

UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021-2023

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	17
Popolazione	17
Economia insediata	17
3. Parametri economici	18
SeS – Analisi delle condizioni interne	25
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	25
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	25
2. Indirizzi generali di natura strategica	27
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	27
b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	27
c. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	27
d. La gestione del patrimonio	35
e. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	36
f. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	37
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	38
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	40
5. Gli obiettivi strategici	41
Missioni	41
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	41
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	43
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	43
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	44
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	45
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	45
MISSIONE 07 – TURISMO.	46
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	46
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	47
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	48
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	49
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	49
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	50
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	51
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	52
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	52
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	53
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	53

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	54
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	54
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	55
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	56
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	57
SeO – Introduzione _____	57
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	60
Analisi delle risorse _____	60
Analisi della spesa _____	65
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	66
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	69
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	69
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	70
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	71
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	72
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	73
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	73
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	74
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	75
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	76
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	77
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	78
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	79
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	80
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	80
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	80
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	81
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	81
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	82
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	84
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	84
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	84
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	86
Risorse umane disponibili _____	86
Piano delle opere pubbliche _____	92
Piano delle alienazioni _____	93

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 29/09/2014, 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 2021-2023, 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 2021-2023 e l'elenco annuale 2020;
- 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

Nel contesto di una pandemia ancora in atto a livello globale, l'analisi delle ricadute sui Comuni della Legge di Bilancio 2021 non può non partire dal tenere in considerazione il potenziale rischio di sottovalutazione degli effetti della pandemia sugli equilibri di bilancio. Le norme che – in particolare con i decreti 18, 34, 104 e 137 del 2020 – hanno disposto proroghe di termini, alleggerimenti di taluni vincoli finanziari e l'assegnazione di un ingente ammontare di risorse (intorno ai 7 mld. di euro), compensative delle perdite di entrata, delle agevolazioni obbligatorie e di talune maggiori spese, hanno di fatto permesso di affrontare la gestione e la chiusura dell'esercizio finanziario in condizioni di generale sicurezza.

Con i provvedimenti di fine anno, dl Ristori, Legge di bilancio e "Milleproroghe" si registrano infatti diversi interventi di rilievo ma anche qualche sottovalutazione da tenere presente per ulteriori interventi normativi che ANCI sta supportando.

Va in primo luogo registrata positivamente la dimensione biennale della gestione dell'emergenza indicata dai commi 822 e 823 della legge di bilancio, con i quali la verifica finale dell'assorbimento di risorse straordinarie – e, in definitiva, dell'effettivo fabbisogno di sostegno anti-emergenza – viene posposta alla conclusione di questo esercizio del 2021. Viene così consentito un più disteso intervento sulle esigenze dei territori in un contesto di prosecuzione dell'emergenza e di obiettiva incertezza dei suoi effetti sul 2021.

La determinazione del Fondo di solidarietà per il 2021 comporta l'assenza di effetti negativi di carattere redistributivo, pur nella prosecuzione del percorso perequativo a favore dei Comuni meno dotati di risorse. Questo importante risultato viene ottenuto con l'inserimento di risorse statali aggiuntive a rafforzamento dei servizi sociali comunali, derivante da una revisione dei fabbisogni standard esplicitamente orientata a stimare i fabbisogni aggiuntivi per il raggiungimento di livelli soddisfacenti e non ancorata alla mera redistribuzione delle risorse già disponibili.

L'incremento di risorse sul Sociale è valutato in +651 mln. di euro, che la legge di bilancio (commi 791 e 792) distribuisce in **incrementi annuali, dai + 215,9 mln. per il 2021**, fino all'integrazione totale di +650,9 mln. dal 2030. Al tempo stesso **prosegue il reintegro del taglio a suo tempo operato con il dl 66/2014**, con risorse aggiuntive crescenti (100 mln. nel 2020, 200 mln. nel 2021, fino a 560 mln. nel 2024), in parte utilizzate per abbattere le variazioni negative del FSC.

Come già anticipato, **ci sono però diverse questioni aperte**, che impattano anche sulla gestione dell'emergenza epidemiologica.

Si registra, in primo luogo, una **sottovalutazione dei vincoli procedurali e temporali che caratterizzano la gestione del bilancio** che si è manifestata con la **mancata proroga al 2021 di alcune importanti flessibilizzazioni delle regole finanziarie**, dalla libertà di utilizzo degli **avanzi liberi**, all'estensione della flessibilità anche agli **avanzi destinati**, all'allentamento dei vincoli nei confronti degli **enti in disavanzo complessivo**, alla mitigazione degli obblighi di accantonamento al **FCDE** e al nuovo Fondo garanzia debiti commerciali (**FGDC**).

Vanno altresì segnalate le **problematiche di avvio del Canone unico**, che hanno determinato la richiesta di proroga della decorrenza al 2022, o di istituzione facoltativa per il 2021 e il **mancato accoglimento della facoltà di proroga dei contratti in corso con le aziende di riscossione**, il cui processo produttivo è stato fortemente penalizzato dalla crisi, per via di sospensioni obbligatorie delle procedure fiscali, con particolare riferimento alla riscossione coattiva.

Si riportano di seguito i contenuti sintetici delle più importanti norme di interesse dei Comuni:

- **Riduzione IMU- TARI pensionati esteri - comma 48** A decorrere dall'anno 2021 si riduce a metà l'IMU dovuta sull'unica unità immobiliare, purché non locata o data in comodato d'uso, posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto da soggetti non residenti nel territorio dello Stato, che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia. Per tali immobili la tassa sui rifiuti (TARI) o l'equivalente tariffario è applicata nella misura di due terzi. Per il ristoro ai Comuni è istituito un fondo di 12 milioni di euro a decorrere dal 2021. l'inizio della riduzione **del cuneo fiscale**
- **Assunzioni di personale per eco-bonus (art. 119 dl 34) comma 69** Si consente ai comuni per il 2021, in vista degli accresciuti oneri di gestione in ordine ai procedimenti connessi all'erogazione del bonus di cui all'art. 119 del dl 34, di assumere, anche in forma associata, a tempo determinato e a tempo parziale e per la durata di un anno, non rinnovabile, personale da impiegare ai fini del potenziamento degli uffici preposti ai suddetti adempimenti. Tali assunzioni avvengono in deroga ai limiti di spesa stabiliti dall'art. 1 commi 557- 557 quater e 562 della legge 296/2006. Il **deficit viene fissato al 2,2%** , garantendo così circa 16 miliardi di flessibilità.
- **Incremento fondo turismo - comma 89** Aumentato il fondo con una dotazione di 1,5 milioni di euro per ciascuno degli anni 2021- 2023 per incentivare la ripresa dei flussi turistici di ritorno.
- **Coesione sociale e sviluppo economico nei Comuni marginali:** aumento fondo per comuni marginali - commi 196 -198 Viene ridenominato il Fondo per le aree interne come "Fondo a sostegno dei comuni marginali" incrementandolo di 30 milioni di euro per ciascuno degli anni 2021, 2022 e 2023.
- **Fondo Comuni marginali - comma 200** Si incrementa di 48 milioni di euro per il 2021, di 43 milioni di euro per il 2022 e di 45 milioni di euro per il 2023, il Fondo di sostegno ai comuni marginali, per la realizzazione di interventi di sostegno alle attività economiche finalizzati al contrasto dei fenomeni di deindustrializzazione e impoverimento del tessuto produttivo.
- **Lavoratori socialmente utili commi 292 – 295** Per l'anno 2021, in deroga a quanto previsto dall'art. 1 commi 446 e 447 della legge 145 del 2018, le amministrazioni pubbliche utilizzatrici di lavoratori socialmente utili possono assumere a tempo indeterminato gli stessi ovvero lavoratori impegnati in attività di pubblica utilità anche mediante contratti di lavoro a tempo determinato o contratti di collaborazione coordinata e continuativa nonché mediante altre tipologie contrattuali. Viene altresì prorogata al 31 marzo 2021 la possibilità di stabilizzare – in deroga ai vincoli assunzionali - lavoratori socialmente utili nonché lavoratori impegnati in attività di pubblica utilità.
- **Esenzione prima rata IMU 2021 per turismo e spettacolo - Comma 599** Si esentano dalla prima rata dell'IMU 2021 gli immobili ove si svolgono specifiche attività connesse ai settori del turismo, della ricettività alberghiera e degli spettacoli. Per il ristoro ai comuni delle minori entrate si aumenta dunque di 79, 1 milioni di euro per l'anno 2021 la dotazione dell'apposito fondo previsto dall'art. 177 del d.l. 34/2020 e successive modificazioni e integrazioni.
- **Norme contabili per gli enti territoriali - commi 786 789** Prorogate alcune misure già contenute nell'articolo 109 nel DL "cura Italia" (DL 187/2020): In particolare: a) con riferimento al rendiconto 2020, viene prorogata all'esercizio finanziario 2021, la facoltà di svincolo, da parte dell'organo esecutivo, delle quote dell'avanzo vincolato di amministrazione riferite ad interventi conclusi o già finanziati negli anni precedenti con risorse proprie. b) per l'anno 2021, viene prorogata la facoltà di utilizzare i proventi delle

concessioni edilizie e delle sanzioni previste dal testo unico delle disposizioni legislative e regolamentari in materia edilizia per il finanziamento delle spese correnti connesse all'emergenza COVID-19; c) per l'anno 2021, viene prorogata la possibilità di adottare variazioni di bilancio da parte della Giunta Comunale in via d'urgenza, salva ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i successivi novanta giorni e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso.

Si rileva che non è stata prorogata, anche per l'esercizio finanziario 2021, la possibilità di utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento delle spese correnti legate all'emergenza di cui al comma 2, primo periodo, dello stesso articolo 109 del DL 18/2020.

- **Comuni TPL Scuola - Incremento risorse per il Trasporto scolastico - comma 790** Viene istituito uno specifico fondo con una dotazione di 150 milioni di euro per l'anno 2021 nello stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti per consentire l'erogazione dei servizi di trasporto scolastico in conformità alle misure di contenimento della diffusione del COVID-19.
- **Incremento delle risorse del fondo di solidarietà comunale per il miglioramento dei servizi in campo sociale e il potenziamento degli asili nido -commi 791 - 794** Viene incrementata la dotazione del fondo di solidarietà comunale con specifica finalità di impiego per: a) lo sviluppo dei servizi sociali comunali svolti in forma singola o associata dai comuni delle regioni a statuto ordinario. Per il quadriennio 2021-2024 si tratta di un incremento di 650 mln. di euro a regime, di cui 216 mln. sul 2021. I contributi sono ripartiti in proporzione del rispettivo coefficiente di riparto del fabbisogno standard calcolato per la funzione "Servizi sociali" ed approvato dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard; b) a decorrere dal dall'esercizio 2022, l'incremento del numero di posti disponibili negli asili nido dei comuni delle regioni a statuto ordinario e delle regioni Siciliana e Sardegna, con particolare attenzione ai comuni nei quali i predetti servizi denotano maggiori carenze.
- **Potenziamento servizi sociali territoriali. Comma 797-804** Si potenzia il sistema dei servizi sociali comunali svolti in maniera singola o associata e, contestualmente, a rafforzare i servizi territoriali di cui all'art. 7, comma 1, del D.Lgs n. 147 del 2017. Per tali obiettivi viene riconosciuto sulla base del dato relativo alla popolazione complessiva residente un contributo pari a 40.000 euro per ogni assistente sociale assunto a tempo indeterminato dall'ambito, ovvero dai comuni che ne fanno parte, in termini equivalente a tempo pieno in numero eccedente il rapporto uno a 6000 e fino al raggiungimento di un rapporto uno a 5000; un contributo pari a 20.000 euro annui per ogni assistente sociale assunto a tempo indeterminato dall'ambito, ovvero dai comuni, che ne fanno parte in termini equivalenti a tempo pieno in un numero eccedente il rapporto uno a 5000 e fino al raggiungimento di un rapporto uno a 4.000. Entro il 28 febbraio di ogni anno ciascun ambito territoriale, dovrà inviare annualmente, al Ministero del lavoro e delle politiche sociali, un prospetto riassuntivo che indichi per il complesso dell'ambito e per ciascun comune, con riferimento all'anno precedente e alle previsioni per l'anno in corso: a) il numero medio di assistenti sociali in servizio nell'anno precedente, assunti dai comuni che fanno parte dell'ambito ed eventualmente direttamente dall'ambito, facendo riferimento al personale a tempo indeterminato effettivamente impiegato nei servizi territoriali e nella loro organizzazione e pianificazione; b) la suddivisione dell'impiego dei suddetti assistenti sociali per aree di

attività. In sede di decreto annuale di riparto del fondo è riservata una quota massima pari a 180 milioni di euro a decorrere dall'anno 2021.

- **Incremento delle risorse per investimenti degli enti territoriali - commi 809 - 814** E' rimodulato il piano di finanziamento degli investimenti delle Regioni a statuto ordinario e dei Comuni già introdotto dalla legge di bilancio 2019. Con la rimodulazione vengono anticipate al quadriennio 2021-2024 circa 580 milioni di euro. Il dispositivo prevede che le Regioni, assegnatarie dirette delle risorse, ne riservino, per ciascun anno, almeno il 70% ai Comuni del proprio territorio entro il 30 ottobre dell'anno precedente al periodo di riferimento per la realizzazione di interventi di: a) messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico; b) messa in sicurezza di strade, ponti e viadotti nonché per interventi sulla viabilità e sui trasporti anche con la finalità di ridurre l'inquinamento ambientale c) messa in sicurezza degli edifici, con precedenza per gli edifici scolastici, e di altre strutture di proprietà dei comuni; d) messa in sicurezza e lo sviluppo di sistemi di trasporto pubblico di massa finalizzati al trasferimento modale verso forme di mobilità maggiormente sostenibili e alla riduzione delle emissioni climalteranti; e) progetti di rigenerazione urbana, riconversione energetica e utilizzo fonti rinnovabili; f) infrastrutture sociali; g) le bonifiche ambientali dei siti inquinati. h) L'acquisto di impianti, macchinari, attrezzature tecnico-scientifiche, mezzi di trasporto e altri beni mobili ad utilizzo pluriennale. I Comuni sono tenuti ad affidare i lavori entro otto mesi decorrenti dalla data di attribuzione delle risorse.
- **Incremento risorse per il trasporto pubblico locale - commi 816** Per consentire l'erogazione di servizi aggiuntivi di trasporto pubblico locale e regionale occorrenti per fronteggiare le esigenze trasportistiche conseguenti all'attuazione delle misure di contenimento e diffusione del COVID-19 è istituito un fondo con una dotazione di 200 milioni di euro per l'anno 2021. Le regioni e i comuni possono ricorrere, mediante apposita convenzione e imponendo obblighi di servizio, a operatori che svolgono attività di trasporto di viaggiatori effettuato mediante noleggio di autobus con conducente nonché a titolari di licenze taxi ed NCC. Le risorse sono assegnate con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, previa intesa, in sede di Conferenza unificata da adottare entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di bilancio 2021.
- **✓ Interventi per assicurare le funzioni degli enti territoriali - commi 822-831** Vengono assegnati 500 milioni per l'esercizio 2021 al fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali (art. 106 del d.l. 34-rilancio e art. 39 del d.l. 104- agosto) di cui 450 milioni in favore dei comuni e 50 milioni in favore delle Città metropolitane e delle Province. E' previsto un acconto di complessivi 220 mln. entro il 28 febbraio 2021, mentre i restanti 280 mln saranno ripartiti entro il 30 giugno 2021. Le risorse del fondo per l'esercizio delle funzioni degli enti locali sono finalizzate a ristorare gli enti territoriali nel biennio 2020 e 2021, della perdita di gettito connessa al prolungarsi dell'emergenza COVID-19 e che le eventuali risorse ricevute in eccesso devono essere riversate all'entrata del bilancio dello Stato. Conseguentemente, le risorse dei fondi non utilizzate confluiscono nella quota vincolata del risultato di amministrazione. Analogamente a quanto previsto per le risorse di cui all'art. 106 del dl 34/2020 e dall'art. 39 del dl 104/2020, anche con riferimento alle assegnazioni per l'esercizio 2021, gli enti locali dovranno presentare, entro il termine perentorio del 31 maggio 2022, una certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse all'emergenza. Entro il 30 giugno 2022 è verificata la perdita di gettito e l'andamento delle spese 2021. E' invece posticipato al 31 maggio 2021 il termine previsto

dall'art. 39 del dl 104 per la trasmissione della certificazione concernente la perdita di gettito dell'esercizio 2020.

Con la legge di bilancio 2021 va registrata anche l'attivazione della clausola di salvaguardia del Patto di stabilità europeo. La deroga al Patto di Stabilità deciso dalla Commissione europea, significa, di fatto, sospendere l'insieme di regole che governano le politiche di bilancio degli Stati membri, che risalgono al 1997. Si tratta di tutti quei cardini fondanti, che risalgono al famoso trattato di Maastricht, che fissano un limite di deficit/Pil al 3% e un debito sotto il 60% della ricchezza nazionale. In passato, questi vincoli, rendevano il via libera alla manovra un esercizio davvero complicato, con estenuanti trattative per la coalizione di governo. Oggi, causa pandemia, il Governo è libero di trovare le soluzioni migliori per sostenere famiglie, lavoratori e imprese, per tentare quel rilancio economico che appare ancora incerto.

L'altra novità, in negativo purtroppo, è proprio l'epidemia in corso, che giustamente sta drenando tante risorse. Un momento eccezionale che sta richiedendo scostamenti di bilancio di notevole entità. I Servizi studi di Camera e Senato, insieme al Servizio del bilancio, hanno analizzato gli impatti sulla finanza pubblica degli ultimi decreti legge anti-Covid (i DL n. 137 e n. 149): comportano una spesa di circa 6 miliardi nel 2020 (3,88 per contributi a fondo perduto a imprese e autonomi, 1,7 miliardi per altri contributi e incentivi alle imprese, 255 milioni per bonus e incentivi fiscali), poco più di un miliardo nel 2021 e 425 milioni nel 2022. Per il 2020 l'impatto previsto è di circa -3,7 miliardi in termini di fabbisogno e di -5 miliardi in termini di indebitamento netto, compensati attraverso "risparmi" riscontrati su precedenti misure anti-Covid. L'ammontare di tali risparmi non risulta, in valore assoluto, dalla documentazione ufficiale: è in buona parte incorporato nella revisione delle stime tendenziali intervenute con il Documento Programmatico di Bilancio 2021, che ha fissato al 10,5% del PIL il deficit previsto per il 2020. I DL Ristori utilizzano circa ulteriori 0,3 punti percentuali di PIL (circa 5 miliardi di euro) e la previsione di deficit ritorna quindi al 10,8%.

Secondo la UE, l'Italia ha chiuso il 2020 con un calo del Pil dell'8,8% (rispetto al -9,9% ipotizzato a novembre), ma per il 2021 è previsto un rimbalzo del 3,5% a fronte del 4,1% atteso.

Nel complesso, quindi, i miglioramenti sul versante della capacità di spesa per investimenti (abolizione vincoli finanziari e contributi) non compensano ancora l'ulteriore stretta di parte corrente che i Comuni dovranno fronteggiare anche per i prossimi anni, dopo aver contribuito in modo straordinario e sproporzionato al risanamento dei conti pubblici nel recente passato, con il rischio di non avere garanzia per le risorse necessarie a finanziarie il fabbisogno delle funzioni fondamentali.

La manovra Regionale

Per l'anno 2021 la manovra finanziaria regionale prevede un pareggio di bilancio pari a 27 miliardi e 008 milioni di euro, dei quali 20 miliardi e 121 milioni sono destinati alla gestione dei servizi sanitari e sociosanitari. Quest'anno la manovra si inserisce in un **contesto pesantemente influenzato dall'emergenza sanitaria in corso**, che ha provocato gravi conseguenze non solo sul sistema economico ma anche sul bilancio regionale. La necessità di garantire gli **equilibri del bilancio**, fortemente condizionata dalle minori entrate, ha richiesto una maggiore attenzione per il contenimento della spesa corrente senza incidere sulla pressione fiscale e provando a garantire un forte sostegno agli investimenti considerati volano per la ripresa specie in questo periodo di

profonda crisi economica. Con la manovra di bilancio, infatti, viene approvato lo **stanziamento di ulteriori 500 milioni di euro per il Piano Lombardia**, che passa così a un **totale di 4 miliardi di euro** destinati a interventi che favoriscano una spinta propulsiva a tutto il sistema economico-produttivo della Regione. In aggiunta alle risorse destinate alla ripresa, Regione Lombardia aggiunge 150 milioni per investimenti in campo sanitario, particolarmente importanti in questo momento e 300 milioni di garanzia per la realizzazione del Sistema Viabilistico Pedemontano Lombardo.

Il bilancio anche quest'anno si caratterizza per un ulteriore **taglio dei costi** di funzionamento della macchina regionale, con **le tasse per i cittadini lombardi che restano invariate** e conferma degli investimenti volti a incrementare il patrimonio pubblico sul triennio 2021-2023.

Tra le misure approvate nel bilancio 2021-23 si evidenziano:

- l'ampliamento dell'agevolazione '**ZERO IRAP**' per le nuove imprese commerciali e artigianali che aprono nei centri storici dei Comuni di tutta la Lombardia;
- **l'esenzione dalla tassa auto** per l'anno 2021 per i veicoli, di proprietà o in locazione, delle imprese che esercitano attività di trasporto di persone attraverso servizi di noleggio autobus con conducente, taxi e servizi di noleggio con conducente;
- il rinnovo e ampliamento degli **ecoincentivi** per il 2021 per acquistare veicoli a basso impatto ambientale (ibridi a benzina e benzina EURO 5 e 6), con la contestuale rottamazione di veicoli EURO 0, 1 a benzina e fino ad EURO 4 a gasolio;
- la conferma del **contributo di 90 euro per la demolizione di veicoli** a maggior impatto ambientale

Welfare

Politiche sociosanitarie per il sostegno alla famiglia e alla non autosufficienza: 1.760 milioni per ciascun anno del triennio. Interventi per i servizi prima infanzia – nidi gratis: 6 milioni per ciascun anno del triennio. Interventi volti al sostegno della conciliazione famiglia lavoro: 1 milione per ciascun anno del triennio. Iniziative contro la povertà e interventi di recupero e distribuzione dei prodotti alimentari ai fini di solidarietà sociale: 1,5 milioni nel 2021 e 1,3 milioni per ciascun anno del biennio successivo. Contributi per interventi a favore delle famiglie per l'acquisto di strumenti tecnologicamente avanzati: 2 milioni per ciascun anno del triennio. Contributi per l'inclusione scolastica dei disabili sensoriali: 11 milioni nel 2021 e 10 milioni per ciascun anno del biennio successivo. Azioni a favore delle persone con disabilità e non autosufficienza e delle famiglie per iniziative sperimentali, progetti e attività di informazione e formazione: 10 milioni per il 2021 e 9 milioni per ciascun anno del biennio

Fabbisogno abitativo

Contributo di solidarietà regionale previsto dalla nuova legge regionale relativa ai servizi abitativi destinato ai nuclei familiari in condizioni di indigenza o di 18 temporanea difficoltà economica: 23 milioni nel 2021 e 16 milioni per ciascun anno del biennio successivo. Misure premiali sui canoni di locazione con l'obiettivo di azzerarli per gli inquilini delle ALER e per gli inquilini degli immobili ERP in regola con i pagamenti: 7,1 milioni nel 2021. Sostenibilità del sistema Aler: 2,5 milioni nel 2021. Recupero, riqualificazione e manutenzione del patrimonio ERP: 40 milioni nel triennio.

Superamento delle barriere architettoniche negli edifici ERP: 7 milioni nel triennio. Programmi di riqualificazione energetica del patrimonio Aler: 10 milioni nel biennio 2020-2021.

Politiche per il lavoro e la formazione professionale – Istruzione e diritto allo studio

Buono scuola: previsti 24 milioni per ciascun anno del triennio. Sostegno al reddito della dote scuola: 2,6 milioni in ciascun anno del triennio. Diritto allo Studio Universitario: 37 milioni in ciascun anno del triennio. Percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale: 97 milioni nel 2021 e circa 87 milioni per ciascun anno del biennio successivo. Scuole dell'infanzia: 9 milioni per ciascun anno del triennio. Assegni di studio a studenti meritevoli: 2 milioni per ciascun anno del triennio. Trasferimenti ai Comuni per servizi di integrazione scolastica alunni disabili: 23,2 milioni nel 2021 e 13,2 milioni per ciascun anno del biennio successivo. Cofinanziamento per i centri per l'impiego: 4 milioni per ciascun anno del triennio. Risorse di investimento per interventi su edifici scolastici e formativi: 27,5 milioni complessivi sul triennio.

Sistema agricolo

Attività convenzionate con i centri di assistenza agricola: 7,5 milioni nel triennio. Progetti di ricerca e innovazione in materia di agricoltura: 3,2 milioni nel triennio. Contributi alle imprese per facilitare l'accesso al credito: 2,5 milioni nel 2021. Contributi per interventi di biosicurezza nei territori colpiti da influenza aviaria: 1,5 milioni nel 2021. Contributi per lo sviluppo infrastrutturale dei consorzi di bonifica: 13 milioni nel triennio. Contributi per la difesa idraulica in ambito agricolo: 8,4 milioni nel triennio. Contributi per interventi di sviluppo e messa in sicurezza nel settore forestale: 15 milioni nel triennio. Contributi per manutenzione straordinaria delle condotte e rete irrigua: 10 milioni nel biennio 2022 e 2023.

Sviluppo economico e competitività

Interventi a favore del commercio: risorse correnti pari a 1 milione per ciascun anno del triennio, nonché risorse in capitale per progetti di riqualificazione urbana e il sostegno nel settore del commercio per 19 milioni nel 2021. Contributi ed altri trasferimenti alle imprese, anche attraverso il sistema camerale: 38 milioni di risorse correnti e 32 milioni di risorse in capitale nel triennio. Iniziative e programmi di ricerca e innovazione: 14 milioni di risorse correnti e 35 milioni di risorse in capitale nel triennio, oltre che interventi ricompresi nel Programma ripresa economica per 90 milioni nel triennio. Per il sistema turistico lombardo, risorse correnti per interventi finalizzati alla promozione del turismo per 14 milioni nel triennio, nonché risorse in capitale per 10 milioni nel triennio.

Trasporti e diritto alla mobilità

Cofinanziamento investimenti sulla rete ferroviaria in concessione e manutenzione straordinaria della rete Ferrovie Nord: 82,8 milioni nel 2021, 105,3 milioni nel 2022, 133,3 milioni nel 2023. Rinnovo materiale rotabile ferroviario: 80,6 milioni nel 2021, 112,4 milioni nel 2022, 152,4 milioni nel 2023. Realizzazione metrotranvie, metropolitane e impianti a fune per TPL: 40,3 milioni nel

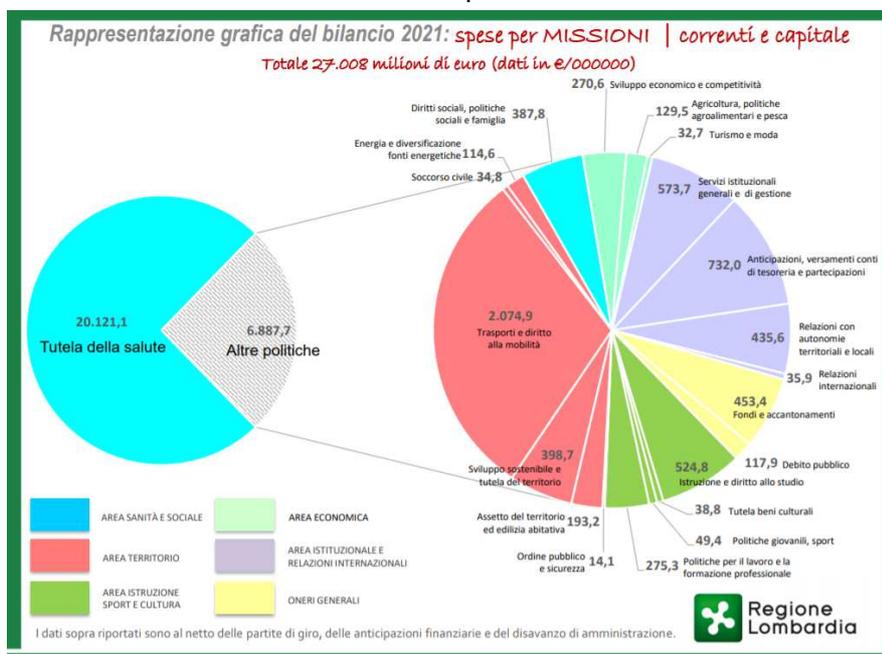
2021, 25,7 milioni nel 2022 e 16,8 milioni nel 2023. Interventi per la mobilità ciclistica: 23 milioni nel 2021, 39,7 milioni nel 2022, 35,5 milioni nel 2023. Interventi per la viabilità: 85,2 milioni nel 2021, 150 milioni nel 2021 e 271,7 milioni nel 2023. Opere per Olimpiadi invernali 2026: 2 milioni nel 2021, 9 milioni nel 2022, 25,8 milioni nel 2023. Opere relative al demanio della navigazione interna e ai Navigli: 12,1 milioni nel 2021, 10,8 milioni nel 2022 e 2,7 milioni nel 2023. Rinnovo parco autobus destinato ai servizi di TPL: 40 milioni di euro annui per quattro anni dal 2023 al 2027.

Energia, sviluppo sostenibile e tutela del territorio

Interventi speciali a favore della montagna: 10 milioni per ciascun anno del biennio 2021-2022, nonché 35 milioni nello stesso biennio attraverso il Fondo per la ripresa economica. Tutela delle aree protette: 11 milioni per ciascun anno del triennio di risorse correnti, nonché risorse in capitale pari a circa 9 milioni nel triennio. Tutela della qualità dell'aria: 20,7 milioni nel triennio. Finanziamento dei Patti territoriali: 23 milioni nel 2021. Risorse per interventi di efficientamento energetico (sostituzione caldaie inquinanti, adeguamento impianti climatizzazione, impianti a fonti rinnovabili): 78 milioni nel triennio. Bando Lumen per l'efficientamento degli impianti di illuminazione: 30 milioni nel biennio 2021-2022. Trattamento dei rifiuti e rimozione dell'amianto: 35 milioni nel triennio. Difesa del suolo: 180 milioni nel triennio. Incentivi per la rigenerazione urbana: 134,8 milioni nel triennio. Infrastrutture per le Olimpiadi invernali 2020-2026: 36,8 milioni nel triennio. Contributi per la realizzazione di opere infrastrutturali attinenti al servizio idrico integrato: 64 milioni nel triennio.

Protezione civile e sicurezza

Progetti di ordine pubblico, sicurezza urbana e polizia locale: 7 milioni nel triennio di risorse correnti e 15 milioni di risorse in capitale nel triennio. Pronto intervento a seguito di calamità: 14 milioni nel 2021. Sistema di protezione civile: 8 milioni di risorse correnti per ciascun anno del triennio e 11 milioni di risorse in capitale nel triennio.



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 UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA.

Popolazione legale al censimento	n.	11.996
Popolazione residente al 31/12/201920		13.230
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		13.140
di cui:		
maschi		6.474
femmine		6.666
Nuclei familiari		5.468
Comunità/convivenze		9
Popolazione	all'1/1/201920	13.140
n. Nati nell'anno		102
Deceduti nell'anno		153
Saldo naturale		- 51
Iscritti in anagrafe		649
Cancellati nell'anno		332
Saldo migratorio		141
Popolazione al 31/12/201920		13.230
In età prescolare (0/6 anni)	n.	839
In età scuola obbligo (7/14 anni)		1.146
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		2.072
In età adulta (30/65 anni)		6.794
In età senile (66 anni e oltre)		2.379

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	30
	Datori di Lavoro Agricoli	5
ARTIGIANATO	Aziende	57
	Addetti	0
INDUSTRIA	Aziende	12
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	58
	Addetti	15
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	19
	Addetti	0

Note:

Nel territorio sono presenti insediamenti artigianali di piccole dimensioni, qualche realtà industriale di un certo spessore e qualche realtà agricola medio-piccola.

La crisi economica, che ha colpito anche il nostro territorio, continua a perdurare ed ha aumentato il numero dei lavoratori in disoccupazione, in mobilità e/o in cassa integrazione.

Il settore del commercio è composto da negozi di piccole dimensioni con la presenza di strutture di medie dimensioni.

I mercati settimanali, dislocati nei vari Comuni, sono composti da una decina/quindicina di ambulanti; assicurano beni di prima necessità e hanno un riscontro positivo sulla cittadinanza.

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.

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2021	2022	2023
1	Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	28,36	28,59	28,58
2	Entrate correnti			
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	93,96	93,38	92,01
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	59,70		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	10,79	10,73	10,57
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	6,29		
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	27,75	28,00	28,01
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	3,69	3,69	3,69

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2021	2022	2023
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	126,08	127,97	129,89
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	27,84	28,09	28,10
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,45	0,43	0,40
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	1,76	0,33	0,32

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2021	2022	2023
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	8,19	1,51	1,51
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	8,19	1,51	1,51
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	31,25	640,07	640,07
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamanti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamanto di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	98,48		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamanto di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +	100,00		

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2021	2022	2023
		U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000) / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,01	1,00	0,99
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	100,00		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,00		

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2021	2022	2023	
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	11,89	11,81	11,64
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	11,95	11,88	11,71

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Assistenza sociale non residenziale	Consorzio – Società partecipata	Consorzio servizi sociali dell'olgiatese azienda speciale consortile

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2020	Programmazione pluriennale		
		2021	2022	2023
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 1	1	1	1
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni	n. 0	0	0	0
Altro	n. 0	0	0	0

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2019	Note
	Consorzio servizi sociali dell'olgiatese azienda speciale consortile	Azienda speciale	13,15 %	2.148.767,00 €	

Il ruolo dell'Unione 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. L'Unione, 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.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilanci o 2017	Risultati di bilanci o 2018	Risultati di bilanci o 2019
Consorzio servizi sociali dell'olgiatese azienda speciale consortile	http://www.servizisocialiolgiatese.co.it	13,15 %	Assistenza sociale non residenziale	18,00 €	28,00 €	25,00 €

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento

ANNO 2021

- Capitolo 20510101/1 € 1.000,00 per acquisto arredi biblioteche, finanziati da trasferimenti da comuni;
- Capitolo 20310502/1 € 38.000,00 per progetto P.L., finanziati per € 30.000,00 da contributo regionale e per € 8.000,00 da trasferimenti da comuni;
- Capitolo 20310502/1 € 38.000,00 per acquisto automezzo Protezione Civile, finanziati da contributo regionale;
- Capitolo 20180501/1 € 20.000,00 per acquisto strumentazione informatica, finanziati da trasferimenti da comuni;
- Capitolo 20910104/1 € 11.419,20 per realizzazione piattaforma rifiuti, finanziati da trasferimenti da comuni.

ANNO 2022

- Capitolo 20180501/1 € 20.000,00 per acquisto strumentazione informatica, finanziati da trasferimenti da comuni;

ANNO 2023

- Capitolo 20180501/1 € 20.000,00 per acquisto strumentazione informatica, finanziati da trasferimenti da comuni;

a. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La potestà impositiva viene esercitata dai Comuni facenti parte dell'Unione, all'Unione compete la gestione operativa.

b. 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 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.743.519,00	2.205.705,78	1.769.671,79	1.796.216,85
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	338.875,00	370.677,74	343.958,11	349.117,45
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	401.547,99	469.543,81	407.571,22	413.684,78
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	182.460,00	270.996,79	185.196,89	187.974,82
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	11.000,00	11.000,00	11.165,00	11.332,47
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	40.756,00	41.945,89	41.367,35	41.987,86
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.358.660,00	1.862.354,92	1.379.039,91	1.399.725,50
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	530.000,00	1.556.823,68	537.950,00	546.019,25
MISSIONE 11	Soccorso civile	29.000,00	77.175,53	29.435,00	29.876,52
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.233.089,71	2.165.653,33	1.251.586,05	1.270.359,82
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	42.245,00	48.161,50	42.878,68	43.521,86
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	126.151,08	20.000,00	75.211,50	76.339,67
MISSIONE 50	Debito pubblico	27.619,00	27.619,00	26.176,96	24.672,81
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	725.000,00	808.963,52	725.000,00	725.000,00
	Totale generale spese	7.189.922,78	10.336.621,49	7.226.208,46	7.315.829,66

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).

Piano di Razionalizzazione delle Spese di Funzionamento triennio 2020-2022 ai sensi dell'art. 2, comma 594 e successivi, della L. 244/07 (Finanziaria 2008)

La Legge Finanziaria 2008 (L.244/07) prevede, all'art. 2, commi 594 e successivi, che, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottino piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Per soddisfare tali previsioni normative è stato elaborato il presente Piano di Razionalizzazione composto dalle seguenti tre sezioni:

- Informatica, rete di trasmissione dati, telefonia fissa e telefonia mobile (lettera a);
- Relazione relativa alla razionalizzazione delle spese per autovetture di servizio (lettera b);
- Ricognizione dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, sui quali l'Amministrazione (lettera c) o vanta in qualunque forma diritti reali, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva ed indicando gli eventuali proventi annualmente ritratti dalla concessione in locazione od in ogni caso dalla costituzione in relazione agli stessi dei diritti in favore di terzi; o abbia la disponibilità, distinguendoli in base al relativo titolo, e determinandone la consistenza complessiva, nonché quantificando gli oneri annui complessivamente sostenuti per assicurarne la disponibilità.

Le informazioni e i dati contenuti nel presente documento sono stati forniti dai competenti Responsabili di Area unitamente a proposte rispetto a possibili misure di razionalizzazione che, di conseguenza, vengono recepite nel presente Piano.

Come da modifiche del decreto ministeriale 29 agosto 2018 all'allegato n.4/1 del d.lgs 118/2001, il presente piano diviene parte integrante del Documento Unico di Programmazione parte seconda della sezione operativa quale strumento di programmazione.

Informatica, rete di trasmissione dati, telefonia fissa e telefonia mobile (lettera a)

Strumentazione Informatica, Rete Di Trasmissione Dati

In continuità con le azioni avviate nel 2020, prosegue l'adeguamento del Data Center nella sua trasformazione da soluzione on-premises a soluzione ibrida che prevede il mantenimento interno di alcuni sistemi non trasportabili su piattaforme di Cloud Computing per motivi tecnologici e/o funzionali. Nel 2020, con prosecuzione nel triennio 2021/2023, è stata avviata l'attività di adeguamento dell'intero parco postazioni di lavoro, con l'obiettivo di garantire un'efficace erogazione dei servizi digitali interni ed esterni. Le operazioni di adeguamento su Data Center e Postazioni di Lavoro, oltre ad incidere sull'efficienza operativa, hanno lo scopo di conseguire un abbattimento dei consumi energetici e una riduzione dei costi di gestione. È previsto, inoltre, un importante impegno nella predisposizione di servizi digitali a beneficio di cittadini ed imprese che dovrebbero portare ad un recupero di ore lavoro del personale interno. È in programma un progetto di razionalizzazione ed efficientamento dei sistemi di stampa dell'Ente mediante adesione ad una convenzione Consip che eroga un service denominato Print & Copy Management (P&CM), il quale si prefigge l'erogazione di servizi di stampa gestita finalizzata a:

a) razionalizzare (in termini di quantità, costi di gestione e impiego di risorse) i parchi apparecchiature office delle Pubbliche Amministrazioni;

b) ottimizzare l'utilizzo delle funzioni office disponibili (incentivo alla dematerializzazione, mediante l'implementazione di processi strutturati e personalizzati), grazie all'installazione di apparecchiature nuove e di tecnologia avanzata, in sostituzione dei parchi macchine esistenti e, progressivamente, in base alle scadenze dei contratti in essere, anche dei device a noleggio;

c) monitorare puntualmente il servizio in termini di costi, livelli prestazionali e impatti ambientali;

d) assistere e supportare costantemente l'utente per l'intera durata contrattuale. L'iniziativa propone, in particolare, un mutamento del modello organizzativo dell'utente finale e una transizione da quello che è il possesso di un bene a quello che sarà la fruizione di un servizio. Suddetti servizi, che normalmente trovano applicazione presso le medio-grandi organizzazioni, si prefigge di intervenire nei seguenti ambiti:

- **HARDWARE:** fornitura di apparecchiature office come fotocopiatrici, stampanti, multifunzione, fax e scanner;
- **SERVIZI Customer Care,** fornitura materiale di consumo, manutenzione, assistenza tecnica, monitoraggio e gestione, raccolta e ritiro materiale di consumo esausto;
- **SOFTWARE** di profilazione utenti, reportistica, monitoraggio, riservatezza, sicurezza e protezione, document management. In tale contesto i device di fornitura saranno uniformati al GDPR (General Data Protection Regulation), regolamento UE 2016/679 in materia di tutela della privacy;
- **CUSTOMER CARE** di affiancamento agli utenti, governance del contratto, sostenibilità ambientale, formazione avanzata.

Il service avrà la durata di 5 anni e, quindi, sarà riportato anche nei futuri piani di razionalizzazione delle spese. Rispetto alla riduzione dei costi si stima una diminuzione fra il 30% e il 40% del consumo di carta a livello di Enti, nonché una riduzione dei consumi energetici, dei costi di manutenzione e di acquisto del toner, compreso il relativo smaltimento come rifiuto speciale, nonché dei costi per singola copia di stampa (il servizio è ideato per eliminare il costo delle copie eccedenti).

Si evidenzia che già nel corso dell'anno 2020, con l'avvento dello smart working, è stata riscontrata una diminuzione sulla spesa dei consumi energetici e di acquisto dei toner.

Strumentazione Informatica, Personal Computer

La situazione al 31.12.2020 risulta essere la seguente:

COMUNE DI BIZZARONE		
UFFICIO	NR.	COMPUTER
TRIBUTI / TECNICO	1	WINDOW 7
ANAGRAFE	1	WINDOW 10
SEGRETERIA	1	WINDOW 10
SEGRETARIO	1	WINDOW 7
ASSISTENTE SOCIALE	1	WINDOW 10
SINDACO	1	WINDOW 10
BBLIOTECA	1	WINDOW 7
COMUNE DI FALOPPIO		
UFFICIO	NR.	COMPUTER
TRIBUTI	3	WINDOW 10
		WINDOW 7
		WINDOW 7
ANAGRAFE	2	WINDOW 10
		WINDOW 10
SEGRETERIA	1	WINDOW 7
MESSO	3	WINDOW 7
		WINDOW 7
		WINDOW XP
TECNICO	4	WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 10
SEGRETARIO	1	WINDOW 10
SINDACO	1	WINDOW 10
ASSESSORI	1	WINDOW 7
BIBLIOTECA	3	WINDOW 7
		WINDOW 7
		WINDOW 7
COMUNE DI RONAGO		
UFFICIO	NR.	COMPUTER
ANAGRAFE	1	WINDOW 10
CIMITERI	1	WINDOW 10
ASSISTENTI SOCIALI	3	WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 7
SINDACO	1	WINDOW 10
BIBLIOTECA	2	WINDOW 7
		WINDOW 7
COMUNE DI UGGIATE-TREVANO		
UFFICIO	NR.	COMPUTER
ANAGRAFE	2	WINDOW 10

		WINDOW 10
SEGRETERIA	1	WINDOW 7
TECNICO	4	WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 10
SINDACO	1	WINDOW 10
SEGRETARIO	1	WINDOW 10
ASSESSORI	1	WINDOW 10
BIBLIOTECA	5	WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 7
		WINDOW XP
UNIONE TERRE DI FRONTIERA		
UFFICIO	NR.	COMPUTER
RAGIONERIA	5	WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 7
		WINDOW 7
SEGRETERIA + PROTOCOLLO	6	WINDOW 10
		WINDOW 10
		WINDOW 7
POLIZIA LOCALE	10	WINDOW 10
		WINDOW 7
PROTEZIONE CIVILE	3	WINDOW 7
		WINDOW 7
		WINDOW 7

Nel corso del triennio si procederà alla sostituzione di quelle macchine ritenute obsolete, solo previa verifica della compatibilità della spesa col rispetto della normativa in materia ed in osservanza alle procedure previste dal D.L.50/2016 e s.m.i.

Telefonia - Situazione Attuale e Prospettive

Le utenze di telefonia mobile attive attualmente sono 36 Voce + dati e n. 14 M2M, attualmente utilizzate in diversi dispositivi: cellulari in dotazione ad amministratori, dipendenti e addetti dei servizi tecnici, telecamere polizia locale.

Tutte le utenze mobili sono abilitate al traffico dati con un bundle mensile di 4 o 20 GB.

Alla fine dell'anno 2020 è stato sottoscritto contratto per la revisione delle centrali telefoniche presenti nelle diverse sedi. Detta attivazione consentirà, nel triennio 2021/2023, l'unificazione dell'infrastruttura telefonica prevedendo un efficientamento della spesa di funzionamento; fino alla migrazione di tutte le linee con il nuovo gestore rimarrà in essere, in quota parte, il contratto già attivo con Telecom Spa, sulla base delle tariffe applicate dalla società agli enti pubblici.

Relazione relativa alla razionalizzazione delle spese per autovetture di servizio (lettera b)

Finalità dell'analisi

L'obiettivo che l'Amministrazione si pone anche per il triennio 2021-2023 è il controllo sistematico e sempre più mirato della gestione di tutto il parco auto. Per perseguire questo scopo ed individuare e valutare le iniziative di miglioramento sia in termini di economia, efficienza e sicurezza dei mezzi che di organizzazione e razionalizzazione delle risorse, si procederà periodicamente ad una valutazione analitica del parco auto di proprietà, verificando il corretto utilizzo dei mezzi mediante un riscontro incrociato tra prelievi di carburante effettuato nei periodi considerati ed i chilometri percorsi. A seguito della valutazione dei risultati che deriveranno dalla suddetta analisi preliminare, si studieranno interventi da attuare con il preciso scopo sia di ottenere un risparmio economico sui consumi/costi di carburante (i mezzi sono alimentati prevalentemente a benzina e gasolio) che di contribuire alla tutela dell'ambiente e della salute.

Parco Auto – La composizione del parco mezzi dell'Unione e dei Comuni costituenti, alla data del 31/12/2020, risultava formato da **35** unità così suddivise:

Unione dei Comuni

- | | |
|---------------------|-----------------|
| - FIAT PANDA | targato DE018LP |
| - FIAT GRANDE PUNTO | targato ES441TV |
| - FIAT PANDA | targato FV048CE |

Polizia Locale

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - MOTOVEICOLO DUCATI MULTISTRADA | targato YA04187 |
| - MOTOVEICOLO DUCATI MULTISTRADA | targato YA04188 |
| - AUTOVEICOLO SKODA OCTAVIA | targato YA508AP |
| - AUTOVEICOLO NISSAN QUASQUAI | targato YA687AF |
| - AUTOVEICOLO LAND ROVER DEFENDER | targato ZA130KN |
| - AUTOVEICOLO SUBARU FORESTER | targato YA317AD |

Protezione Civile

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - AUTOVEICOLO FIAT DUCATO | targato EA713PS |
| - AUTOVEICOLO FIAT DUCATO | targato ED517YW |
| - AUTOVEICOLO LAND ROVER DEFENDER | targato ZA986NC |
| - AUTOVEICOLO LAND ROVER DEFENDER | targato ZA016VG |
| - AUTOVEICOLO TATA PIKUP | targato DE507YV |
| - AUTOCARRO IVECO DAILY | targato CV697SE |
| - AUTOCARRO ISUZU N35 | targato EL040CR |

- TRATTORE AGRICOLO FIAT targato CO007074
- MEZZO D'OPERA GOLDONI targato BE385W
- CARRELLO RIMORCHIO ELLEBI targato AB54219
- CARRELLO RIMORCHIO ELLEBI targato AC84751
- CARRELLO RIMORCHIO ELLEBI targato AD51453
- CARRELLO RIMORCHIO GEPACAR targato XA410MP

Comune di Bizzarone

- SCUOLABUS targato EB058EW

Comune di Faloppio

- RENAULT KANGOO targato BX290BX
- AUTOCARRO PIAGGIO targato EH184WR
- FIAT PANDA targato EN993YW
- SCUOLABUS targato ES614KJ

Comune di Ronago

- SCUOLABUS targato ER907MC
- TATA PICK UP targato CC258ER
- FIAT PANDA targato FY180PH

Comune di Uggiate-Trevano

- FIAT PANDA targato FW582RV
- PIAGGIO PORTER targato FS147HG
- PIAGGIO PORTER targato EX908HR
- SCUOLABUS targato FS758HL
- FIAT TALENTO targato GB010GN

Nel corso del 2021 proseguirà l'attività, da parte degli uffici segreteria, di aggiornamento periodico dei dati per il censimento permanente delle autovetture di servizio, disposto dall'art.4 del Dpcm 25 settembre 2014, finalizzato ad assicurare massima trasparenza in ordine ai costi ed alle modalità di utilizzo del parco auto.

Costi di Gestione: i costi di gestione del parco auto per l'anno 2021 sono stati previsti in linea con quelli degli esercizi precedenti, tenuto conto delle indicazioni normative per il contenimento della spesa per gli automezzi e comprendono i costi di trazione (benzina/gasolio), i costi per revisioni ministeriali, sostituzione pezzi di ricambio, interventi di carrozzeria e manutenzione e di eventuali spese impreviste (es.: ripristino mezzi a seguito incidenti ecc.). Il rifornimento di carburante (benzina e gasolio) avverrà, per l'annualità 2021, sempre tramite l'utilizzo delle carte carburante acquistate con Convenzione Consip

In fase di rinnovo per l'annualità 2021 della copertura assicurativa RC dei mezzi, si è proceduto e si procederà, come già avvenuto nelle annualità precedenti, ad una verifica capillare delle singole garanzie attivate per ogni veicolo al fine di eliminare quelle coperture accessorie che, a seguito di una valutazione costi/benefici, non risultano convenienti con l'obiettivo di conseguire un risparmio del premio di polizza.

Nel 2021 proseguirà l'attività di monitoraggio sull'utilizzo dei mezzi per rilevare situazioni di scarso uso del mezzo assegnato e valutare quindi una proposta di condivisione del veicolo con altri Servizi. Il fine di questa verifica è il contenimento dei costi per l'autotrazione.

Procedure di Acquisizione: l'acquisizione di eventuali nuovi mezzi per il triennio 2021-2023, avverrà solo previa verifica della compatibilità della spesa col rispetto della normativa in materia ed in osservanza alle procedure previste dal D.L.50/2016 e s.m.i.

Procedure di Dismissione – Tempistica: proseguirà anche nel triennio 2021-2023 l'attività di individuazione dei veicoli più inquinanti ed obsoleti per la quale la riparazione risulta antieconomica, ai fini della dismissione compatibilmente con le necessarie risorse.

Ricognizione dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali (lettera c)

Beni Immobili ad Uso Abitativo

Il patrimonio abitativo dell'Unione è suddiviso:

Comune di Bizzarone: n. 9 unità abitative gestite dall'Area Tecnica 1;

Comune di Ronago: n. 10 unità abitative gestite dall'Area Tecnica 2;

Comune di Faloppio: n. 8 unità abitative gestite dall'Area Tecnica 2; n. 8 unità abitative gestite dall'Aler;

Comune di Ugiate-Trevano n. 2 unità abitative gestite dall'Area Tecnica 1;

Unione dei Comuni: n. 5 alloggi classificati come "appartamenti di emergenza", gestiti dal Settore "Servizi Sociali", destinati ai cittadini che si trovano in condizioni di fragilità economica e sociale (basso reddito, sfratti, casi sociali etc.)

Persistono le criticità riguardo ai canoni insoluti.

Per gli alloggi gestiti dalle Aree Tecniche, nei casi di morosità, sono stati sottoscritti piani di rientro dilazionati, compatibili con le disponibilità economiche delle famiglie, che vengono costantemente monitorati per verificarne l'assolvimento.

Nel caso di situazioni di insolvenza continuativa si ricorre alla riscossione coattiva mediante la società già incaricata del recupero dell'evasione dei tributi locali e, in caso negativo, si procede con la risoluzione del contratto e avvio della procedura di "sloggio".

c. 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 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	114.139,63
Immobilizzazioni materiali	1.882.887,18
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	2.225.342,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	353.075,38
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	642.207,75
Conferimenti	849.055,59
Debiti	2.938.127,17
Ratei e risconti	146.054,25



d. 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'entrate del penultimo esercizio approvato (2018), per i tre esercizi del triennio.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	706.672,65	675.497,79	642.997,38	609.114,38	573.789,34
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	31.174,86	32.500,41	33.883,00	35.325,04	36.829,19
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	675.497,79	642.997,38	609.114,38	573.789,34	536.960,15

Anno	2019	2020	2021	2022	2023
Oneri finanziari	€ 30.327,14	€ 29.001,59	€ 27.61900	€ 26.176,96	€ 24.672,81
Quota capitale	€ 31.174,86	€ 32.500,41	€ 33.883,00	€ 35.325,04	€ 36.829,19
Totale fine anno	€ 61.502,00				

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

L'assemblea dell'Unione, 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'Unione 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 2021/2023 è stato redatto ai sensi dell'art.6 commi 2, 3, 6 del D. Lgs. n.165/2001, come da ultimo modificato con D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75.

La spesa del personale derivante dalla programmazione 2021/2023 rispetta il dettato normativo con riferimento alla media di spesa del personale dell'anno 2008.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2021:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2021

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	10 di cui 2 part-time	10 di cui 2 part-time
C	24 di cui 6 part-time	24 di cui 4 part-time
B	8 di cui 3 part-time	5 di cui 2 part-time

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Nobile Immacolata
PERSONALE-ORGANIZZAZIONE	Nobile Immacolata
RAGIONERIA-ECONOMATO-TRIBUTI	Arrighi Giacomina – Tettamanti Cinzia
COMMERCIO-TURISMO	Fagiani Angelo
AREA TECNICA 1 (Comuni di Bizzarone e Uggiate-Trevano)	Ferrari Stefano
AREA TECNICA 2 (Comuni di Faloppio, Ronago e Ente Unione)	Tattarletti Alberto
SERVIZI CULTURALI-ISTRUZIONE-SPORT E TEMPO LIBERO	Nobile Immacolata
VIGILANZA	Fagiani Angelo
SERVIZI SOCIALI-ASILO NIDO-RICERCA E FINANZIAMENTI-COMUNICAZIONE ESTERNA	Nobile Immacolata
ANAGRAFE – STATO CIVILE – LEVA – ELETTORALE – STATISTICA	Brambilla Simonetta
CIMITERI	Tattarletti Alberto
INFORMATICA	Nobile Immacolata

Decreto di nomina del Presidente incarichi conferiti per il periodo 1.1 – 31.12.2021.

N.	DATA	OGGETTO
22	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA AFFARI GENERALI
23	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA SERVIZI DEMOGRAFICI
24	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA ECONOMICO FINANZIARIA
25	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA TECNICA 1
26	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA TECNICA 2
27	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA TRIBUTI
28	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA SISTEMI INFORMATIVI
29	31/10/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA POLIZIA LOCALE
31	13/11/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA POLIZIA LOCALE
32	13/11/2019	RETTIFICA DECRETO N. 26 DEL 31/10/2019 AD OGGETTO "CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA TECNICA 2"
34	31/12/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA AREA SISTEMI INFORMATIVI
35	31/12/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA SERVIZI CIMITERIALI
36	31/12/2019	CONFERIMENTO INCARICO DI POSIZIONE ORGANIZZATIVE SERVIZIO PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI

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 2021, 2022 e 2023. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

L'Unione non è soggetta al pareggio di bilancio.

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 2021-2023.

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	Stanzamento 2021	Cassa 2021	Stanzamento 2022	Stanzamento 2023
01 Organi istituzionali	185.135,00	241.520,13	187.912,03	190.730,70
02 Segreteria generale	341.019,00	444.570,39	346.134,29	351.326,31
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	298.320,00	351.541,08	302.794,80	307.336,72
04 Gestione delle entrate tributarie	187.385,00	354.260,58	190.195,77	193.048,70
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6.000,00	15.150,02	6.090,00	6.181,35
06 Ufficio tecnico	365.600,00	399.018,49	371.084,00	376.650,25
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	180.360,00	200.831,01	183.065,40	185.811,39
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
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	199.700,00	231.458,79	202.395,50	205.131,43

Obiettivo

Sviluppo e miglioramento dei servizi gestiti sotto il duplice profilo della funzionalità e dell'efficienza amministrativa; snellimento delle procedure interne e completamento della digitalizzazione dei servizi.

AZIONI:

1. Ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione e di illegalità, anche nelle società e organismi partecipati;
2. Aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione;
3. Creare un contesto sfavorevole alla corruzione.

Anno 2021

1. Predisposizione e inserimento di Patti di Integrità o Protocolli di Legalità negli atti di gara e contratti di appalto
2. Proseguimento del programma di formazione generale e specifica dei dipendenti in materia di anticorruzione (appalti, contributi economici, personale, assunzioni)
3. Definizione e attuazione di una procedura interna puntuale per la segnalazione di illeciti.

Anno 2022

1. Adeguamento della sezione Amministrazione Trasparente del sito web istituzionale dell'Ente, al D.Lgs. 97/2016, anche alla luce del Foia e delle Linee Guida Anac.
2. Aggiornamento del Codice di Comportamento, laddove necessario, agganciando contestualmente le norme in esso stabilite alle sanzioni previste dal Codice Disciplinare.

Anno 2023

1. Legalità e trasparenza.

2. Valorizzazione delle risorse umane.
3. Migliorare l'accesso della cittadinanza ai servizi utilizzando innovazioni tecnologiche e gestionali.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	414.875,00	412.582,13	343.958,11	349.117,45
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Collaborazione con le Forze dell'Ordine finalizzata ad un capillare controllo del territorio.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
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	401.547,99	469.543,81	407.571,22	413.684,78
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Valorizzare e sviluppare i servizi educativi, scolastici ed ausiliari per rispondere ai bisogni del territorio.

Miglioramento delle iniziative già sperimentate e collaudate nel corso degli anni volte al miglioramento della qualità dell'offerta formativa, al potenziamento dei servizi messi a disposizione dalla scuola, alla rimozione degli ostacoli economico-sociali al fine di garantire a tutti le stesse opportunità, per essere sempre più vicini alle esigenze degli studenti e delle loro famiglie. Collaborazione con il Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese per la promozione di corsi di formazione e momenti di incontro tra tutti gli educatori del territorio (insegnanti, allenatori, animatori oratori ecc..) su tematiche di interesse comune nonché sviluppo di programmi di sensibilizzazione, informazione e prevenzione per contrastare i fenomeni di violenza, bullismo e ludopatia.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	183.460,00	276.496,43	185.196,89	187.974,82

Obiettivo

Mantenimento e potenziamento delle iniziative già sperimentate e collaudate nel corso degli anni. Si prevede l'acquisto di nuovi arredi per le sedi delle biblioteche ad integrazione di quello già presente.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.000,00	11.000,00	11.165,00	11.332,47

Obiettivo

Potenziamento e sviluppo delle attività dedicate alla valorizzazione del territorio nel suo complesso.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	40.756,00	41.945,89	41.367,35	41.987,86
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Potenziamento e sviluppo delle attività dedicate all'assetto del territorio nel suo complesso.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	1.312.419,20	1.796.193,42	1.320.515,00	1.340.322,72
04 Servizio Idrico integrato	57.660,00	82.447,90	58.524,91	59.402,78
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

Continua salvaguardia del territorio e del patrimonio boschivo e particolare attenzione alla tutela dei vecchi nuclei abitativi anche al fine di preservare le caratteristiche tipologiche del territorio stesso.

Conclusione delle procedure di realizzazione della piattaforma ecologica intercomunale mediante un appalto di servizi (appalto rifiuti) integrato.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	530.000,00	1.614.049,69	537.950,00	546.019,25

Obiettivo

Potenziamento e sviluppo delle attività dedicate alla pianificazione, alla gestione ed all'erogazione di servizi relativi alla viabilità ed all'illuminazione pubblica del territorio nel suo complesso.

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade per quanto attiene la segnaletica.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	29.000,00	77.175,53	29.435,00	29.876,52
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Potenziamento di tutte le attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possano comportare rischi per la collettività. Collaborazione con le locali associazioni per lo svolgimento di attività di prevenzione e soccorso.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	20.000,00	39.531,25	20.300,00	20.604,50
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	1.088.589,71	1.944.373,83	1.104.918,55	1.121.492,31
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	124.500,00	181.748,25	126.367,50	128.263,01

Obiettivo

Potenziamento della gestione delle problematiche e continuo monitoraggio dei bisogni. Sviluppo delle collaborazioni con le Associazioni presenti sul territorio. Ricerca e incentivazione di tutte le possibili forme di sostegno a favore delle fasce deboli della popolazione.

Attuazione, in collaborazione con il Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiate, di corsi e percorsi rivolti alle famiglie, ai disabili e ai soggetti a rischio di esclusione sociale.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	0,00	0,00	0,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	42.245,00	48.161,50	42.878,68	43.521,86
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Obiettivo

Promozione dello sviluppo economico locale con particolare riferimento alla piccola e media impresa.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	20.000,00	20.000,00	20.300,00	20.604,50
02 Fondo svalutazione crediti	54.100,00	0,00	54.911,50	55.735,17
03 Altri fondi	52.051,08	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Gestione della missione ai sensi della normativa vigente e come indicato nei principi contabili della programmazione del bilancio e della contabilità finanziaria.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	27.619,00	27.619,00	26.176,96	24.672,81
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	33.883,00	33.883,00	35.325,04	36.829,19

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2021 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
2019	5.685.690,29	2021	27.619,00	568.569,03	0,49%
2020	6.190.509,19	2022	26.176,96	619.050,92	0,42%
2021	6.098.805,78	2023	24.672,81	609.880,58	0,40%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2021 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.421.422,57 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2019	47.802,79
Titolo 2 rendiconto 2019	4.919.546,84
Titolo 3 rendiconto 2019	718.340,66
TOTALE	5.685.690,29
3/12	1.421.422,57

Obiettivo

Corretta gestione dei debiti residui e delle anticipazioni finanziarie.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	725.000,00	808.963,52	725.000,00	725.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Gestione delle partite di giro e dei servizi in conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

Orizzonte temporale (anno)

Pari a quello del mandato amministrativo degli Enti che costituiscono l'Unione

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 2020 – 2022 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2023 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2022.

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 vengono 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:

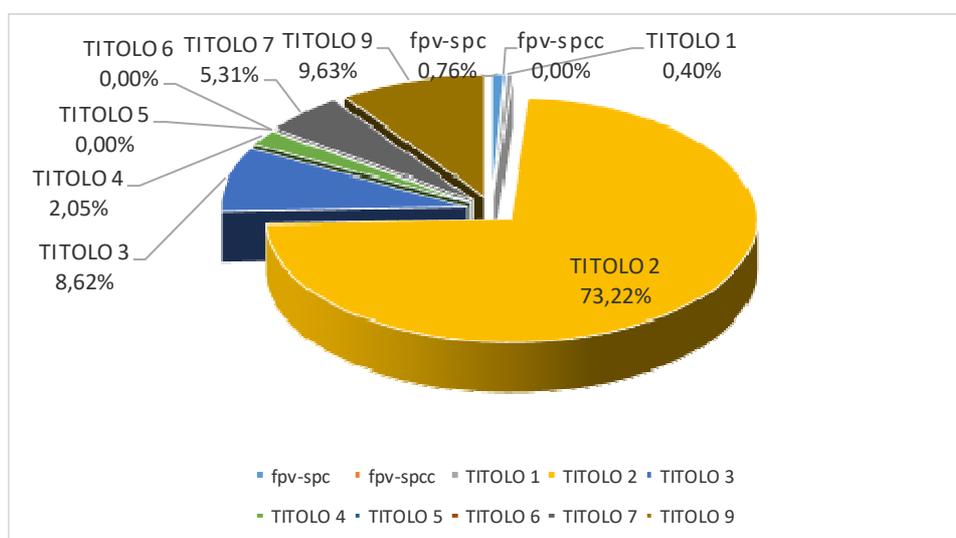
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	31.724,60	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	5.424.879,20	7.438.284,87	5.452.498,02	5.533.362,84
TITOLO 3	Entrate extratributarie	673.926,58	1.729.706,88	684.035,48	694.296,01
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	108.419,20	372.408,28	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	725.000,00	870.064,47	725.000,00	725.000,00
	Totale	7.332.224,98	10.842.189,10	7.281.533,50	7.372.658,85

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2018 al 2023 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	124.241,38	109.851,94	57.352,81	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	134.800,92	103.552,30	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	47.247,36	47.802,79	30.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	4.807.215,25	4.919.546,84	5.511.417,74	5.424.879,20	5.452.498,02	5.533.362,84
TITOLO 3	Entrate extratributarie	511.055,79	718.340,66	649.091,45	673.926,58	684.035,48	694.296,01
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	72.888,77	208.819,22	154.370,52	108.419,20	20.000,00	20.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	781.359,73	906.591,36	725.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00
	Totale	6.478.809,20	7.014.505,11	7.527.232,52	7.332.224,98	7.281.533,50	7.372.658,85

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

ENTRATE 2020



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.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	47.247,36	47.802,79	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	47.247,36	47.802,79	30.000,00	0,00	0,00	0,00

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.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.807.215,25	4.919.546,84	5.511.417,74	5.424.879,20	5.452.498,02	5.533.362,84
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
Totale	4.807.215,25	4.919.546,84	5.511.417,74	5.424.879,20	5.452.498,02	5.533.362,84

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.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	311.539,75	472.550,83	453.941,45	450.959,70	457.724,09	464.589,95
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	144.458,80	137.816,00	110.500,00	80.100,00	81.301,50	82.521,02
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	55.057,24	107.973,83	84.150,00	142.866,88	145.009,89	147.185,04
Totale	511.055,79	718.340,66	649.091,45	673.926,58	684.035,48	694.296,01

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.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	72.888,77	208.819,22	154.370,52	108.419,20	20.000,00	20.000,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	72.888,77	208.819,22	154.370,52	108.419,20	20.000,00	20.000,00

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	395.560,12	411.214,31	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	385.799,61	495.377,05	375.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00
Totale	781.359,73	906.591,36	725.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	6.064.922,78	9.127.657,97	6.101.208,46	6.190.829,66
TITOLO 2	Spese in conto capitale	108.419,20	153.561,15	20.000,00	20.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	33.883,00	33.883,00	35.325,04	36.829,19
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	725.000,00	808.963,52	725.000,00	725.000,00
Totale		7.332.224,98	10.524.065,64	7.281.533,50	7.372.658,85

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2018 al 2023 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	5.312.335,97	5.663.125,27	6.281.551,36	6.064.922,78	6.101.208,46	6.190.829,66
TITOLO 2	Spese in conto capitale	188.026,90	340.108,28	157.024,52	108.419,20	20.000,00	20.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	29.902,86	31.173,79	32.503,00	33.883,00	35.325,04	36.829,19
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	781.359,73	906.591,36	725.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00
Totale		6.311.625,46	6.940.998,70	7.596.078,88	7.332.224,98	7.281.533,50	7.372.658,85

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 2018 e 2019. 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 2023 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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	97.565,87	118.783,88	171.835,00	185.135,00	187.912,03	190.730,70
02 Segreteria generale	351.648,15	327.848,81	435.010,09	341.019,00	346.134,29	351.326,31
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	255.488,85	279.039,77	293.376,76	298.320,00	302.794,80	307.336,72
04 Gestione delle entrate tributarie	146.673,76	158.647,15	151.180,00	187.385,00	190.195,77	193.048,70
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.142,05	1.341,26	2.500,00	6.000,00	6.090,00	6.181,35
06 Ufficio tecnico	304.246,78	322.868,26	312.550,34	365.600,00	371.084,00	376.650,25
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	168.785,79	179.949,36	192.522,44	180.360,00	183.065,40	185.811,39
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	172.930,27	183.520,17	172.294,10	179.700,00	182.395,50	185.131,43
Totale	1.498.481,52	1.571.998,66	1.731.268,73	1.743.519,00	1.769.671,79	1.796.216,85

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

01 - 02: Il programma tende a soddisfare le esigenze organizzative e di spesa dei seguenti servizi: organi istituzionali, segreteria generale dell'Unione e dei Comuni aderenti all'Unione medesima, servizio civile, archivio, protocollo, relazione con il pubblico compresa la gestione del sito istituzionale dell'Ente.

03: Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità e delle relative scritture contabili finanziarie, economiche e patrimoniali per l'Unione e per tutti i Comuni aderenti. Provvedere alla redazione dei bilanci e delle relative variazioni, alla stesura dei rendiconti di gestione e garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio. Cura i rapporti con le Tesorerie, con il Collegio dei Revisori dei Conti e con tutti gli organi di controllo a cui devono essere trasmesse le informazioni relative alla gestione contabile.

04: Il programma tende a soddisfare le esigenze di spesa della gestione delle entrate tributarie. I tributi locali, coinvolti negli ultimi anni da un forte e non sempre coerente processo di innovazione, sono la principale fonte di finanziamento dei bilanci comunali. Pertanto le scelte effettuate consistono in un accurato controllo delle entrate tendenti all'armonizzazione dei servizi offerti sul territorio dell'Unione nonché alla ricerca di criteri uniformi da applicare alla gestione delle entrate.

06: Il programma ha per oggetto la gestione in forma unificata della manutenzione ordinaria e straordinaria e della gestione complessiva del patrimonio dei Comuni e dell'Unione

ricomprendendo anche l'acquisizione di beni e servizi necessari al funzionamento del programma tecnico ed alla realizzazione delle opere pubbliche previste nei piani triennali di ogni singolo Ente.

07: Il programma ha per oggetto la gestione in forma unificata delle pratiche inerenti la tenuta e l'aggiornamento dei registri di anagrafe, stato civile ed elettorale per i quattro Comuni.

11: Nel presente programma sono riportate le spese che, per natura ed esigenza di semplificazione, non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1 quali spese per la gestione dell'ufficio notifiche e informatica.

b) Obiettivi

01 – 02: Attuazione delle procedure di reclutamento di personale; prosecuzione della formazione generale e specifica dei dipendenti in materia di anticorruzione (appalti, contributi economici, personale, assunzioni); attuazione di procedura interna puntuale per la segnalazione di illeciti come contenuto nel piano anticorruzione;

03: Miglioramento tempistica dei pagamenti previa acquisizione, da parte dei responsabili dei diversi settori, degli atti corretti e completi ai fini delle liquidazioni; Stesura nuovo regolamento di contabilità ai sensi delle disposizioni contenute nel 118/2011 e successive modifiche; Calcolo dei fondi per la contrattazione decentrata; implementazione pubblicazione dati mancanti sul sito dell'Unione e dei Comuni in riferimento agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013;

04: attività di bonifica e coordinamento nel trasferimento delle banche dati d'acquedotto al nuovo gestore Como Acqua S.r.L.; proseguimento attività di popolamento indirizzi mail/pec riferiti ai singoli contribuenti; caricamento di tutte le pratiche di successione trasmesse dall'Agenzia delle Entrate nella banca dati IMU/TASI fino all'anno 2018 compreso, in ottica di un continuo aggiornamento delle banche dati;

06: AREA TECNICA 2: predisposizione per affidamento, costruzione e gestione nuova PIATTAFORMA RIFIUTI Intercomunale e contestuale affidamento servizio igiene urbana per la raccolta dei rifiuti su tutto il territorio dell'Unione attraverso Partenariato Pubblico Privato o Project Financing ; miglioramento tempistica dei pagamenti; predisposizione procedura di acquisto beni di cui al contributo straordinario regionale per la continuità della gestione associata del servizio; implementazione pubblicazione dati mancanti sul sito dell'Unione e dei Comuni in riferimento agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013; predisposizione documentazione completa di gara per affidamento dell'appalto per manutenzioni ordinarie comunali per conto dei comuni di Faloppio e Ronago e dell'unione per quanto di competenza; predisposizione atti di gare e successiva gestione della fase esecutiva dei lavori di "Scuola Primaria Adeguamento Sismico mediante demolizione e ricostruzione" in comune di Faloppio; predisposizione atti di gare e successiva gestione della fase esecutiva dei lavori di " corpo di collegamento Scuola Primaria di Faloppio"; predisposizione atti di gare e successiva gestione della fase esecutiva dei lavori di "Riqualificazione Via Liberazione - Mitigazione Del Traffico " Comune di Faloppio; Predisposizione atti di gare e successiva gestione della fase esecutiva dei lavori di "adeguamento normativa antincendio Scuola Secondaria G. Rodari " in Comune di Faloppio; predisposizione atti di gare e successiva gestione della fase esecutiva dei lavori di " Realizzazione nuova Strada Via Arzia" in Comune di Ronago; chiusura degli atti di gara atti di gara e successiva gestione della fase esecutiva dei lavori di "RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE

PUBBLICA E DEGLI EDIFICI PUBBLICI DEI COMUNI DI BIZZARONE, FALOPPIO, RONAGO ED UGGIATE-TREVANO”(opere in carico all’Unione);

07: Collaborazione con l’Istat e intervistatori CAPI per lo svolgimento indagine forza di lavoro al comune di Faloppio anno 2020/2021; sostituzione dipendenti anagrafe per assenze; aggiornamento toponomastica in seguito all’istituzione di nuove vie presso il Comune di Uggiate Trevano, aggiornamento programma anagrafe e comunicazione cittadini del nuovo toponimo; implementazione pubblicazione dati mancanti sul sito dell’Unione e dei Comuni in riferimento agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013;

11 (solo parte informatica): creazione di appositi spazi di interazione on-line per cittadini e imprese, permettendo in essi di segnalare anche necessità o disservizi; sostituzione PC divenuti obsoleti.

Azioni:

Anno 2021

1. Predisposizione e inserimento di Patti di Integrità o Protocolli di Legalità negli atti di gara e contratti di appalto (azione trasversale a tutte le Aree)
2. Prosecuzione della formazione generale e specifica dei dipendenti in materia di anticorruzione (appalti, contributi economici, personale, assunzioni).
3. Definizione e attuazione di una procedura interna puntuale per la segnalazione di illeciti.

Anno 2022

2. Adeguamento della sezione Amministrazione Trasparente del sito web istituzionale dell’Ente, al D.Lgs. 97/2016, anche alla luce del Foia e delle Linee Guida Anac.
3. Aggiornamento del Codice di Comportamento, laddove necessario, agganciando contestualmente le norme in esso stabilite alle sanzioni previste dal Codice Disciplinare.

Anno 2023

4. Legalità e trasparenza
5. Valorizzazione delle risorse umane
6. Migliorare l'accesso della cittadinanza ai servizi utilizzando innovazioni tecnologiche e gestionali

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

PROGRAMMA 01 – 02

Profilo	Unità
Istruttore direttivo amministrativo	2
Istruttore amministrativo	4
Collaboratore amministrativo	2 di cui 1 part-time

PROGRAMMA 03

Profilo	Unità
Istruttore direttivo contabile	1
Istruttore contabile	4 di cui 1 part-time

PROGRAMMA 04

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1
Istruttore tecnico	1 al 50%
Istruttore contabile	1

PROGRAMMA 06

Profilo	Unità
Istruttore direttivo tecnico	3
Istruttore tecnico	6 di cui 1 al 50%
Istruttore amministrativo	1
Operaio	4

PROGRAMMA 07

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1
Istruttore amministrativo	4

PROGRAMMA 11

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1
Collaboratore amministrativo	1

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	314.505,37	335.242,69	366.152,13	338.875,00	343.958,11	349.117,45
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	314.505,37	335.242,69	366.152,13	338.875,00	343.958,11	349.117,45

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma tende a soddisfare le esigenze di spesa della funzione Polizia Locale con tutti i servizi ad essa connessi o riconducibili. L'ordinamento dello Stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione amministrativa di polizia locale. I corrispondenti regolamenti attuativi, approvati nel corso degli anni dall'Unione, disciplinano l'esercizio delle attività nel campo commerciale, sanitario, veterinario, edilizio e della circolazione stradale. Le funzioni di polizia commerciale si esplicano nel controllo delle attività commerciali sulla regolarità delle autorizzazioni, sulla pubblicità dei prezzi e sul rispetto degli orari di vendita. Esercita, inoltre, vigilanza sull'attività urbanistica ed edilizia nel territorio dei Comuni.

b) Obiettivi

Miglioramento tempistica dei pagamenti con l'istituzione della metodologia unica dei pagamenti tramite il sistema PAGOPA; Predisposizione report mensile da consegnare all'ufficio valutazione e performance entro il 10 di ciascun mese (dati riferiti a quello precedente) indicante: n. verbali contestati direttamente al conducente, n. verbali redatti con utilizzo etilometro e autovelox, incidenti stradali rilevati, n. controlli c/o cantieri edili e attività commerciali con indicazione della sanzione erogata; implementazione pubblicazione dati mancanti sul sito dell'Unione e dei Comuni in riferimento agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore direttivo di vigilanza	1
Agente di Polizia Locale	6

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	313.563,57	383.108,01	368.354,93	401.547,99	407.571,22	413.684,78
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	313.563,57	383.108,01	368.354,93	401.547,99	407.571,22	413.684,78

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il Servizio, svolto in forma unificata, ha per oggetto tutte le attività connesse all'istruzione e al diritto allo studio quali l'assistenza educativa scolastica, servizio di sorveglianza mensa, attività di pre e dopo scuola a favore degli istituti comprensivi del territorio dell'Unione.

b) Obiettivi

Attuazione delle procedure per gara di appalto servizio di refezione scolastica per tutti i Comuni per il triennio 2021/2024.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Amministrativo	1
Istruttore Amministrativo	4 di cui 1 part-time
Assistente Sociale	1 part-time

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	165.201,21	175.851,65	208.051,70	182.460,00	185.196,89	187.974,82
Totale	165.201,21	175.851,65	208.051,70	182.460,00	185.196,89	187.974,82

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende il funzionamento e la gestione in forma unificata delle attività culturali trattate dalle quattro biblioteche dell'Unione; la realizzazione di programmi culturali e spettacoli a favore della popolazione nonché funzioni di sussidiarietà con Associazioni rispetto ai compiti ed alle facoltà dell'Amministrazione.

b) Obiettivi

Promozione dell'attività culturale attraverso la gestione dei servizi delle biblioteche dell'Unione.

Promozione dell'attività culturale attraverso la realizzazione di spettacoli ed eventi culturali.

Promozione dell'attività culturale attraverso il patrocinio ed il sostegno finanziario ad Associazioni di cui venga riconosciuta la sussidiarietà rispetto alla funzione pubblica.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Amministrativo	1
Istruttori bibliotecari	3 di cui 2 part-time

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	8.884,50	6.462,00	14.000,00	11.000,00	11.165,00	11.332,47
Totale	8.884,50	6.462,00	14.000,00	11.000,00	11.165,00	11.332,47

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Con il presente programma si intende sostenere, favorire e promuovere attività ed manifestazioni turistiche sul territorio dell'Unione.

b) Obiettivi

Promozione dell'attività turistica mediante l'organizzazione e la gestione dell'annuale fiera che si tiene nel Comune di Uggiate-Trevano in occasione della festa di San Giuseppe.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo di Vigilanza	1
Agente di P.L.	1

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	48.256,03	34.387,17	37.049,89	40.756,00	41.367,35	41.987,86
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	48.256,03	34.387,17	37.049,89	40.756,00	41.367,35	41.987,86

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la pianificazione per il Governo del Territorio, la gestione dell'edilizia residenziale pubblica e privata. L'ufficio deve, inoltre, garantire tutti gli adempimenti di legge in materia di pianificazione del territorio operando in conformità a quanto specificatamente previsto dall'ordinamento urbanistico e tutela del patrimonio.

b) Obiettivi

Sviluppare la pianificazione territoriale generale.

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore direttivo tecnico	3
Istruttore tecnico	5 di cui 1 al 50%
Istruttore amministrativo	1
Operaio	3

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	1.082.978,30	1.189.928,13	1.298.000,00	1.301.000,00	1.320.515,00	1.340.322,72
04 Servizio Idrico integrato	76.450,23	47.398,13	52.771,00	57.660,00	58.524,91	59.402,78
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
Totale	1.159.428,53	1.237.326,26	1.350.771,00	1.358.660,00	1.379.039,91	1.399.725,50

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

03: Il programma ha per oggetto lo svolgimento, in forma unificata, del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti nell'ottica della riduzione dei rifiuti prodotti e della valorizzazione della raccolta differenziata;

04: Il programma ha per oggetto lo svolgimento, in forma unificata, del servizio idrico integrato con particolare riferimento alla gestione dei procedimenti amministrativi connessi alla depurazione delle acque quali la fatturazione ed i rapporti con l'utenza.

b) Obiettivi

03: Fornitura di un servizio sempre più capillare e attento alla raccolta differenziata in collaborazione con la cittadinanza.

PARTE 2

Personale

PROGRAMMA 03

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1
Istruttore tecnico	1

PROGRAMMA 04

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1
Istruttore tecnico	1 al 50%
Istruttore contabile	1

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	562.913,06	541.619,27	530.000,00	530.000,00	537.950,00	546.019,25
Totale	562.913,06	541.619,27	530.000,00	530.000,00	537.950,00	546.019,25

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il presente programma si caratterizza per le attività di gestione e manutenzione del patrimonio viario (segnaletica orizzontale e verticale) oltre che per l'attività di pubblica illuminazione.

b) Obiettivi

Manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade per quanto attiene la segnaletica e l'illuminazione pubblica.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Tecnico	1
Istruttore Direttivo di Vigilanza	1
Istruttore Tecnico	1
Agente di Polizia Locale	1

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sistema di protezione civile	36.182,89	35.087,32	50.576,45	29.000,00	29.435,00	29.876,52
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	36.182,89	35.087,32	50.576,45	29.000,00	29.435,00	29.876,52

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Rientra in questo programma la gestione, in forma unificata, delle attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possano comportare rischi per la comunità ricomprendendo le gestione dei rapporti con le locali associazioni che collaborano nello svolgimento di attività di prevenzione e soccorso.

b) Obiettivi

Garantire un efficiente ed efficace servizio di pronto intervento in caso di calamità naturale, con l'istituzione di squadre di volontari reperibili nell'arco di tutti i giorni della settimana.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento.

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo di Vigilanza	1
Agente di Polizia Locale	1

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	38.742,01	38.684,14	40.000,00	20.000,00	20.300,00	20.604,50
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 socio-sanitari e sociali	936.044,53	1.095.056,98	1.266.329,37	1.088.589,71	1.104.918,55	1.121.492,31
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	155.159,49	165.651,31	153.585,00	124.500,00	126.367,50	128.263,01
Totale	1.129.946,03	1.299.392,43	1.459.914,37	1.233.089,71	1.251.586,05	1.270.359,82

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

01: Gli interventi socio educativi per la prima infanzia e per i minori costituiscono un sistema di opportunità educative per favorire, in collaborazione con le famiglie, l'armonico sviluppo psico-fisico e sociali dei minori. I predetti servizi concorrono alla realizzazione di politiche di pari opportunità tra donne e uomini in relazione all'inserimento nel mercato del lavoro, alla conciliazione dei tempi di vita dei genitori nonché alla diffusione della cultura e dei diritti dell'infanzia:

07: Il programma include le attività in campo sociale gestite dall'Azienda Speciale Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese;

09: Il programma comprende la gestione e manutenzione, in forma unificata, dei cimiteri comunali oltre alla gestione dell'illuminazione votiva.

b) Obiettivi

01: Sostenere il sistema dei servizi alla prima infanzia; fornire sostegno alle famiglie per la conciliazione dei tempi di vita e lavoro;

07: Programmazione ed attuazione delle attività dei servizi sociosanitari attraverso le forme di collaborazione con il Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese;

09: presentazione proposta di armonizzazione tariffe cimiteriali dei 4 Comuni aderenti all'Unione; predisposizione procedure per attività di manutenzione straordinaria dei cimiteri dell'Unione; revisione/aggiornamento del "Regolamento dei servizi funebri e cimiteriali" dei singoli comuni con l'obiettivo di averne uno.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento

2. Personale

PROGRAMMA 01 – 07

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Amministrativo	1
Istruttore Direttivo – Assistente Sociale	1
Assistente Sociale	2

PROGRAMMA 09

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1 al 50%
Istruttore Tecnico	1

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamen- to 2023	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	43.376,52	12.324,00	42.250,00	42.245,00	42.878,68	43.521,86
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	43.376,52	12.324,00	42.250,00	42.245,00	42.878,68	43.521,86

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende le mansioni di sostegno e sviluppo del settore commercio attraverso lo svolgimento delle funzioni assegnate dalla legge per la disciplina delle attività produttive insediate sul territorio dell'Unione.

b) Obiettivi

Iniziative per il commercio.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento

2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo di Vigilanza	1
Agente di Polizia Locale	1

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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

Il programma tende a soddisfare le esigenze di spesa del servizio energia e diversificazione delle fonti energetiche attuando iniziative di sviluppo sostenibile.

b) Obiettivi

Attuazione iniziative di sviluppo sostenibile.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche non prevede specifiche opere nell'ambito dei programmi nel triennio di riferimento.

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
03	Fondo di garanzia debiti commerciali

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.

Fondo di Garanzia Debiti Commerciali

I commi 858-872 della legge n. 145/2018 hanno introdotto misure per garantire il tempestivo pagamento dei debiti commerciali e la riduzione del debito pregresso e per assicurare la corretta alimentazione della piattaforma dei crediti commerciali. Questo obbligo riguarda quindi gli enti non in regola con gli indicatori sui tempi di pagamento e/o quelli che non hanno trasmesso correttamente le informazioni alla piattaforma dei crediti commerciali (Pcc), o le cui informazioni trasmesse non risultano perfettamente elaborate dagli applicativi e che trovano nelle situazioni contemplate dal comma 859 della legge 145/2018, ovvero:

a) debito commerciale residuo rilevato al 31 dicembre 2020 non ridotto di almeno il 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente; queste misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;

b) indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, non rispettoso dei termini di pagamento delle transazioni commerciali.

Dopo aver aggiornato le risultanze della Pcc, se si verificano le condizioni di cui al comma 859, gli enti sono tenuti con delibera di giunta, nel rispetto del comma 562, a iscrivere nella parte corrente del proprio bilancio il Fgdc (missione 20, programma 03, codice U.1.10.01.99.999) sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti e che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Al 31/12/2020 la situazione dell'Ente rilevata dalla Pcc risulta essere la seguente:

Debito commerciale: € 895,94

Importo documenti ricevuti nell'esercizio: € 2.592.068,90

Tempo medio ponderato di ritardo: 27 giorni

Alla luce di questi rilevamenti l'Unione è tenuta ad effettuare un accantonamento al Fondo di garanzia debiti commerciali pari al 2 per cento degli stanziamenti riguardanti nell'esercizio in corso la spesa per acquisto di beni e servizi per un importo che risulta quantificato in € 52.051,08.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	21.001,90	20.000,00	20.300,00	20.604,50
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	73.060,00	54.100,00	54.911,50	55.735,17
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	52.051,08	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	94.061,90	126.151,08	75.211,50	76.339,67

Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4

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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	31.596,74	30.325,81	29.100,26	27.619,00	26.176,96	24.672,81
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	31.596,74	30.325,81	29.100,26	27.619,00	26.176,96	24.672,81

Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	781.359,73	906.591,36	725.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	781.359,73	906.591,36	725.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00

Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4

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:

Il piano triennale dei fabbisogni di personale 2020 – 2022 prevedeva l'assunzione di:

- n. 1 Collaboratore Tecnico – Area Tecnica 1 – anno 2020
- n. 1 Istruttore Tecnico – Area Tecnica 2 – anno 2020
- n. 1 Istruttore Tecnico – Area Tecnica 1 – anno 2020
- n. 1 Istruttore Direttivo Contabile – anno 2021
- n. 1 Istruttore Bibliotecario – anno 2021

Le procedure relative all'anno 2020 sono state tutte attivate; sono ancora in fase di espletamento i bandi di concorso emessi per la copertura di n. 1 collaboratore tecnico e n. 1 istruttore tecnico per l'area tecnica 1. Il bando per l'assunzione di n. 1 istruttore tecnico per l'area tecnica 2 si è concluso negativamente in quanto l'unico candidato idoneo vincitore ha rinunciato all'assunzione in servizio.

È stato pubblicato, inoltre, il bando di concorso per la copertura di n. 1 istruttore direttivo contabile, le cui fasi sono tutt'ora da espletare.

Per quanto riguarda la copertura del posto di istruttore bibliotecario, prima di procedere all'indizione di concorso pubblico, è intenzione dell'Amministrazione richiedere l'utilizzo di graduatoria vigente ad altro Ente.

Precisato che tutti i lavoratori dei Comuni di Bizzarone, Faloppio, Ronago e del Comune di Uggiate-Trevano (fatta eccezione per le insegnanti della Scuola dell'Infanzia del Comune di Uggiate-Trevano) sono stati trasferiti nel corso degli anni nell'organico dell'Unione mediante applicazione dell'istituto della mobilità e che, pertanto, i predetti Enti non hanno unità di personale giuridicamente alle proprie dipendenze;

Verificato che la normativa applicabile alle Unioni dei Comuni in materia di personale è quella relativa agli enti non soggetti al pareggio di bilancio, secondo cui è possibile procedere all'assunzione di personale nel limite delle cessazioni di rapporti di lavoro a tempo indeterminato complessivamente intervenute nel precedente anno nel rispetto della spesa di personale riferita all'anno 2008 (garantendo comunque il turn-over al 100%);

Considerato che, ai sensi dell'art.35, comma 4, D.Lgs. n.165/2001 come da ultimo modificato con D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75: "4. Le determinazioni relative all'avvio di procedure di reclutamento sono adottate da ciascuna amministrazione o ente sulla base del piano triennale dei fabbisogni approvato ai sensi dell'articolo 6, comma 4. Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono autorizzati l'avvio delle procedure

concorsuali e le relative assunzioni del personale delle amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, delle agenzie e degli enti pubblici non economici”;

Dato atto dell’inesistenza di situazioni di soprannumero o eccedenze di personale, come attestato con D.G.U. n. 4 del 30.3.2021, ad oggetto “Ricognizione annuale delle situazioni di soprannumero e/o eccedenze di personale ai sensi dell’art. 33, del D. Lgs. 165/2001, come modificato dall’art. 16, della Legge 183/2011 »;

Vista la D.G.U. n. 5, adottata nella medesima seduta, ad oggetto “Aggiornamento del Piano Triennale Azioni Positive per la pari opportunità uomo-donna Triennio 2021/2023”, ex art. 48 D.lgs n.198/2006”, dichiarata immediatamente eseguibile;

Vista la D.G.U. n. 11 del 30.3.2021, con la quale si è preso atto delle dimissioni volontarie di dipendente a tempo pieno e indeterminato, profilo professionale di “istruttore amministrativo contabile”, categ. C, p.e. C1, con decorrenza 1.5.2021;

Verificato che l’art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019 in materia di assunzioni di personale non si applica alle Unione di Comuni;

Preso atto, quindi, che ai sensi della normativa vigente, le Unioni di Comuni possono procedere alla sostituzione dei cessati o utilizzazione al 100% dei risparmi di spesa del personale cessato;

Precisato che con la programmazione 2021/2023 non aumentano i posti necessari allo svolgimento delle funzioni di questa Unione;

Nel piano triennale dei fabbisogni di personale 2021 – 2023 l’Amministrazione prevede la copertura di:

AREA AFFARI GENERALI								
Servizio	Figura professionale	Ctg .	Ctg. Econ .	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Biblioteca	Istruttore Bibliotecario	C	C1	Tempo parziale – 24 h.	2021 (Cessazione avvenuta il 31.1.2021 per pensionamento)	Bando di concorso	Eventuale utilizzo graduatoria concorso di altro ente	1

AREA ECONOMICO FINANZIARIA								
Servizio	Figura professionale	Ctg .	Ctg. Econ .	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Ragioneria	Istruttore Direttivo Contabile	D	D1	Tempo pieno	2021 (Cessazione avvenuta il 31.3.2021 per pensionamento)	Bando di concorso		1

Ragioneria	Istruttore Amministrativo Contabile	C	C1	Tempo pieno	2021 (dimissioni volontarie – cessazione 30.4.2021)	Scorrimento graduatorie altri Enti o bando di concorso		1
-------------------	--	----------	-----------	--------------------	--	---	--	----------

AREA SERVIZI DEMOGRAFICI								
Servizio	Figura professionale	Ctg.	Ctg. Econ.	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Anagrafe	Istruttore Amministrativo	C	C1	Tempo pieno	2021	Bando di concorso	Eventuale utilizzo graduatori e altri enti	1

Sulla base del Piano triennale dei fabbisogni di personale viene ridefinita la pianta organica dell'Ente.

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2021/2023

➤ Area Affari Generali

PERSONALE

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo	D	D2	X	
Assistente Sociale	D (part-time 18 ore)	D1	X	
Istruttore Direttivo Amministrativo	D	D3	X	
Istruttore Amministrativo	C	C5	X	
Istruttore Bibliotecario	C	C5	X	
Istruttore Amministrativo	C	C2	X	
Istruttore Amministrativo	C	C2	X	
Istruttore Bibliotecario	C (part-time 24 ore)	C2		X
Istruttore Bibliotecario	C (part-time 18 ore)	C2	X	
Istruttore Amministrativo	C (part-time 30 ore)	C2	X	
Collaboratore Amministrativo	B3 (part-time 20 ore)	B3	X	
Collaboratore Amministrativo – messo notificatore	B	B4	X	
Collaboratore Amministrativo Categorie protette	B (part-time 12 ore)	B1		X

Collaboratore Amministrativo Categorie protette	B (part-time 12 ore)	B1		X
--	-------------------------	----	--	---

➤ Area Demografici

PERSONALE

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo	D	D3	X	
Istruttore Amministrativo	C	C2	X	
Istruttore Amministrativo	C	C1	X	
Istruttore Amministrativo	C	C1	X	
Istruttore Amministrativo	C	C1		X

➤ Area Economico-Finanziaria

PERSONALE

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo	D	D4		X dal 1.4.2021
Istruttore Contabile	C	C4	X	
Istruttore Contabile	C	C3	X	
Istruttore Contabile	C	C1	X	
Istruttore Contabile	C	C1		X dal 1.5.2021

➤ Area Polizia Locale

PERSONALE

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo di P.L.	D	D3	X	
Agente di P.L.	C	C3	X	
Agente di P.L.	C	C1	X	
Agente di P.L.	C	C1	X	
Agente di P.L.	C	C1	X	
Agente di P.L.	C	C1	X	
Agente di P.L.	C	C1	X	

➤ Area Tecnica 1 (Comuni di Bizzarone / Uggiate-Trevano)

PERSONALE ASSEGNATO

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo Tecnico	D	D3	X	
Istruttore Tecnico	C	C5		X
Istruttore Tecnico	C	C2	X	
Istruttore Amministrativo	C (part-time 30 ore)	C5	X	
Collaboratore Tecnico	B3	B3		X
Operaio – Autista scuolabus	B3	B3	X	

➤ Area Tecnica 2 (Comuni di Faloppio / Ronago e Ente Unione)

PERSONALE

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo Tecnico	D	D3	X	
Istruttore Direttivo Tecnico	D (part-time 18 ore)	D1	X	
Istruttore Tecnico	C	C1	X	
Istruttore Tecnico	C	C1	X	
Istruttore Tecnico	C	C1		X
Istruttore Tecnico	C	C1	X (al 50%)	
Operaio – Autista scuolabus – Faloppio	B3	B3	X	
Operaio – Autista scuolabus – Ronago	B3	B4	X	

➤ Area Tributi

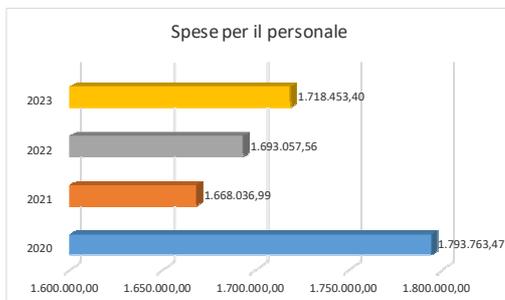
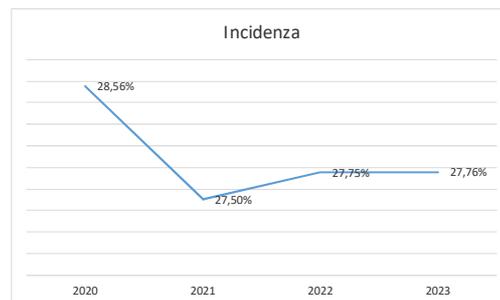
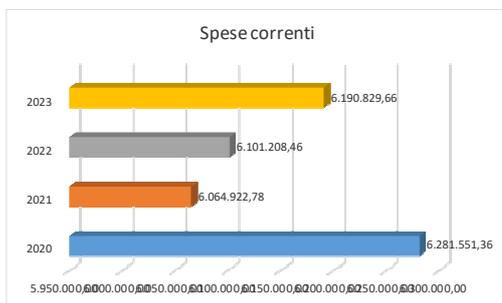
PERSONALE ASSEGNATO

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo	D	D5	X	
Istruttore Contabile	C	C1	X	
Istruttore Tecnico	C	C1	X (al 50%)	

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

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.

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	108.419,20
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Non sono previsti per il triennio 2021/2023 spese di investimento superiori a 100.000,00 €.

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 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.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	114.139,63
Immobilizzazioni materiali	1.882.887,18
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	2.225.342,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	353.075,38
Ratei e risconti attivi	0,00

