n°	286
In età senile (oltre 65 anni)	n°	145
Nati nell'anno	n°	3
Deceduti nell'anno	n°	11
Saldo naturale	n°	-8
Immigrati nell'anno	n°	14
Emigrati nell'anno	n°	13
Saldo Migratorio	n°	1
Saldo complessivo (naturale + migratorio)	n°	-7

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n.

Risultanze del Territorio

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

SUPERFICIE IN KMQ. 8,00

RISORSE IDRICHE Laghi n° Fiumi e Torrenti n°

STRADE	Statali Km	0,00	Provinciali Km	6,00	Comunali Km	36,00
	Vicinali Km	10,00	Autostrade Km	0,00		

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

Piano regolatore – PRGC – adottato	SI	p	NO	”
Piano regolatore – PRGC – approvato	SI	p	NO	”
Piano edilizia economica popolare – PEEP	SI	”	NO	”
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	”	NO	”

Altri strumenti urbanistici

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

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

1.050.643,18

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/ 2020 1.050.643,18

Fondo cassa al 31/12/ 2019 452.617,25

Fondo cassa al 31/12/ 2018 502.658,72

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3- (b)	Incidenza (a/b) %
2020	66.401,17	1.455.372,68	4,56 %
2019	72.840,05	1.324.344,48	5,50 %
2018	76.265,93	1.341.466,02	5,69 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

Eventuale

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

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

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree di intervento.

Personale

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

AREA AREA SEGRETERIA ED AFFARI GENERALI

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
C1	NON SPECIFICATO	1	0

AREA AREA SOCIALE

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
D1	NON SPECIFICATO	1	0

AREA Demografica/Statistica

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
C5	NON SPECIFICATO	1	1

AREA Economico/Finanziaria

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
C6	NON SPECIFICATO	1	1

AREA Tecnica

Categoria	Qualifica Professionale	Previsti in Pianta Organica N°	In Servizio n°
B7	NON SPECIFICATO	1	1
B3	NON SPECIFICATO	1	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12

di ruolo	n°	4
fuori ruolo	n°	0

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Spesa corrente	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	3	145.867,59	1.016.420,59	14,35 %
2019	4	145.260,50	1.070.041,27	13,58 %
2018	4	151.666,39	1.073.666,65	14,13 %
2017	5	165.740,98	1.150.460,43	14,41 %
2016	5	172.149,26	1.164.626,13	14,78 %

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

Se sì, specificare:

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Programma di mandato e pianificazione annuale

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

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU: imposta municipale propria

A decorrere dall'anno 2020 viene completamente riscritta la disciplina dell'Imu da parte della legge di Bilancio 2020, in particolare dall'art. 1 commi 739 e seguenti.

La norma provvede, in analogia alla prassi europea di scrittura delle norme, a dare esplicitamente le definizioni necessarie all'applicazione del tributo (immobili, abitazione principale, pertinenze, area fabbricabile, terreno agricolo, soggetto attivo e soggetto passivo, base imponibile, esenzioni, modalità e termini di versamento, modalità e termini della dichiarazione, regime sanzionatorio, autonomia regolamentare ecc..)

Vengono in particolare definite le aliquote applicabili dai Comuni, e le possibilità di variazione delle stesse con apposita deliberazione del Consiglio Comunale entro definiti intervalli.

La legge di Bilancio 2020 ha previsto l'unificazione imu-tasi per cui è stato inserito l'importo imu considerando gettito tasi beni merce anno 2019 (sui beni merce nel 2020 è stata stabilita aliquota imu del 2,5 che verrà confermata nel 2021 e anche nel 2022).

Addizionale comunale IRPEF:

Nel triennio è prevista la conferma delle aliquote vigenti.

Tosap : Tassa occupazione spazi

Come l'ICP ed il diritto sulle pubbliche affissioni, dal 2021 detto prelievo verrà sostituito dal nuovo "canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria", che sarà regolamentato a partire dal 2021.

Con delibera C.C n. 4 del 15/02/2021 ad oggetto: "Disciplina Regolamentare Provvisorio - Canone Unico Patrimoniale di occupazione del suolo pubblico, di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale si è provveduto a disciplinare in modo provvisorio IL CANONE UNICO PATRIMONIALE in attesa di approvazione del Regolamento stesso prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2021/2023.

Con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 31/03/2021 si è approvato il regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale.

TARI: TASSA RIFIUTI

Dal 01/01/2021 il servizio di raccolta rifiuti è stato affidato alla Servizi Comunali.

L'ente approverà il pef e le tariffe entro il mese di aprile 2022, così come chiarito dalla

normativa. Si precisa che è stata inserita un'ENTRATA pari ad € 170.828,00 che corrisponde all'entrata del pef 2021 +1,6% .

Come disposto dall'art. 38 bis del D.l. 124/2019 , mediante modifica dell'articolo 19 del decreto legislativo 30/12/1992 n 504, nel caso di pagamenti effettuati attraverso l'F24, a decorrere dal 01/06/2020 , l'Agenzia delle Entrate provvederà al riversamento di tributo TEFA, confermato dall'art. 1, comma 666 , della legge 147/2013 ai fini Tari, spettante alla provincia o alla città metropolitana competente per territorio.

Tale norma avrà l'effetto di eliminare in capo al Comune l'obbligo di riscuotere e successivamente riversare e rendicontare gli importi versati dai contribuenti a titolo di Tefa , gestita nei servizi per conto terzi.

TASI: TASSA SUI SERVIZI COMUNALI

Suppressione della stessa a seguito di unificazione imu-tasi dal 2020.

RECUPERO EVASIONE IMI:

Con determina n. 191 del 11/10/2019 è stato affidato l'incarico per accertamento Imu alla Ditta MOVI SERVIZI Snc di Verbania dal 2014 al 2018.

Si precisa che la politica tributaria dell'Ente è sempre tesa al contenimento , tuttavia il meccanismo di compartecipazione degli Enti locali al Fondo di Solidarietà Comunale, in riferimento al quale il Comune di Aviatice ha dovuto contribuire in modo crescente fino dal 2012, in quanto Comune turistico e con la presenza di parecchie seconde case.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Analisi dell'indebitamento con relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel corso del mandato.

Oltre ai limiti qualitativi, la normativa vigente impone limiti quantitativi molto restrittivi all'indebitamento e prevede anche misure per la riduzione dello stock del debito esistente.

Il testo unico sull'ordinamento degli enti locali (art.222) autorizza il comune a utilizzare il fido bancario per la copertura di momentanee eccedenze di fabbisogno di cassa (pagamenti), introducendo però al riguardo precisi vincoli quantitativi. Su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, infatti, il tesoriere concede un'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti - per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni - ai primi tre titoli di entrata del bilancio, e per le comunità montane, ai primi due titoli. Il ricorso al fido di tesoreria ha un onere che grava sulle uscite del bilancio finanziario (conto di bilancio) e nei costi del corrispondente prospetto economico (conto economico).



L'art.1, comma 539 della Legge di stabilità 2014, modifica l'art.2014 del Testo Unico, elevando dall'8% al 10% a decorrere dall'esercizio 2015, il limite di indebitamento per gli Enti Locali.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli delle entrate del penultimo esercizio precedente ed è da interpretarsi nel senso che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere alle forme di finanziamento reperibili sul mercato, qualora sia rispettato il limite nell'anno di assunzione del nuovo indebitamento.

Di seguito viene riportata la tabella dimostrante il limite di indebitamento.

Anno	1° Anno	2° Anno	3° Anno
Residuo debito	1411098,63	1452881,33	1384742,06
Nuovi prestiti	100000	0	
Prestiti Rimborsati	58217,30	68139,27	70474,07
Estinzione Anticipata			
Altre Variazioni +/- (specificare)			
Totale fine anno	1452881,33	1384742,06	1314267,99

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), 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 residui della gestione di parte corrente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

VEDASI DELIBERA DI GIUNTA

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Programma Biennale degli acquisti di beni e servizi superiori di € 40.000

Tipologia	Descrizione del Contratto	Responsabile Procedimento	Importo	Fonte di Finanziamento
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità			
	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE	SEGRETARIO COMUNALE RESP. U. RAG.	49.000,00	ENTRATE CORRENTI
TOTALE			49.000,00	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione			
	ENERGIA ELETTRICA PER UFFICI	SEGRETARIO COMUNALE RESP. U. RAG.	3.800,00	ENTRATE PROPRIE
TOTALE			3.800,00	
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER EDIFICI DI PROPRIETA' COMUNALI	SEGRETARIO COMUNALE RESP. U. RAG.	10.500,00	ENTRATE CORRENTI
TOTALE			10.500,00	
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PER LAMPADE VOTIVE	SEGRETARIO COMUNALE RESP. U. RAG.	4.500,00	ENTRATE PROPRIE
TOTALE			4.500,00	

Programma investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2022 - 2024				
Missione	Denominazione	2022	2023	2024
9	EDIFICI DEL CULTO	240,00	240,00	240,00
9	ACQUISTO ATTREZZATURE PER IL VERDE	1.500,00	0,00	0,00
9	ACQUISTO PIANTE (FPV)	1.776,00	0,00	0,00
1	MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO INTERNO EX SCUOLE AD AMA	2.400,00	0,00	0,00
10	SCAFFALI MAGAZZINO	2.500,00	0,00	0,00
9	REALIZZAZIONE GEOLABIO	2.500,00	0,00	0,00
10	MANUTENZIONE OPERE VARIE	2.900,00	0,00	0,00
1	ACQUISTO SPONDE PER MASTER	3.000,00	0,00	0,00
9	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	3.600,00	3.600,00	3.600,00
10	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
12	OPERE STRAORDINARIE AMA (ALTARE, CESTINI, SEDIE)	4.700,00	0,00	0,00
7	ACQUISTO ATTREZZATURE PER ATTIVITA' TURISTICHE	8.600,00	0,00	0,00
14	CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI (CONTRIBUTI STATO PER IMPRESE PERIODO COVID)	12.746,00	0,00	0,00
7	ACQUISTO LUMINARIE	16.057,04	0,00	0,00
1	FOTOVOLTAICO SALA CIVICA (FPV PER € 9211,95) ED EURO 11320,65 REGIONE	20.532,60	0,00	0,00
10	INTERVENTI STRAORDINARI SEGNALETICA STRADALE (FPV 20965,69)	20.965,69	0,00	0,00
12	ADEGUAMENTO DEL PARCHEGGIO ED ACCESSO AL CIMITERO COMUNALE AMA(FPV 4139,40 -CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA € 22.722,00)	26.861,40	0,00	0,00
1	INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO CON ACCUMULO MUNICIPIO (16179,35 FPV ED € 11320,65 CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA)	27.500,00	0,00	0,00
1	LAVORI SALA CIVICA (SISTEMAZIONE INTERNI SALA CIVICA) ONERI PER EURO 25760,00 ED EURO 4240(RIMBORSO MUTUI UNIACQUE)	30.000,00	0,00	0,00
9	INSTALLAZIONE CASETTA ACQUA (RIMBORSO MUTUI ACQUE)	40.016,00	0,00	0,00
9	MESSA IN SICUREZZA GIOCHI E RECINZIONI PARCHI (CONTRIBUTO COMUNITA' MONTANA)	50.000,00	0,00	0,00
9	MESSA IN SICUREZZA SENTIERI E FONTANE	53.700,00	0,00	0,00
12	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO AMORA 55000 DI CUI EURO 20000 CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA ED € 35.000 CONTRIBUTO STATO DEL 2021(PARTE DEI 100.000) ESIGIBILI NEL 2022	55.000,00	0,00	0,00
10	ASFALTI E LAVORI STRAORDINARI COMPLEMENTARI 144.163,00 (CONTRIBUTI 10000 € , 84163,00 E 50000 CONTRIBUTI STATALI)	144.163,00	0,00	0,00
10	ILLUMINAZIONE PUBBLICA BANDO ILLUMINA (CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA)	187.000,00	138.700,00	0,00
9	DISSESTO LOCALITA' FORCA (CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA)	250.000,00	390.000,00	0,00
10	MESSA IN SICUREZZA STRADA DI COLLEGAMENTO AVIATICO-SELVINO (CONTRIBUTO DECRETO 08/01/22)	580.000,00	0,00	0,00
8	BORCHI STORICI (CONTRIBUTO BORCHI STORICI EURO 900.0000 ED EURO 100.000 BIM)	1.000.000,00	0,00	0,00
9	MESSA IN SICUREZZA RETICOLO IDRICO MINORE LOCALITA' AMA (CONTRIBUTO COMUNITA' MONTANA 53000)	53.000,00	0,00	0,00
10	APPLICAZIONI SEGNALEGGI PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA (FPV)	5.246,00	0,00	0,00

1	ACQUISTO ATTREZZATURE E MACCHINARI PER UFFICI	3.000,00	3.000,00	0,00
8	PIAZZA AVIATICO 1^ LOTTO	0,00	0,00	82.950,58
Totale		2.613.503,73	539.540,00	90.790,58

Finanziamento degli investimenti		2022	2023	2024
Oneri di urbanizzazione		36.000,00	24.000,00	7.840,00
Alienazione beni Im mobili				
Contributi da privati				
Avanzo di am ministrazione				
Mutui passivi				
Altre entrate		2.577.503,73	515.540,00	82.950,58
Totale		2.613.503,73	539.540,00	90.790,58

Piano triennale delle Opere Pubbliche

CON DELIBERA GIUNTA N. 2 del 07/02/2022 E' STATO APPROVATO IL PIANO DELLE OPERE PUBBLICHE ANNI 2022/2024.
PER DETTAGLI DELLE OPERE INSERITE VEDERE ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

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

Descrizione (Oggetto dell'Opera)	CODICE: Missione Programma	ANNO DI IMPEGNO FONDI	IMPORTO (InEuro)		FONTI DI FINANZIAMENTO (Descrizione Estremi)
			TOTALE	GIÀ LIQUIDATO	
CIMITERO AMORA 2^ LOTTO	12.9	2021	55.000,00	0,00	20000 CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA ED € 35.000 CONTRIBUTO STATO(PARTE DEI 100.000 ANNO 2021)
LAVORI STRAORDINARI CAMPO SPORTIVO	6.1	2020	61.600,00	48.102,08	6.000 FONDI PROPRI AMMINISTRAZIONE E 50.000 CONTRIBUTI STATO + 5600 FONDI PROPRI
INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO MUNICIPIO	1.5	2021	0,00	0,00	
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CAMPO SPORTIVO	6.1	2020	19.329,88	19.041,89	19.329,88 CONTRIBUTI STATO
PARCHEGGIO ACCESSO CIMITERO AMA	12.9	2021	55.000,00	0,00	€ 20000 REGIONE LOMBARDIA ED EURO 35000 CONTRIBUTI STATO (PARTE DEL CONTRIBUTO DI 100000 ANNO 2021)
INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO MUNICIPIO	1.5	2021	27.500,00	0,00	€ 2.750,00 FONDI NOSTRI ED € 24.750,00 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA
INSTALLAZIONE SISTEMA ACCUMULO SALA CIVICA	1.5	2021	20.532,60	0,00	€ 20532,60 CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA
TOTALI			238.962,48	67.143,97	

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

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE		PREVISIONI		
		2022	2023	2024
BILANCIO CORRENTE				
Entrate correnti	(+)	1.187.756,76	1.218.471,60	1.218.679,76
Fondo pluriennale vincolato correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate investimenti destinate a spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale entrate correnti		1.187.756,76	1.218.471,60	1.218.679,76
Spese correnti	(-)	1.200.582,89	1.148.728,66	1.150.655,64
Avanzo (+) disavanzo (-)		-12.826,13	69.742,94	68.024,12
BILANCIO INVESTIMENTI				
Entrate investimenti	(+)	2.469.645,01	470.630,60	23.600,00
Fondo pluriennale vincolato investimenti	(+)	57.518,39	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate investimenti destinate a spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Totale entrate investimenti		2.527.163,40	470.630,60	23.600,00
Spese investimenti	(-)	2.613.503,73	539.540,00	90.790,58
Avanzo (+) disavanzo (-)		-86.340,33	-68.909,40	-67.190,58
BILANCIO MOVIMENTO FONDI				
Entrata movimento fondi	(+)	700.000,00	600.000,00	600.000,00
Spesa movimento fondi	(-)	600.833,54	600.833,54	600.833,54
Avanzo (+) disavanzo (-)		99.166,46	-833,54	-833,54
BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI				
Entrata servizi per conto terzi	(+)	306.500,00	306.500,00	306.500,00
Spesa servizi per conto terzi	(-)	306.500,00	306.500,00	306.500,00
Avanzo (+) disavanzo (-)		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DEL BILANCIO				
Entrate	(+)	4.721.420,16	2.595.602,20	2.148.779,76
Spese	(-)	4.721.420,16	2.595.602,20	2.148.779,76
Avanzo (+) disavanzo (-)		0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI DI CASSA

Descrizione		PREVISIONE2022
Fondo cassa al 01/01/2022		1.166.268,71
ENTRATA		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	1.096.583,71
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	26.648,76
TITOLO 3	Entrate extratributarie	184.810,36
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.713.332,40
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	180.000,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	309.969,90
Totale entrata		6.277.613,84
SPESA		
TITOLO 1	Spese correnti	1.274.383,89
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.965.313,34
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	833,54
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	58.217,30
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	600.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	309.349,52
Totale spesa		5.208.097,59
Fondo cassa al 31/12/2022		1.069.516,25

EQUILIBRI PATRIMONIALI

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

Visto l'art. 232 comma 2 del D. Lgs. n. 267/2000, in base al quale gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti (tra cui è compreso il Comune di AVIATICO) possono non tenere la contabilità economico-patrimoniale;

VISTO il secondo periodo del succitato art. 232 comma 2 come da ultimo modificato, che prevede che gli enti locali che optano per la facoltà di rinviare la contabilità economico patrimoniale allegano al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e con modalità semplificate individuate con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei ministri - Dipartimento per gli affari regionali, emanato in data 11 novembre 2019;

VISTO il decreto del Ministero dell'economia e delle finanze 10/11/2020 ad oggetto

"Modalità semplificate di redazione della situazione patrimoniale degli enti che rinviando la contabilità economico-patrimoniale", pubblicato nella Gazzetta ufficiale n. 293 del 25 novembre, che sostituisce il sopra citato DM 11/11/2019 e che nel suo allegato A prevede che: "La delibera di giunta concernente la decisione di avvalersi della facoltà di non tenere la contabilità economico-patrimoniale ai sensi dell'art. 232, comma 2, del TUEL, è trasmessa alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche (BDAP) di cui all'art. 13 della legge n. 196 del 2009" e che "Considerato che gli enti che non tengono la contabilità economico-patrimoniale non possono elaborare il bilancio consolidato, tale delibera rappresenta anche l'esercizio della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato di cui all'art. 233-bis, comma 3, del TUEL".

VISTO quanto definito dalla commissione Arconet nella riunione del 20 gennaio 2021, nel cui resoconto si legge che "gli enti che non tengono la contabilità economico patrimoniale ai sensi dell'art. 232, comma 2, del TUEL, sono considerati non tenuti alla redazione del bilancio consolidato - dal bilancio consolidato 2020" e che "A decorrere dal rendiconto 2020, la validità della delibera inviata alla BDAP concernente la facoltà di cui all'art. 232, comma 2 del TUEL si estende fino all'esercizio in cui l'ente delibera di voler iniziare a tenere la contabilità economico patrimoniale o in caso di perdita dei presupposti della popolazione per poter esercitare tale facoltà".

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 28 del 29/04/2021 con la quale si è esercitata la facoltà di non tenere la contabilità economico patrimoniale ai sensi dell'art. 232, comma 2, TUEL e di non redigere il bilancio consolidato (art. 233-BIS comma 3 TUEL);

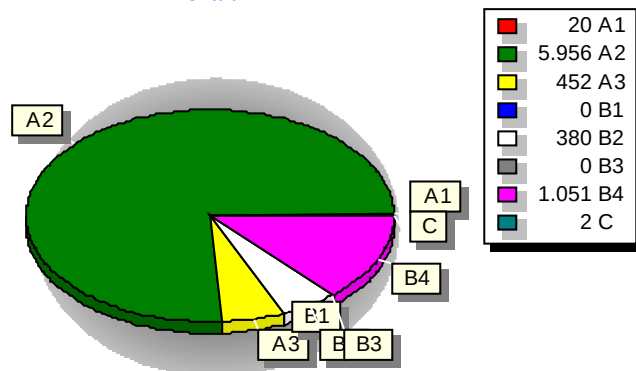
CON DELIBERA C.C. N. 11 DEL 23/06/2020 E' STATA ESERCITATA LA FACOLTA' PREVISTA, CON RIFERIMENTO AL BILANCIO CONSOLIDATO, DAL VIGENTE COMMA 3 DELL'ART. 233-BIS DEL T.U.E.L. DI NON PREDISPORRE IL BILANCIO CONSOLIDATO NEANCHE PER IL 2019 IN QUANTO ALLO STATO ATTUALE TALE DOCUMENTO, CON RIFERIMENTO AGLI ENTI E ALLE SOCIETA' CHE RIENTRANO NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL COMUNE DI AVIATICO, NON PRESENTA UNA VALENZA INFORMATIVA SIGNIFICATIVA.

CON DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 28 DEL 29/04/2021 SI E' ESERCITATO IL DIRITTO DI NON TENERE LA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE AI SENSI DELL'ART. 232, COMMA 2, TUEL E DI NON REDIGERE IL BILANCIO CONSOLIDATO (ART. 233-BIS COMMA 3 TUEL)

Attivo Patrimoniale 2020

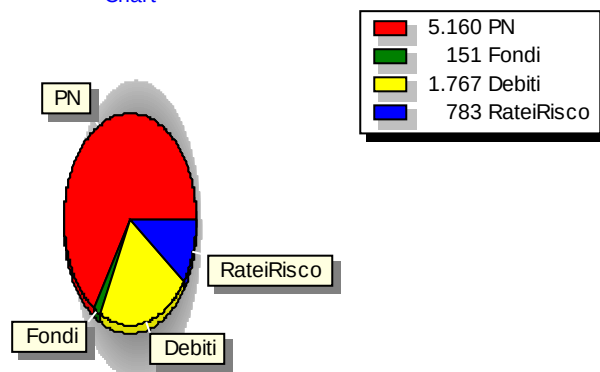
Immobilizzazioni im materiali	20.048,43
Immobilizzazioni materiali	5.955.927,37
Immobilizzazioni finanziarie	451.815,49
Rimanenze	0,00
Crediti	380.110,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.050.914,58
Ratei e risconti attivi	2.136,13
Totale	7.860.952,57

Chart

**Passivo Patrimoniale 2020**

Patrimonio netto	5.160.204,58
Fondi rischi ed oneri	150.922,34
Debiti	1.767.212,78
Ratei e risconti passivi	782.612,87
Totale	7.860.952,57

Chart



L'ente, con delibera di competenza giuntale, 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 dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. 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.

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Il prospetto riporta il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il prospetto di chiusura rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata anche del numero degli immobili oggetto di vendita.

NEL 2022 NON E' STATA PREVISTA ALCUNA ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI DEL COMUNE DI AVIATICO

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

CON DELIBERA C.C. N. 11 DEL 23/06/2020 E' STATA ESERCITATA LA FACOLTA' PREVISTA , CON RIFERIMENTO AL BILANCIO CONSOLIDATO , DAL VIGENTE COMMA 3 DELL'ART. 233-BIS DEL T.U.E.L. DI NON PREDISPORRE IL BILANCIO CONSOLIDATO NEANCHE PER IL 2019 IN QUANTO ALLO STATO ATTUALE TALE DOCUMENTO, CON RIFERIMENTO AGLI ENTI E ALLE SOCIETA' CHE RIENTRANO NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL COMUNE DI AVIATICO, NON PRESENTA UNA VALENZA INFORMATIVA SIGNIFICATIVA.

CON DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 28 DEL 29/04/2021 SI E' ESERCITATO IL DIRITTO DI NON TENERE LA CONTABILTA' ECONOMICO PATRIMONIALE AI SENSI DELL'ART. 232, COMMA 2, TUEL E DI NON REDIGERE IL BILANCIO CONSOLIDATO (ART. 233-BIS COMMA 3TUEL)

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

VEDI DELIBERA GIUNTA

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

L'AMMINISTRAZIONE COMUNALE CON DELIBERA GIUNTA . N. 2 DEL 07/02/2022 HA APPROVATO LO SCHEMA DI PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 . SONO STATE INSERITE LE SEGUENTI OPERE PUBBLICHE IL CUI IMPORTO E' SUPERIORE AI 100.000 EURO E LA CUI REALIZZAZIONE RIVESTE CARATTERE DI URGENZA MA , PER L'AMMONTARE DEGLI IMPORTI DI REALIZZAZIONE, DIPENDE ESCLUSIVAMENTE DA FONDI STATALI O REGIONALI.

2) INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEI DISSESTI LUNGO IL VERSANTE OVEST DEL MONTE POIETO (FORCA) PER UN IMPORTO COMPLESSIVO PARI AD EURO 250.000 1 LOTTO ED € 390.000 PER IL SECONDO LOTTO ESCLUDENDO L'IMPORTO PER LA PROGETTAZIONE .

SI PRECISA CHE IN DATA 18/12/2021 E' STATO INCASSATO UN CONTRIBUTO PARI AD EURO 57.730,40 PER PROGETTAZIONE DELL'OPERA DI CUI SOPRA.
VERRANNO ALTRESI' EROGATI 250.000 PER L'ANNO 2022 DA REGIONE LOMBARDIA E PER EURO 390.000 SI RICHIEDE CONTRIBUTO ART. 1 COMMA 139 L. 145/2018 DECRETO 08 GENNAIO 2022.(SCADENZA 15/02/2021 PROROGATA AL 28/02/2022)

2) MESSA IN SICUREZZA STRADA DI CONNESSIONE SELVINO-AVIATICO PER UN IMPORTO PARI AD EURO 580.000,00 CON . SI RICHIEDE CONTRIBUTO DI PARI IMPORTO AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 139 L. 145/2018 DECRETO 08 GENNAIO 2022 (SCADENZA 15/02/2021 PROROGATA AL 28/02/2022)

3) VALORIZZAZIONE TURISTICA -CULTURALE DEI BORGHI STORICI ATTRAVERSO IL PERCORSO TRA IDENTITA' M NATURA E PAESAGGIO

IMPORTO € 1.000.000 FINANZIATO CON 900.000 RICHIESTA CONTRIBUTO BORGHI STORICI ED € 100.000 A CARICO DEL COMUNE DI AVIATICO CON RICHIESTA BIM DA PARTE DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO

4) ASFALTI E LVORI STRADALI ANNO 2022 € 144.163,00
DI CUI€ 10.000 CONTRIBUTO ART. 1 COMMA 407-414- L. 234/2021 DECRETO 14 GENNAIO 2022

5) ADEGUAMENTO NORMATIVO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICA DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE E RELATIVA GESTIONE LOTTO III €187000
ANNO 2022 CON CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA
ANNO 2023 € 138700,00

INDICE

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE ED AL TERRITORIO

Risultanze della popolazione	3
Risultanze del territorio	4

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

6

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

7

Situazione di cassa dell'Ente	7
Livello di indebitamento	7
Debiti fuori bilancio riconosciuti	7
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui	7
Ripiano ulteriori disavanzi	7

4. GESTIONE RISORSE UMANE

8

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

10

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate	3
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	4
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	5
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	5
b) Spese	6
Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali	7
Programma triennale del fabbisogno di personale	7
Programma biennale degli acquisti di beni e servizi	7
Programma investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	7
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	10
c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa	11
e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali	13
f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica	15
g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	16
h) Altri eventuali strumenti di programmazione	17

Allegati

AVIATICO,

Il Segretario

***Il Responsabile
della Programmazione***

***Il Responsabile
del Servizio Finanziario***

Il Rappresentante Legale