

UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2020-2022

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	16
3. Parametri economici	16
SeS – Analisi delle condizioni interne	23
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	23
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	23
2. Indirizzi generali di natura strategica	25
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	25
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	25
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	25
f. La gestione del patrimonio	34
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	34
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	35
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	36
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	38
5. Gli obiettivi strategici	39
Missioni	39
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	39
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	41
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	41
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	42
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	43
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	43
MISSIONE 07 – TURISMO.	44
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	44
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	45
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	46
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	46
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	47
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	48
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	48
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	49
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	50
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	50
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	51
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	51
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	52

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	52
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	54
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	55
SeO – Introduzione _____	55
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	58
Analisi delle risorse _____	58
Analisi della spesa _____	63
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	64
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	67
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	68
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	69
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ___	70
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	71
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	71
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	72
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	73
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	74
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	75
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	76
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	77
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	78
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	79
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	79
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	80
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	80
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	81
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	81
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	82
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	82
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	83
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	84
Risorse umane disponibili _____	84
Piano delle opere pubbliche _____	90

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 2020-2022, 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 2020-2022 e l'elenco annuale 2019;
- 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

L'analisi delle ricadute sui Comuni della Legge di Bilancio 2020 non può non partire dal contributo dei Comuni al risanamento della finanza pubblica dal 2011 al 2018, che possiamo definire "sproporzionato" (circa 12,5 miliardi di euro) rispetto al peso degli altri livelli di governo nel comparto sulla finanza pubblica nel suo insieme (7,4% della spesa) e sul debito della PA (1,6%). Le principali novità dalla legge di bilancio per i Comuni vanno dall'incremento del Fondo di solidarietà comunale (per un importo di 100 milioni di euro per il 2020, 200 milioni di euro per il 2021, 300 milioni di euro per il 2022, 330 milioni per il 2023 e 560 milioni a decorrere dal 2024) all'unificazione IMU/TASI che permetterà una semplificazione a favore sia dei contribuenti che degli uffici comunali, dalla risoluzione del tema delle graduatorie, dei vincoli temporali e del superamento delle regole previste dal Dl crescita, con il 100 per cento del superamento del turn over all'aggiornamento delle indennità agli amministratori dei Comuni sino a 3 mila abitanti.

La stagione dei tagli nominali terminata nel 2015, lascia comunque ai Comuni una pesante eredità in termini di sofferenza finanziaria di parte corrente che ha visto i Comuni molto in sofferenza a seguito dei tanti servizi di cui si sono fatti carico, uno tra tutti i servizi sociali. La stretta di parte corrente continua infatti con gli accantonamenti al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità nel bilancio di previsione, destinati a crescere per diverse centinaia di milioni annui da qui fino al 2021. Pur riconoscendo l'importanza e il ruolo dello strumento del FCDE, è necessario prendere atto che questo strumento purtroppo è cresciuto in un contesto non positivo per gli Enti locali, tra il blocco delle leve fiscali e dei tagli ai trasferimenti. "Se manca l'ossigeno per i Comuni, cioè la parte corrente, dobbiamo porci il tema di quali siano gli strumenti giusti per un equilibrio del sistema, che siano anche compatibili con lo stesso sistema." È quanto dichiarato da Mauro Guerra Sindaco di Tremezzina e Presidente di ANCI Lombardia.

La restituzione di agibilità alla leva fiscale territoriale è solo un normale ritorno alla normalità ordinamentale e costituzionale, a quella autonomia di entrata e di spesa assegnata dall'articolo 119 della Costituzione. Autonomia nell'esercizio dei poteri e delle prerogative costituzionali e responsabilità verso i cittadini sono un binomio inscindibile che deve ritrovare svolgimento ordinario e non continue interruzioni, anche nell'ambito di una revisione organica della finanza comunale.

L'inversione di tendenza in senso positivo, dopo anni di tagli a carico dei comuni, è abbastanza chiara. La cartella clinica dei municipi tuttavia documenta ancora i gravi i postumi di una stagione che ha fiaccato duramente il sistema delle autonomie. A questo si aggiunga la precarietà del quadro regolatorio in cui i sindaci si trovano ad operare. In aggiunta alle regole di finanza in continuo divenire, infatti, nei municipi si devono fronteggiare anche sentenze della Corte Costituzionale, della Corte dei Conti e della Corte di Giustizia Europea che minano i già tortuosi percorsi dei bilanci comunali. Se il peggio sembra passato, in definitiva, prima che il sole torni a far risplendere l'art. 5 della Costituzione Italiana dovremo aspettare ancora parecchio. "Il sistema della finanza locale non va costruito su contraddizioni, ma sulla stabilità e in completa autonomia sia sul piano economico-finanziario sia su quello politico-amministrativo" ha sempre dichiarato il Presidente di Anci Lombardia Mauro Guerra. "Sul tema degli investimenti – ha aggiunto - finalmente si parla di risorse con carattere pluriennale con l'apertura di una prospettiva più ampia che ci permetterà di poter

ragionare su diversi temi con una maggiore capacità di programmazione. Ora è necessario chiudere le partite aperte: quella relativa al personale con il superamento turn over, far respirare la parte corrente e la partita sull'utilizzo e la ripartizione del Fondo di solidarietà comunale attraverso un sistema di perequazione”.

Nel merito, gli impegni presenti nella nuova legge di bilancio:

- la garanzia della **sterilizzazione delle clausole IVA** (che da sole richiedono 23 miliardi di euro)
- l'inizio della riduzione **del cuneo fiscale**
- una **lotta all'evasione fiscale** con obiettivo di recuperare 7 miliardi , anche attraverso incentivi all'uso della moneta elettronica.
- Il **deficit viene fissato al 2,2%** , garantendo così circa 16 miliardi di flessibilità.
- L'**obiettivo di crescita** del 2020 non andrà oltre lo 0,6%, mentre il rapporto **debito/PIL** scenderà dal 135,7% al 135,2%. Nel 2020 e nel 2021 invece il PIL dovrà galoppare di almeno l'1% e il debito dovrà scendere prima al 133,4% e poi ancora al 131,4%.

La manovra per il triennio 2020-2022 punta a preservare la **sostenibilità della finanza pubblica**, creando al contempo spazi fiscali per completare l'attuazione delle **politiche di inclusione e attivazione del lavoro** già in vigore e per rilanciare la **crescita economica** nel segno della sostenibilità ambientale e sociale e dello sviluppo delle competenze.

Si segnala la **sterilizzazione totale della clausola di salvaguardia per il 2020 e la riduzione parziale di quelle previste per il 2021 e 2022** (l'aumento dell'IVA pari a 23,1 miliardi di euro previsto per il nuovo anno è stato completamente sterilizzato nel testo della Legge di Bilancio 2020. La sterilizzazione prevista per il 2021 è stata invece parziale), le iniziative a favore degli **investimenti pubblici e privati**, la **riduzione del cuneo fiscale sul lavoro**, l'aumento delle risorse destinate all'istruzione e alla ricerca scientifica e tecnologica ed un piano di forte contrasto all'evasione fiscale.

Per gli **investimenti pubblici** sono stanziati circa 9 miliardi aggiuntivi nel triennio 2020-22 - e oltre 55 miliardi complessivi su un orizzonte di 15 anni - in favore di due nuovi fondi di investimento, la cui gestione sarà affidata a Stato ed Enti territoriali.

Con riferimento specifico al tema dell'ambiente, una delle priorità del Governo è la realizzazione di un **Green New Deal**, che prevede, in primo luogo, la realizzazione di un piano di investimenti pubblici sinergici a quelli privati. Nel testo della Legge di Bilancio 2020 è stata prevista la creazione di un fondo ad hoc da 4,24 miliardi (fino al 2023) volto alla realizzazione di investimenti sostenibili e, in parte, alla messa in atto di interventi per la riduzione delle emissioni. Via libera anche alla **Plastic Tax**, scesa però a 45 centesimi al chilo sui prodotti monouso. Entrerà in vigore da luglio 2020. Non verranno colpiti i prodotti composti da una percentuale di plastica inferiore al 40% né quelli fatti di riciclata

Lo scenario programmatico comporta una **politica di bilancio meno restrittiva** rispetto allo scenario a legislazione vigente nel 2020 e nel 2021, e leggermente più restrittiva nel 2022, anno in cui si attuerebbe un ulteriore consolidamento fiscale.

La crescita dei **consumi delle famiglie** dovrebbe aumentare moderatamente rispetto al 2019, supportata da misure quali la **riduzione del cuneo fiscale sul lavoro**. Gli investimenti in costruzioni

saranno la componente più dinamica nel periodo 2020-2021 grazie anche alla ripresa prevista degli investimenti pubblici.

Viene introdotto il cosiddetto **Bonus Facciate**, volto alla ristrutturazione esterna degli edifici con l'obiettivo di riqualificare i centri urbani.

Allo stesso tempo sono state **prorogate le detrazioni esistenti** tra cui quelle edilizie, quelle volte alla riqualificazione energetica, agli impianti di micro-cogenerazione, all'acquisto di mobili ed elettrodomestici di classe energetica superiore. Via libera anche alla proroga del **Bonus Verde** (per giardini e sistemi di irrigazione condominiali).

Confermato il **Bonus Bebè** per il quale sono state incrementate le risorse a disposizione.

Via libera anche al **fondo per la disabilità** e la non autosufficienza che avrà una dotazione di 50 milioni di euro nell'anno che si sta per aprire, una di 200 milioni di euro nel 2021 e una di 300 milioni a decorrere dal 2022.

Dal 1° settembre del 2020 entrerà in vigore un'altra delle novità introdotte nel testo della Legge di Bilancio: la **cancellazione del superticket sanità**. Verranno di conseguenza incrementate le risorse da destinare al SSN per tutto il prossimo triennio.

Con riferimento al mercato del lavoro, la crescita dell'occupazione dovrebbe seguire gli sviluppi ciclici, con un **aumento del tasso di occupazione al 60,5 per cento e una riduzione del tasso di disoccupazione al 9,1 per cento**, nell'ultimo anno della previsione.

La manovra individua risorse a copertura degli interventi per circa **15 miliardi di euro**. Nel dettaglio le azioni di revisione e rimodulazione della spesa pubblica a livello centrale consentiranno di reperire risorse per circa **2,7 miliardi**; la rimodulazione selettiva delle agevolazioni fiscali e dei sussidi dannosi per l'ambiente, nonché l'aumento della tassazione sugli imballaggi di plastica per promuovere la sostenibilità dell'ambiente determina maggiori risorse per oltre 2 miliardi di euro.

Nel decreto-legge fiscale vengono messe in campo un insieme di **misure per il contrasto all'evasione e alle frodi fiscali** che assicureranno complessivamente maggiori entrate per **quasi 3,2 miliardi**.

Oltre 4,3 miliardi di euro verranno reperiti da un pacchetto di ulteriori misure fiscali, tra le quali: un intervento per limitare gli abusi della cosiddetta *flat tax* per le partite Iva; il "blocco" per il periodo d'imposta 2019 della deducibilità delle poste di avviamento pregresse; interventi sui giochi.

Un capitolo a parte merita le direttive che ARERA ha emanato in data 31 ottobre 2019

- la 443/19, nuove modalità di calcolo dei "costi efficienti" del servizio RSU, ai fini della copertura tramite ^[1]_[SEP]Tari / tariffa corrispettiva ^[1]_[SEP]
- la 444/19, sui requisiti di trasparenza dei documenti di comunicazione e pagamento della TARI

perché resta **molto complesso tutto il meccanismo** e l'applicazione immediata al 2020, senza una sperimentazione "in parallelo", sarà problematica per Comuni e gestori del servizio in quanto:

- ^[1]_[SEP] ➤ poco gestibile, anche sotto il profilo politico e fiscale, il "**conguaglio**" con i costi 2018

riclassificati

- **poco tempo** per assimilare il nuovo sistema
- **rischi di squilibri sui bilanci** comunali per effetto del nuovo calcolo dei costi

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 finanziare il fabbisogno delle funzioni fondamentali.

La manovra Regionale

Per il 2020 il bilancio regionale è fissato in 25 miliardi, 321 milioni. Tra gli elementi che caratterizzano il Bilancio di Regione Lombardia 2020-2022 si può trovare la cancellazione del superticket sanitario, la diminuzione del carico fiscale su cittadini e imprese, l'incremento delle risorse per la sanità, nel 2020 pari a 19.867,3 milioni di euro. Tutti segnali di grande attenzione per i cittadini ai quali Regione Lombardia vuole continuare ad offrire risposte concrete, rapide e in grado di soddisfare le esigenze che manifestano. "Non si tratta di un punto di arrivo ma della prosecuzione di un percorso che ha un solo obiettivo, quello di migliorare, a tutti i livelli, la qualità della vita dei lombardi" ha dichiarato il presidente Attilio Fontana durante la presentazione. In materia di Salute e sociale, inoltre il bilancio prevede ulteriori 200 milioni in più per il programma pluriennale di ristrutturazione di edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico, il contributo di solidarietà regionale per il fabbisogno abitativo destinato ai nuclei familiari in condizioni di indigenza o di temporanea difficoltà economica (23,5 milioni per ciascun anno del triennio) oltre alle misure premiali sui canoni di locazione - con l'obiettivo di azzerarli - per gli inquilini ultrasessantenni delle ALER e ERP in regola con i pagamenti (12,7 milioni nel biennio 2020-2021).

GARANTITE RISORSE PER SANITÀ CON INNOVATIVO ACCORDO CON GOVERNO - Pur dovendo rispettare i vincoli statali che hanno imposto un taglio di 147 milioni di euro quale concorso della Lombardia al mantenimento degli equilibri di finanza pubblica Regione Lombardia garantisce investimenti aggiuntivi per 159 milioni nel 2020 e 181 milioni nel 2021 e 2022. Grazie all'innovativo accordo con il Governo si è garantito l'incremento delle risorse per la sanità che nel 2020 saranno pari a 19.867,3 milioni di euro con ulteriori 200 milioni in più per il programma pluriennale di ristrutturazione di edilizia sanitaria e ammodernamento tecnologico.

GRANDE ATTENZIONE PER INTERVENTI SOCIALI – Garanzia della salvaguardia integrale delle risorse per le politiche sociali e un rifinanziamento pluriennale per le funzioni in materia di assistenza degli alunni con disabilità. Sono assicurati i servizi e gli interventi sociali a favore dei minori, anziani e fragilità erogati attraverso il fondo sociale regionale (54 milioni per ciascun anno del triennio); gli interventi per iniziative sperimentali a favore delle famiglie (circa 11 milioni per ciascun anno del triennio); i servizi prima infanzia e nidi gratis (oltre 35 milioni anno); l'inclusione scolastica dei disabili sensoriali (12 milioni annui); le azioni a favore dei disabili, degli non

autosufficienti o delle famiglie (10 milioni annui); i parchi gioco inclusivi (7 milioni 2020-2021); gli interventi a favore dell'assistenza svolta dagli assistenti familiari agli anziani (1,5 milioni annui).

SOSTEGNO AL SISTEMA DELL'ISTRUZIONE E FORMAZIONE - Confermato il buono scuola (previsti 24 milioni per ciascun anno del triennio), il sostegno al reddito della dote scuola (previsti 2,6 milioni in ciascun anno del triennio) e per gli assegni di studio a studenti meritevoli (2 milioni per ciascun anno del triennio), i percorsi triennali di Istruzione e Formazione Professionale (102 milioni per ciascun anno) e le scuole dell'infanzia (previsti 9 milioni per ciascun anno del triennio). Inoltre, seppur confermando il finanziamento al diritto allo Studio Universitario con 36 milioni in ciascun anno del triennio le risorse non sono comunque sufficienti a garantire la copertura dell'ingente flusso di studenti da fuori regione a cui viene garantito il diritto ma per cui lo Stato non corrisponde alcuna risorsa. La Regione si fa anche carico dei trasferimenti ai Comuni per servizi di integrazione scolastica alunni disabili (10,5 milioni per ciascun anno del triennio) e del cofinanziamento per i centri per l'impiego (4 milioni annui) per cui procederà all'assunzione di oltre 1.378 assunzioni a tempo indeterminato entro il 2021, la maggior parte sarà assegnato alle provincie per un impegno di 111 milioni per formazione e sistemi informativi.

Per quanto concerne il **carico fiscale**, di grande rilevanza oltre all'eliminazione del superticket anche l'esenzione IRAP per le imprese nei centri storici e per le nuove aziende che iniziano la loro attività nelle aree urbane rigenerate e i due mesi di sconto l'anno per i lombardi che sceglieranno la domiciliazione bancaria per il pagamento del bollo. Confermate l'esenzione IRPEF e proroga degli ecoincentivi per i veicoli ecologici e contributo alla rottamazione.

TRASPORTO PUBBLICO, DA REGIONE 1,6 MILIARDI PER RINNOVO TRENI -Capitolo a parte per i trasporti e la mobilità. La Regione ha investito 1,6 miliardi di euro per il rinnovo del materiale rotabile ferroviario (112,4 milioni nel 2020, 80,7 milioni nel 2021, 112,4 milioni nel 2022) che consentirà di avere 176 nuovi treni operanti entro il 2024. Inoltre, sono state destinate risorse per la realizzazione metrotranvie (3,5 milioni nel 2020, 19 milioni nel 2020 e 2,9 milioni nel 2022), interventi per la mobilità ciclistica (0,2 milioni nel 2020, 5,9 milioni nel 2021, 5 milioni nel 2022) e interventi per il miglioramento della viabilità (27,4 milioni nel 2020, 30,3 milioni nel 2021 e 21,2 milioni nel 2022). Anche se il fondo nazionale per il trasporto locale non è sufficiente a coprire le necessità di tutta la regione, Regione Lombardia aggiunge oltre 400 milioni di risorse proprio per garantire i servizi. Al fondo così costituito (un terzo Regione Lombardia, due terzi lo Stato) le agenzie del TPL accedono con una percentuale definita dopo una lunga trattativa e mancano almeno 100 milioni di euro che equivalgono a 300 milioni a livello nazionale.

FONDI PER COMPETITIVITÀ E RICERCA - Per quanto riguarda lo sviluppo economico e la competitività nel triennio sono previsti 54,7 milioni di euro per progetti di riqualificazione urbana e il sostegno nel settore del commercio. Per le iniziative e i programmi di ricerca e innovazione previsti oltre 30 milioni nel triennio. Sono state confermate tutte le misure a favore delle imprese che in questi anni hanno riscosso un notevole successo. In agricoltura saranno finanziati progetti di ricerca e innovazione per 9 milioni ed erogati contributi alle imprese per facilitare l'accesso al credito per 6 milioni di euro sempre nel triennio.

OLIMPIADI INVERNALI MILANO CORTINA 2026 - Per promuovere Lombardia regione Olimpica 2026 con la promozione del sistema turistico sono previsti 19,4 milioni nonché risorse per

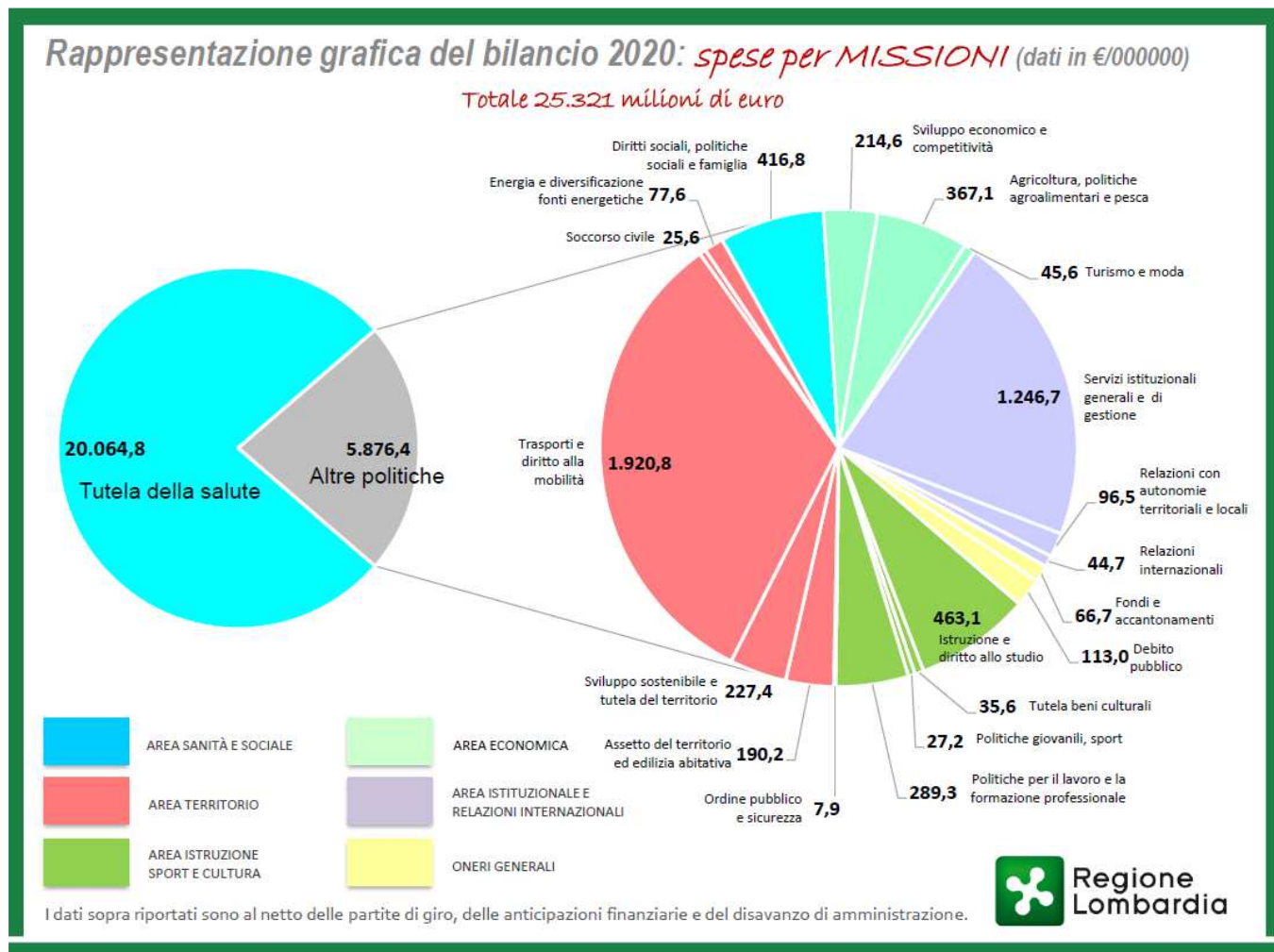
interventi in capitale per circa 7,2 milioni nel triennio. Ad essi si aggiungono 25 milioni per la ristrutturazione e l'ampliamento degli impianti sportivi, strutture alpinistiche e rifugi e 19 milioni per favorire la diffusione della pratica sportiva per tutti, con misure come lo Skipass gratuito per i minori. A questo si aggiunge l'approvazione in manovra statale del finanziamento per un miliardo delle infrastrutture viarie necessarie per le Olimpiadi.

Nel quadro dell'attrattività internazionale della nostra regione sono stati finanziati numerosi interventi per la valorizzazione del patrimonio, dello spettacolo, di attività e servizi culturali (81 milioni nel triennio).

INTERVENTI PER AMBIENTE, MONTAGNA, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - Nonostante il differimento al 2020 deciso dal governo centrale del fondo per gli investimenti degli Enti territoriali, istituito su richiesta della Lombardia a vantaggio di tutte le regioni, continua l'impegno della Regione per lo sviluppo delle valli prealpine (11,7 milioni nel triennio); previsti in bilancio interventi speciali a favore della montagna (10 milioni per ciascun anno del triennio), la tutela delle aree protette, parchi naturali protezione naturalistica e forestazione (50 milioni nel triennio), risorse per la tutela della qualità dell'aria e Piano Regionale Inquinamento Atmosferico (7 milioni nel triennio). Assicurati gli interventi di efficientamento energetico (24 milioni nel triennio) e le risorse in materia di difesa del suolo e tutela delle acque pubbliche (110,5 milioni nel triennio). Di questi, 19.867,3 miliardi di euro vanno a finanziare i servizi e la gestione sanitaria. Tra le voci della manovra, viene confermato il fondo pluriennale destinato al cofinanziamento di progetti infrastrutturali e di investimento per gli enti locali, con un rilancio degli investimenti nel triennio che prevedono nuovi stanziamenti pari a 567 milioni di euro destinati a finanziare soprattutto misure a sostegno della famiglia, la realizzazione di nuove infrastrutture, gli interventi di messa in sicurezza degli edifici pubblici, la prevenzione del rischio idrogeologico e la tutela ambientale, l'edilizia sanitaria e l'edilizia residenziale pubblica, la ricerca e l'innovazione per le imprese.

Tra gli aspetti più significativi della manovra, la volontà di **mantenere inalterata la pressione fiscale** con il mantenimento delle agevolazioni fiscali esistenti e la riduzione delle spese di funzionamento con il contenimento della spesa corrente che resta invariata rispetto al 2018. Si passa poi da una dotazione di 19 milioni di euro nel triennio 2019/2021 destinata a rafforzare il sistema manifatturiero, imprenditoriale e artigiano della Lombardia ai 30 milioni di euro a disposizione per ecoincentivi e interventi di miglioramento della qualità dell'aria sempre nel biennio 2019-2020. E ancora, i finanziamenti dedicati alle infrastrutture: 19 milioni e 670 mila euro per interventi di consolidamento dei ponti e delle infrastrutture stradali e 16 milioni e 700 mila euro per la manutenzione della rete viaria regionale. Infine, nella Legge di Stabilità per l'anno 2019 è presente la rimodulazione per 12,5 milioni di euro delle risorse destinate al finanziamento del programma FESR 2014-2020 per favorire crescita e occupazione; la riprogrammazione di risorse per un importo pari a 20 milioni di euro sul fondo di garanzia "Al via" per concedere agevolazioni economiche alle piccole medie imprese per il loro sviluppo aziendale; lo stanziamento di 10 milioni di euro per ecoincentivi commerciali con agevolazioni sulle rottamazioni e esonero per tre anni dal pagamento del bollo auto. Per finanziare gli investimenti, Regione Lombardia potrà ricorrere per il 2019 ad un indebitamento autorizzato pari a 65,5 milioni di euro che diventa di 69,9 milioni di

euro nel 2020. Si è in attesa dell'importante tassello mancante dell'autonomia, che permetterebbe di liberare ulteriori risorse per la crescita delle imprese e del territorio.



2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Per quanto riguarda la situazione socio-economica del territorio si rimanda ai DUP dei singoli Comuni.

3. Parametri economici

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

INDICATORI FINANZIARI

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2020	2021	2022
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)	28,90	28,89	28,88
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)	88,21	86,92	85,64
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)	65,80		
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)	9,92	9,77	9,63
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)	7,28		
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)	28,37	28,38	28,38
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)	-2,92	0,45	0,45

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
3.3	<p>Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile</p> <p>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)</p>	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)	129,66	131,60	133,57
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	27,55	27,81	27,82
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")	0,48	0,45	0,42
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"	0,34	0,37	0,39
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	1,04	1,03	1,02

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
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)	4,90	4,90	4,90
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)	4,90	4,90	4,90
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)	0,00	200,56	200,56
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")	100,00		
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)		
			2020	2021	2022
		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)	4,60	4,79	5,00
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	1,02	1,04
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)	53,79		
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)			
		2020	2021	2022	
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)	100,00	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)	11,87	11,70	11,53
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)	11,82	11,76	11,59

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.

(1) 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.

(2) 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.

(3) 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.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(5) 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.

(6) 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).

(7) 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).

(8) 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).

(9) 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 2019	Programmazione pluriennale		
		2020	2021	2022
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				
Altro				

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 31/12/2018	Note
	Consorzio servizi sociali dell'olgiatese azienda speciale consortile	Azienda speciale	13,15 %	2.148.767,28 €	

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 2016	Risultati di bilanci o 2017	Risultati di bilanci o 2018
Consorzio servizi sociali dell'olgiatese azienda speciale consortile	http://www.servizisocialiolgiatese.co.it	13,15 %	Assistenza sociale non residenziale	25,00 €	23,00 €	41,00 €

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

L'Unione, al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuta ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa concordando gli interventi con le Amministrazioni Comunali che la compongono.

Non sono previsti per il triennio 2020/2022 spese di investimento superiori a 100.000,00 €

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 2020	Cassa 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.715.803,20	2.036.539,06	1.690.348,64	1.715.703,83
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	339.171,13	362.428,00	341.454,75	346.576,56
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	401.352,93	474.045,59	406.211,12	412.304,29
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	176.676,00	236.397,36	179.326,13	182.015,99
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	14.000,00	16.300,00	14.210,00	14.423,15
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	37.299,89	37.299,89	36.651,65	37.201,43
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.348.621,00	1.756.564,25	1.368.850,31	1.389.383,06
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	530.000,00	1.050.891,52	537.950,00	546.019,25
MISSIONE 11	Soccorso civile	52.176,45	86.981,28	52.959,10	53.753,50
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.356.919,88	2.036.651,10	1.375.425,98	1.396.057,35
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	42.250,00	54.824,50	42.883,75	43.527,01
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	88.951,35	19.651,00	90.285,62	91.639,90
MISSIONE 50	Debito pubblico	29.100,26	29.100,26	27.719,17	26.278,65
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	790.187,65	725.000,00	725.000,00
	Totale generale spese	7.257.322,09	9.387.861,46	7.289.276,22	7.379.883,97

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 2019, 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 verrà avviata l'attività di adeguamento dell'intero parco postazioni di lavoro, che si articolerà sugli anni 2020-2021 e parte del 2022, 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. Nel corso dell'anno 2021 il Servizio Informatico, incaricato della gestione del parco macchine fotocopiatrici di medio e grande formato, avvierà 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** à fornitura di apparecchiature office come fotocopiatrici, stampanti, multifunzione, fax e scanner;
- **SERVIZI** à Customer Care, fornitura materiale di consumo, manutenzione, assistenza tecnica, monitoraggio e gestione, raccolta e ritiro materiale di consumo esausto;
- **SOFTWARE** à 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** à 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).

Strumentazione Informatica, Personal Computer

La situazione al 31.12.2019 risulta essere la seguente:

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

ANAGRAFE	2	WINDOWS 10
		WINDOWS 10
SEGRETERIA	1	WINDOWS 7
TECNICO	4	WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 10
SINDACO	1	WINDOWS 10
SEGRETARIO	1	WINDOWS 10
ASSESSORI	1	WINDOWS 7
BIBLIOTECA	5	WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 7
		WINDOWS XP
UNIONE TERRE DI FRONTIERA		
UFFICIO	NR.	COMPUTER
RAGIONERIA	5	WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
SEGRETERIA + PROTOCOLLO	6	WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
POLIZIA LOCALE	10	WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 10
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
PROTEZIONE CIVILE	3	WINDOWS 7
		WINDOWS 7
		WINDOWS 7
RIEPILOGO		
	WINDOWS 10	34
	WINDOWS 7	36

	WINDOWS XP	3
	TOTALE	73

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 34 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.

È intenzione dell'Area Sistemi Informativi aderire alla nuova convenzione Consip Telefonia Mobile 7 della durata di due anni prorogabile di un anno. Con la nuova convenzione le utenze mobili voce saranno trasformate in ricaricabili comportando un notevole risparmio economico che proseguirà dunque anche nel 2021 ed eventualmente, in caso di proroga, nel 2022.

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

Alla fine dell'anno 2019 è stato attivato il contratto di manutenzione delle centrali telefoniche presenti nelle diverse sedi. L'attivazione del nuovo contratto consentirà di unificare la gestione dell'infrastruttura telefonica prevedendo dal 2020, e per gli anni successivi, un efficientamento della spesa di funzionamento, fino all'attivazione del nuovo contratto è rimasto in essere il precedente contratto 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 2020-2022 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 31/12/2019, 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 HONDA TRANSALP targato BF12021
- MOTOVEICOLO HONDA TRANSALP targato BF12020
- 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
- MERCEDES VITO targato BK197MA

Nel corso del 2020 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 2020 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 2020, sempre tramite l'utilizzo delle carte carburante acquistate con Convenzione Consip

In fase di rinnovo per l'annualità 2020 della copertura assicurativa RC dei mezzi, 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 2020 si intende avviare 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 2020-2022, 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 2020-2022 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 Uggiate-Trevano n. 2 unità abitative gestite dall'Area Tecnica 1;

Unione dei Comuni: n. 4 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".

Nel corso del 2019 i risultati sono stati, però, modesti poiché le situazioni patrimoniali dei debitori sono tali da non consentire i recuperi.

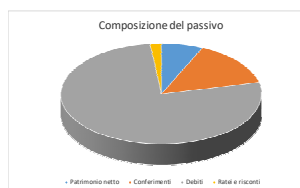
c. La gestione del patrimonio

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 2018	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	114.139,63
Immobilizzazioni materiali	1.617.742,90
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	3.775.604,31
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	267.169,87
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2018	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	382.705,37
Conferimenti	849.055,59
Debiti	4.439.831,75
Ratei e risconti	103.064,00



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 (2017), per i tre esercizi del triennio.

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

	2019	2020	2021	2022
Residuo debito	706.770,51	675.596,72	643.093,72	610.590,72
Nuovi prestiti				
Prestiti rimborsati	31.173,79	32.503,00	32.503,00	32.503,00
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni (meno)				
Debito residuo	675.596,72	643.093,72	610.590,72	578.087,72

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 2020/2022 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 2020/2022 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 01/01/2020:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2020

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	10 di cui 2 part-time	10 di cui 2 part-time
C	25 di cui 6 part-time	25 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 – 31.12.2020.

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 2020, 2021 e 2022. 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 2020-2022.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Organi istituzionali	168.335,00	190.326,07	170.860,03	173.422,92
02 Segreteria generale	424.711,74	466.446,23	386.533,32	392.331,33
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	272.685,58	322.632,31	274.354,50	278.469,80
04 Gestione delle entrate tributarie	179.430,00	340.539,86	182.121,45	184.853,26
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10.100,00	19.734,00	10.137,50	10.175,56
06 Ufficio tecnico	311.550,34	316.073,91	313.441,14	318.142,75
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	190.522,44	208.406,97	191.941,58	194.820,69
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	166.068,10	225.142,77	168.559,12	171.087,52

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 2020

1. Predisposizione e inserimento di Patti di Integrità o Protocolli di Legalità negli atti di gara e contratti di appalto
2. Predisposizione e attuazione di un 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 2021

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 2022

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Polizia locale e amministrativa	379.388,05	407.734,22	381.671,67	386.793,48
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	401.352,93	474.045,59	406.211,12	412.304,29
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.

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	181.176,00	240.897,36	183.826,13	186.515,99

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	14.000,00	16.300,00	14.210,00	14.423,15

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Urbanistica e assetto del territorio	37.299,89	37.299,89	36.651,65	37.201,43
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	1.295.053,60	1.678.606,02	1.314.298,60	1.333.832,27
04 Servizio Idrico integrato	65.621,00	94.879,03	66.605,31	67.604,39
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	1.055.891,52	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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sistema di protezione civile	52.176,45	86.981,28	52.959,10	53.753,50
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	40.000,00	40.000,00	40.600,00	41.208,99
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	1.163.334,88	1.811.913,62	1.178.937,20	1.196.621,25
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	153.585,00	187.408,65	155.888,78	158.227,11

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.

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	42.250,00	54.824,50	42.883,75	43.527,01
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 soggetti 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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Fondo di riserva	19.651,35	19.651,00	19.946,12	20.245,31
02 Fondo svalutazione crediti	69.300,00	0,00	70.339,50	71.394,59
03 Altri fondi	0,00	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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	29.100,26	29.100,26	27.719,17	26.278,65
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	32.503,00	32.503,00	33.883,00	35.325,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2020 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
2018	5.365.518,40	2020	29.100,26	536.551,84	0,54%
2019	6.120.975,39	2021	27.719,17	612.097,54	0,45%
2020	6.107.472,28	2022	26.278,65	610.747,23	0,43%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2020 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.341.379,60 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2018	47.247,36
Titolo 2 rendiconto 2018	4.807.215,25
Titolo 3 rendiconto 2018	511.055,79
TOTALE	5.365.518,40
3/12	1.341.379,60

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 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	725.000,00	790.187,65	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 2019 – 2021 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2022 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2021.

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:

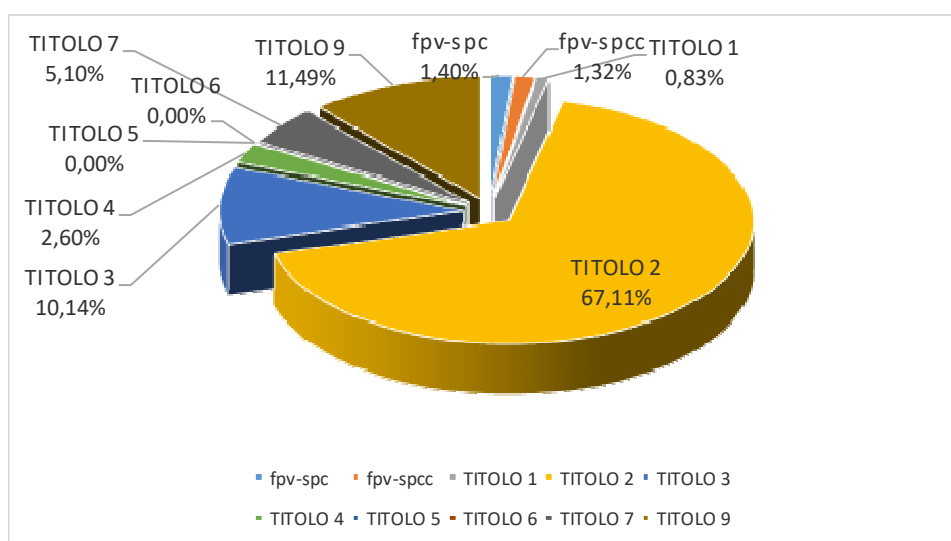
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	57.352,81	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	55.000,00	92.172,79	55.825,00	56.662,38
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	5.400.880,83	6.658.145,83	5.480.968,90	5.562.260,79
TITOLO 3	Entrate extratributarie	651.591,45	1.593.357,60	661.365,32	671.285,80
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	64.370,52	332.207,71	64.370,52	64.370,52
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	823.558,69	725.000,00	725.000,00
	Totale	7.354.195,61	9.899.442,62	7.387.529,74	7.479.579,49

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2017 al 2022 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	190.550,17	124.241,38	109.851,94	57.352,81	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	119.916,60	134.800,92	103.552,30	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	38.046,42	47.247,36	65.000,00	55.000,00	55.825,00	56.662,38
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	4.618.002,47	4.807.215,25	5.261.056,42	5.400.880,83	5.480.968,90	5.562.260,79
TITOLO 3	Entrate extratributarie	454.490,40	511.055,79	794.918,97	651.591,45	661.365,32	671.285,80
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	338.424,52	72.888,77	204.195,58	64.370,52	64.370,52	64.370,52
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	741.745,69	781.359,73	901.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00
	Totale	6.501.176,27	6.478.809,20	7.839.575,21	7.354.195,61	7.387.529,74	7.479.579,49

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

ENTRATE 2019



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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	38.046,42	47.247,36	65.000,00	55.000,00	55.825,00	56.662,38
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	38.046,42	47.247,36	65.000,00	55.000,00	55.825,00	56.662,38

Note

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.618.002,47	4.807.215,25	5.261.056,42	5.400.880,83	5.480.968,90	5.562.260,79
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	4.618.002,47	4.807.215,25	5.261.056,42	5.400.880,83	5.480.968,90	5.562.260,79

Note

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	360.458,51	311.539,75	577.852,69	438.941,45	445.525,57	452.208,45
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	61.231,89	144.458,80	111.000,00	100.500,00	102.007,50	103.537,61
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	500,00	500,00	507,50	515,11
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	32.800,00	55.057,24	105.566,28	111.650,00	113.324,75	115.024,63
Totale	454.490,40	511.055,79	794.918,97	651.591,45	661.365,32	671.285,80

Note

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	338.424,52	72.888,77	204.195,58	64.370,52	64.370,52	64.370,52
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	338.424,52	72.888,77	204.195,58	64.370,52	64.370,52	64.370,52

Note

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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

Note

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	335.517,85	395.560,12	366.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	406.227,84	385.799,61	535.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00
Totale	741.745,69	781.359,73	901.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00

Note

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

TITOLO	Descrizione	Stanziamiento 2020	Cassa 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
TITOLO 1	Spese correnti	6.132.322,09	8.197.673,81	6.164.276,22	6.254.883,97
TITOLO 2	Spese in conto capitale	64.370,52	127.161,25	64.370,52	64.370,52
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	32.503,00	32.503,00	33.883,00	35.325,00
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	790.187,65	725.000,00	725.000,00
Totale		7.354.195,61	9.547.525,71	7.387.529,74	7.479.579,49

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2017 al 2022 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

TITOLO	Descrizione	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
TITOLO 1	Spese correnti	5.145.170,77	5.312.335,97	6.199.653,53	6.132.322,09	6.164.276,22	6.254.883,97
TITOLO 2	Spese in conto capitale	336.188,43	188.026,90	355.653,88	64.370,52	64.370,52	64.370,52
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	28.684,31	29.902,86	31.173,80	32.503,00	33.883,00	35.325,00
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	741.745,69	781.359,73	901.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00
Totale		6.251.789,20	6.311.625,46	7.887.481,21	7.354.195,61	7.387.529,74	7.479.579,49

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 2017 e 2018. 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 2022 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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Organi istituzionali	109.322,63	97.565,87	125.630,00	168.335,00	170.860,03	173.422,92
02 Segreteria generale	307.530,79	351.648,15	383.646,21	424.711,74	386.533,32	392.331,33
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	266.069,28	255.488,85	284.289,25	272.685,58	274.354,50	278.469,80
04 Gestione delle entrate tributarie	134.997,49	146.673,76	201.586,45	179.430,00	182.121,45	184.853,26
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.341,93	1.142,05	2.500,00	2.500,00	2.537,50	2.575,56
06 Ufficio tecnico	288.702,19	304.246,78	326.597,31	311.550,34	313.441,14	318.142,75
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	158.148,09	168.785,79	182.572,00	190.522,44	191.941,58	194.820,69
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	167.049,31	172.930,27	185.968,44	166.068,10	168.559,12	171.087,52
Totale	1.433.161,71	1.498.481,52	1.692.789,66	1.715.803,20	1.690.348,64	1.715.703,83

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; inserimento di Patti di Integrità o Protocolli di Legalità negli atti di gara e contratti di appalto (obiettivo trasversale per tutte le Aree); predisposizione e attuazione di un programma di formazione generale e specifica dei dipendenti in materia di anticorruzione (appalti, contributi economici, personale, assunzioni); definizione e 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;pPredisposizione 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);

AREA TECNICA 1: Predisposizione documentazione completa di gara per affidamento dell’appalto per manutenzioni ordinarie comunali per conto dei comuni di Bizzarone e Uggiate-Trevano; predisposizione documentazione completa di gara per affidamento dell’appalto per manutenzione strade comunali; 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;

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): incrementare il livello di digitalizzazione dei propri processi per aumentarne l’efficacia e l’efficienza, con l’adozione di soluzioni informatiche che consentano di razionalizzare costi e tempi; ammodernamento degli apparati di rete per migliorare l’affidabilità e la sicurezza della connettività fra le sedi dell’Amministrazione e verso Internet; adeguamento delle reti dati per migliorare la connettività supportando carichi maggiori di quelli odierni.

Azioni:

Anno 2020

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. Predisposizione e attuazione di un 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 2021

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 2022

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Polizia locale e amministrativa	256.838,55	314.505,37	347.675,00	339.171,13	341.454,75	346.576,56
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	256.838,55	314.505,37	347.675,00	339.171,13	341.454,75	346.576,56

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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	255.835,40	313.563,57	428.296,00	401.352,93	406.211,12	412.304,29
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	255.835,40	313.563,57	428.296,00	401.352,93	406.211,12	412.304,29

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 appalto servizi integrativi scolastici per l'a.s. 2020/2021.

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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	164.885,61	165.201,21	179.695,24	176.676,00	179.326,13	182.015,99
Totale	164.885,61	165.201,21	179.695,24	176.676,00	179.326,13	182.015,99

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 della biblioteca 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
-------------------------	----------------------

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	7.270,00	8.884,50	14.000,00	14.000,00	14.210,00	14.423,15
Totale	7.270,00	8.884,50	14.000,00	14.000,00	14.210,00	14.423,15

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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Urbanistica e assetto del territorio	44.559,29	48.256,03	36.110,00	37.299,89	36.651,65	37.201,43
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	44.559,29	48.256,03	36.110,00	37.299,89	36.651,65	37.201,43

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.

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede quale opera la realizzazione della piattaforma ecologica intercomunale

2. Personale

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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	1.114.863,95	1.082.978,30	1.379.500,00	1.283.000,00	1.302.245,00	1.321.778,67
04 Servizio Idrico integrato	51.956,93	76.450,23	47.687,59	65.621,00	66.605,31	67.604,39
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	1.166.820,88	1.159.428,53	1.427.187,59	1.348.621,00	1.368.850,31	1.389.383,06

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

1. Programmazione opere pubbliche

Il piano triennale delle opere pubbliche prevede l'avvio della realizzazione della piattaforma ecologica intercomunale.

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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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	560.497,56	562.913,06	542.047,59	530.000,00	537.950,00	546.019,25
Totale	560.497,56	562.913,06	542.047,59	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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Sistema di protezione civile	32.500,62	36.182,89	37.100,00	52.176,45	52.959,10	53.753,50
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	32.500,62	36.182,89	37.100,00	52.176,45	52.959,10	53.753,50

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 la 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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	37.890,00	38.742,01	40.000,00	40.000,00	40.600,00	41.208,99
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.020.529,19	936.044,53	1.183.576,63	1.163.334,88	1.178.937,20	1.196.621,25
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	117.706,70	155.159,49	167.135,00	153.585,00	155.888,78	158.227,11
Totale	1.176.125,89	1.129.946,03	1.390.711,63	1.356.919,88	1.375.425,98	1.396.057,35

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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	13.859,97	43.376,52	12.324,00	42.250,00	42.883,75	43.527,01
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	13.859,97	43.376,52	12.324,00	42.250,00	42.883,75	43.527,01

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

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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.

2. Personale

3. Patrimonio

I beni mobili sono quelli indicati nella relazione previsionale e programmatica. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
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

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

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

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

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

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle

spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

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

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	19.651,35	19.946,12	20.245,31
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	61.391,00	69.300,00	70.339,50	71.394,59
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	61.391,00	88.951,35	90.285,62	91.639,90

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 2017	Rendiconto 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	32.815,29	31.596,74	30.325,82	29.100,26	27.719,17	26.278,65
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	32.815,29	31.596,74	30.325,82	29.100,26	27.719,17	26.278,65

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	741.745,69	781.359,73	901.000,00	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	741.745,69	781.359,73	901.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00

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 2019 – 2021 prevedeva l'assunzione di:

- n. 1 Agente di Polizia Locale
- n. 1 Istruttore Amministrativo– Settore Servizi Demografici
- n. 1 Collaboratore Tecnico – Area Tecnica 1
- n. 1 Istruttore Tecnico – Area Tecnica 2

Si sono concluse le procedure per due delle quattro assunzioni previste; hanno preso servizio l'istruttore amministrativo (15.05.2019) e l'agente di polizia locale (01.01.2020).

Ricordato 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. 16 del 18.6.2020, 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. 17, adottata nella medesima seduta, ad oggetto "Aggiornamento del Piano Triennale Azioni Positive per la pari opportunità uomo-donna Triennio 2020/2022", ex art. 48 D.lgs n.198/2006", dichiarata immediatamente eseguibile;

Verificato che l'art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019 in materia di assunzioni di personale non si applica alle Unioni 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 2020/2022 non aumentano i posti necessari allo svolgimento delle funzioni di questa Unione e che l'incremento di spesa per l'istituzione di un nuovo posto nel profilo professionale di "Collaboratore Tecnico", categoria giuridica B3, è compatibile con i vincoli di spesa fissati dalla vigente normativa;

Nel piano triennale dei fabbisogni di personale 2020 – 2021 l'amministrazione prevede la copertura di:

AREA TECNICA 1 (Comuni di Bizzarone e Uggiate-Trevano)								
Servizio	Figura professionale	Ctg.	Ctg. Econ.	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Tecnico	Istruttore Tecnico	C	C1	Tempo pieno	2020 (cessazione prevista il 30.8.2020)	Bando di concorso	Eventuale utilizzo graduatoria concorso da svolgersi per Area Tecnica 2	1
Tecnico	Collaboratore Tecnico	B3	B3	Tempo pieno	2020	Mobilità / Bando di concorso	Trasformazione posto da B a B3 (già da ricoprire nel 2019)	1

AREA TECNICA 2 (Comuni di Faloppio, Ronago e Ente Unione)								
Servizio	Figura professionale	Ctg.	Ctg. Econ.	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Tecnico	Istruttore Tecnico	C	C1	Tempo pieno	2020	Bando di concorso	Esperita procedura di mobilità andata deserta	1

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

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2020/2022

➤ 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	
Istruttore Contabile	C	C4	X	
Istruttore Contabile	C	C3	X	
Istruttore Contabile	C	C1	X	
Istruttore Contabile	C	C1	X	

➤ 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 pensionamento dal 1.9.2020	Dal 01.09.2020
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

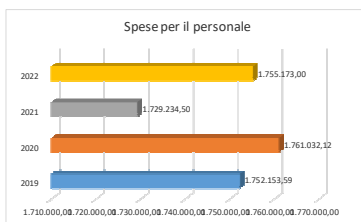
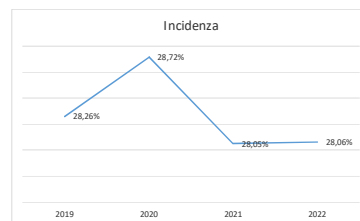
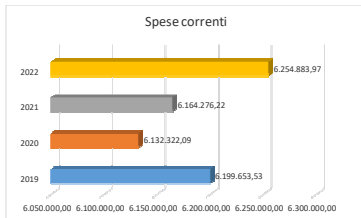
Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo	D	D5	X	
Istruttore Contabile	C	C1	X	
Istruttore Tecnico	C	C1	X (al 50%)	

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.

Note

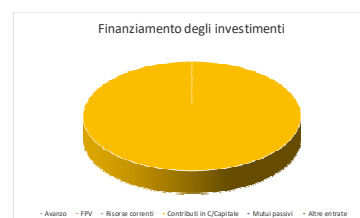
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle opere pubbliche

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

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	64.370,52
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Non sono previsti per il triennio 2020/2022 spese di investimento superiori a 100.000,00 €