

**UNIONE DI COMUNI** LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2019-2021**

# 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	12
Popolazione	12
Territorio	13
Strutture operative	13
Economia insediata	14
3. Parametri economici	14
SeS – Analisi delle condizioni interne	22
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	22
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	22
2. Indirizzi generali di natura strategica	24
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	24
b. Piano di razionalizzazione delle spese	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	27
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	27
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	29
f. La gestione del patrimonio	29
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	30
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	30
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	30
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	31
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	33
5. Gli obiettivi strategici	34
Missioni	34
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	34
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	36
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	36
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	37
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	38
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	38
MISSIONE 07 – TURISMO.	39
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	39
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	40
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	41
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	41
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	42

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	43
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	43
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	44
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	45
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	45
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	46
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	46
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	46
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	47
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	48
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	50
SeO – Introduzione _____	50
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	53
Analisi delle risorse _____	53
Analisi della spesa _____	58
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	59
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	62
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	63
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	64
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	64
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	65
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	66
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	66
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	67
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	69
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	70
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	70
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	72
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	72
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	73
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____	74
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____	74
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	75
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	75
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	75
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	77
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	77
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	78
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	79
Risorse umane disponibili _____	79
Piano delle opere pubbliche _____	93
Piano delle alienazioni _____	94

## **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 2019-2021, 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 2019-2021 e l'elenco annuale 2018;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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

## SeS - Analisi delle condizioni esterne

### 1. Obiettivi individuati dal Governo

Da parte dei Comuni, la valutazione complessiva sulla legge di bilancio non può essere positiva, nonostante vi siano misure favorevoli e significative su alcuni versanti. Dopo alcuni anni di assenza di tagli alle risorse comunali, si torna al passato con tagli diretti che sembrano riguardare solo i Comuni. 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.

La grave stretta operata sulla spesa corrente deriva da un concorso di misure e previsioni negative. La preoccupazione si aggrava alla luce di alcuni dati di fatto che meritano essere ricordati e che il Governo non ha voluto considerare: il comparto dei Comuni è quello che ha contribuito di più negli anni alle politiche di risanamento dei conti pubblici sia in termini assoluti che proporzionali, in rapporto agli altri livelli della PA. La spesa corrente dei Comuni si è ridotta sistematicamente dal 2010 (-7% senza considerare l'effetto dell'inflazione), lo stock di debito ha un costante trend decrescente, il personale comunale si è contratto di circa il 15% in un contesto di nuove funzioni devolute, di riforme da attuare, di oneri burocratici a cui far fronte.

La legge di bilancio introduce a sfavore dei Comuni una disparità di trattamento rispetto agli altri livelli di governo: prevede nuovi tagli e non restituisce le risorse sottratte da norme i cui effetti sono conclusi, come invece dovrebbe e come è accaduto per altri comparti oggetto delle stesse norme.

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

- Maggiorazione Tasi, come applicata negli scorsi anni;
- Reintroduzione della maggiorazione dell'imposta pubblicità e rateazione degli eventuali rimborsi (a seguito della sentenza CCost n. 15/2018);
- Sospensione della progressione della quota perequativa del Fondo di solidarietà comunale;
- Recepimento dell'accordo del 18 ottobre relativo al finanziamento del cd. "Bando Periferie" (riguarda 96 enti tra Comuni capoluogo e Città metropolitane);
- l'anticipazione di tesoreria, viene ridotta a 4/12 (dai 5/12 costantemente mantenuti negli ultimi anni);
- l'ulteriore intervento per sostenere il pagamento dei debiti pregressi con il contributo di Cassa

Depositi e prestiti, prefigurato come una nuova anticipazione di liquidità, in concreto risulta poco efficace alla luce del rimborso entro l'anno e anzi aggiunge un pesantissimo ed inedito giro di vite sanzionatorio (dal 2020) caratterizzato da:

- un meccanismo di mera anticipazione a restituzione ravvicinata (entro l'anno di acquisizione dei fondi), che non fornisce effettivo sollievo aggiuntivo e quindi ben diverso dal percorso di restituzione pluriennale attivato negli scorsi anni con il decreto-legge n. 35 del 2013.
- criteri in base ai quali si determina l'obbligo di ingentissimi accantonamenti (fino al 5% della spesa per beni e servizi intermedi), anche nei casi in cui l'ente locale non ha nessun problema di ritardo nei pagamenti e, nei casi di persistenti problemi, di dimensioni tali da causare di per sé una crisi finanziaria irrimediabile;

- il concordato mantenimento al 75% (rispetto all'85% previsto dalla normativa vigente) della percentuale obbligatoria di accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) si concretizza invece in un aumento all'80%, per di più sottoposto al rispetto di condizioni relative al rispetto dei tempi di pagamento delle fatture commerciali, che rischiano di mettere in maggiori difficoltà proprio gli enti in condizioni di cassa più critiche. Inoltre, non viene assicurato che la stessa percentuale di accantonamento minimo in previsione sia applicabile anche a consuntivo;

- il fondo "IMU-Tasi", che lo stesso Ministero dell'Economia ha a suo tempo certificato formalmente in almeno 485 milioni di euro viene ulteriormente ridotto a 190 milioni. Inoltre, la norma suscita gravi preoccupazioni, in quanto sembra imporre l'utilizzo vincolato a spese di investimento. Questa lettura costituirebbe una evidente contraddizione con lo scopo del contributo che è di ristorare oltre 1.800 Comuni del gettito non più acquisibile con il passaggio dall'IMU alla Tasi avvenuto nel 2014, gettito che non aveva ovviamente alcun vincolo di destinazione.

- Non viene presa in considerazione l'esigenza di rientro dal taglio di 564 milioni subito dai Comuni per effetto del decreto 66/2014, che lo stesso decreto limitava nel tempo fino al 2018, mentre crescono gli oneri di parte corrente anche per il rinnovo contrattuale del triennio 2019-21, quantificati in 180 milioni per il solo 2019.

- Non viene attivata la promessa ripetizione del riaccertamento straordinario dei residui, utile anche per attutire gli effetti negativi dell'abolizione senza compensazione dei debiti esattoriali 2000-2010 di importo fino a 1.000 euro (art. 4 del "decreto fiscale - dl 119/2018), che riguarda quasi esclusivamente i Comuni e che comporterà un peggioramento degli equilibri finanziari di molti enti.

- Viene inoltre approvata una riduzione dei carichi fiscali per contribuenti in difficoltà finanziaria e indicatore ISEE fino a 20 mila euro, che non è chiaramente delimitata ai debiti erariali e che se risultasse applicabile anche ai tributi locali comporterebbe ingenti perdite di gettito per i Comuni.

Nel complesso, quindi, i miglioramenti sul versante della capacità di spesa per investimenti (abolizione vincoli finanziari e contributi) non compensano l'ulteriore stretta di parte corrente che i Comuni dovranno fronteggiare per il 2019, 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.

## 2. La manovra Regionale

Per il 2019 il bilancio regionale è fissato in 25 miliardi, 448 milioni e 900mila euro: di questi, 19 miliardi e 413 milioni (il 77%) 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 700mila 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.



## Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>						14,86
RISORSE IDRICHE						
* Fiumi e torrenti						0
STRADE						
* Statali	Km.					0,00
* Regionali	Km.					0,00
* Provinciali	Km.					0,00
* Comunali	Km.					0,00
* Autostrade	Km.					0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009	
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)						
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>		
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)						
						0
		AREA INTERESSATA			AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq. 0,00			mq. 0,00		
P.I.P.	mq. 0,00			mq. 0,00		

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2018		Programmazione pluriennale		
				2019	2020	2021
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole elementari	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacie comunali		n.		n.		n.
Rete fognaria in Km.						
bianca			0	0	0	0
nera			0	0	0	0

mista	0			0			0			0		
Esistenza depuratore	Si		No	Si		No	Si		No	Si		No
Rete acquedotto in km.	0			0			0			0		
Attuazione serv.idrico integr.	Si		No	Si		No	Si		No	Si		No
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 0,00			n.0 hq. 0,00			n. 0 hq. 0,00			n. 0 hq. 0,00		
Punti luce illuminazione pubb. n.	0			0			0			0		
Rete gas in km.	0			0			0			0		
Raccolta rifiuti in quintali	0			0			0			0		
Raccolta differenziata	Si		No	Si		No	Si		No	Si		No
Mezzi operativi n.	0			0			0			0		
Veicoli n.	0			0			0			0		
Centro elaborazione dati	Si		No	Si		No	Si		No	Si		No
Personal computer n.	0			0			0			0		
Altro												

### ***Economia insediata***

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

Note:

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

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

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

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

#### **4. 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)		
		2019	2020	2021
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale di bilancio</b>			
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregato 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)	29,32	30,01	29,99
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>			
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)	88,92	86,19	84,90
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)	53,57		
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)	9,94	9,64	9,49
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)	5,97		
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>			
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)	28,58	29,47	29,48
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)	-1,89	2,24	2,24

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
<b>3.3</b>	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile  Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
<b>3.4</b>	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	126,74	134,08	136,10
<b>4 Esternalizzazione dei servizi</b>					
<b>4.1</b>	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	29,12	29,13	29,13
<b>5 Interessi passivi</b>					
<b>5.1</b>	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")	0,52	0,48	0,45
<b>5.2</b>	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"	0,33	0,35	0,37
<b>5.3</b>	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
<b>6 Investimenti</b>					
<b>6.1</b>	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	2,95	0,20	0,20

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
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)	13,80	0,92	0,92
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)	13,80	0,92	0,92
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	1.062,03	1.062,03
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
<b>7 Debiti non finanziari</b>					
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)		
			2019	2020	2021
		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)]			
<b>8 Debiti finanziari</b>					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	1,05	1,02	1,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
<b>9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>					
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)			
		2019	2020	2021	
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
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		
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio  (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>				
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)	12,35	11,97	11,79
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)	12,22	12,04	11,86

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 2018	Programmazione pluriennale		
		2019	2020	2021
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 31/12/2017	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.

<b>Società Partecipate</b>
----------------------------

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilanci o 2015	Risultati di bilanci o 2016	Risultati di bilanci o 2017
Consorzio servizi sociali dell'olgiatese azienda speciale consortile	<a href="http://www.servizisocialiolgiatese.co.it">http://www.servizisocialiolgiatese.co.it</a>	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.

<b>Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020</b>			
<b>Opera Pubblica</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Totale</b>	0.00	0.00	0.00

### b. PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SPESE PREVISTO DALL'ART. 2 COMMI 594 E SEGUENTI DELLA LEGGE 24.12.2007 N. 244 – TRIENNIO 2019/2021

I commi da 594 a 599, dell'art. 2, della legge 24.12.2007, n. 244 introducono alcune misure tendenti al contenimento della spesa per il funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni che devono concretizzarsi nell'adozione di piani triennali di razionalizzazione delle medesime.

In particolare la suddetta normativa individua tra le dotazioni oggetto del piano, le dotazioni strumentali anche informatiche, le apparecchiature di telefonia mobile, le autovetture di servizio ed i beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

L'Unione di Comuni d'intesa con gli Enti costituenti, prima della legge n. 244/2007 (legge finanziaria per l'anno 2008) aveva già intrapreso misure riguardanti la razionalizzazione di alcune spese di funzionamento.

In particolar modo, la riduzione delle voci di spesa ha interessato le dotazioni informatiche, mediante sostituzione di vecchi monitor in uso negli uffici, ormai obsoleti con altri di "nuova generazione" che permettono di ridurre il consumo di energia elettrica; strumentali di supporto alla gestione documentale (in uso fotocopiatrici con contratto a noleggio) oltre alla stipula di contratti di manutenzione hardware e software aventi durata superiore all'anno, garantendo in

tal modo il mantenimento delle condizioni iniziali praticate per tutta la durata del contratto. Quanto sopra oltre ad un contenimento delle spese anche nell'ottica di raggiungere maggiore efficacia ed efficienza nella gestione delle risorse.

Per l'acquisto del materiale di cancelleria è utilizzata l'Unione quale centrale unica di committenza con l'obiettivo di ridurre la spesa sia a favore dell'Unione che dei Comuni costituenti l'Unione medesima.

Il servizio mensa viene gestito mediante l'utilizzo di una card spendibile presso esercizi convenzionati, per ogni giornata in cui i dipendenti prestano attività lavorativa al mattino e nelle ore pomeridiane o al pomeriggio con prosecuzione nelle ore serali.

Nell'ambito della dematerializzazione dei documenti cartacei, mediante il progressivo incremento della gestione documentale informatizzata di cui alla normativa vigente, questo Ente ha dato avvio alle procedure di sostituzione dei supporti tradizionali della documentazione amministrativa in favore del documento informatico. Dette operazioni costituiscono una delle linee di azione più significative per la riduzione della spesa, in termini sia di risparmi diretti (carta, spazi, ecc.), sia di risparmi indiretti (tempo, efficienza, ecc.).

Per quanto riguarda i contratti di somministrazione gas naturale e energia elettrica, sia per l'Unione che per i Comuni costituenti, sono state formalizzate le stipule di convenzioni con fornitori presenti in Consip.

L'approvazione del presente piano costituisce adempimento anche per i Comuni di Bizzarone, Faloppio, Ronago ed Ugiate-Trevano, costituenti l'Unione.

## **DOTAZIONI INFORMATICHE**

### **OBIETTIVI PER IL TRIENNIO**

Le dotazioni strumentali, anche informatiche, sopra elencate sono le minime necessarie, risultano essenziali per il corretto funzionamento degli uffici e non si ravvisa la possibilità né la convenienza economica di ridurre il loro numero, tenendo conto della collocazione degli uffici in riferimento alla dotazione organica ed ai servizi da rendere ai cittadini.

La loro sostituzione potrà avvenire in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti non più riparabili oppure il cui costo della riparazione superi il valore economico del bene. In caso di obsolescenza delle apparecchiature tale da non sopportare l'evoluzione tecnologica, sarà cura verificarne il suo utilizzo in un ambito dove sono in uso inferiori tecnologie.

L'eventuale dismissione di una apparecchiatura da una postazione di lavoro a seguito di una razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, comporterà la sua ricollocazione in un'altra postazione fino al termine del suo ciclo di vita.

E' attiva la procedura per la ricezione dei fax su postazione informatica; quanto precede al fine di ridurre le stampe di documentazione non attinente all'attività amministrativa nonché la possibilità di inviare direttamente ai relativi destinatari la posta pervenuta.

Di futura attuazione l'inserimento della firma digitale per le determinazioni con l'obiettivo di ridurre notevolmente la stampa di documenti.

## **APPARECCHIATURE DI TELEFONIA FISSA E MOBILE**

### **OBIETTIVI PER IL TRIENNIO**

L'utilizzo degli strumenti di telefonia mobile messi a disposizione dall'Amministrazione, che dovrà essere limitato ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità, deve rispondere a criteri di efficienza, trasparenza, economicità e controllo della spesa.

Per far fronte alle normali attività di comunicazione sarà utilizzata la linea telefonica fissa.

## **AUTOVETTURE DI SERVIZIO**

### **OBIETTIVI DEL TRIENNIO**

Il parco mezzi soddisfa strettamente i fabbisogni dell'ente. Pertanto non risulta possibile ridurre i veicoli in dotazione, se non a discapito dei servizi resi. Sono utilizzati esclusivamente per l'espletamento delle funzioni proprie dell'amministrazione.

A volte, quando le autovetture sono impegnate, il personale degli uffici utilizza per servizio anche il proprio mezzo di trasporto o laddove possibile i mezzi pubblici, richiedendo il rimborso delle spese per il biglietto.

Gli Amministratori utilizzano i propri mezzi di trasporto privati senza richiedere alcun rimborso all'ente.

Non sarà aumentato il numero dei mezzi e la loro sostituzione avverrà in caso di eliminazione e/o dismissione per guasti non più riparabili oppure per costi di manutenzione superiori al valore del mezzo, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili; in tal caso si valuterà la possibilità di acquistare un mezzo meno inquinante ed a minor consumo.

Sono previste le normali manutenzioni, revisioni e riparazioni conseguenti all'utilizzo ed all'usura oltre alla fornitura di carburante e di lubrificante.

È attiva, da alcuni anni, la procedura di acquisto carburante mediante convenzione Consip con relativa scontistica; la fornitura avviene, anche in questo caso, in maniera centralizzata a favore dell'Unione e dei Comuni costituenti l'Unione medesima.

## BENI IMMOBILI

### OBIETTIVI DEL TRIENNIO

Saranno eseguite le manutenzioni ordinarie che sono poste a carico dell'Ente e, compatibilmente con i fondi a disposizione, quelle straordinarie che dovessero rendersi necessarie.

I costi per la gestione degli immobili non risultano avere margini di diminuzione, considerato che i medesimi rispondono alle esigenze minime dell'ente per assicurare l'espletamento dei servizi ed il perseguimento degli obiettivi.

Il suddetto piano triennale 2019/2021 potrà essere oggetto di revisione annuale.

Entro il 30 aprile dell'anno successivo, sarà cura del competente Responsabile del servizio predisporre una relazione circa le azioni intraprese ed i risultati ottenuti in ordine alla realizzazione dei contenuti del presente piano, da trasmettere alla Giunta dell'Unione, al Revisore dei conti ed alla sezione regionale della Corte dei Conti.

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

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

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

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

utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2019	Cassa 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.612.883,46	1.924.887,18	1.636.616,34	1.660.708,60
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	323.120,00	357.154,27	325.628,50	330.514,72
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	411.539,00	427.096,82	417.712,00	423.978,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	174.227,00	226.173,47	176.840,50	179.492,82
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	14.000,00	14.260,00	14.210,00	14.423,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	36.110,00	36.760,00	36.652,00	37.202,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.406.363,00	1.814.675,05	1.427.459,00	1.448.870,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	530.000,00	2.346.702,95	537.950,00	546.019,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	37.100,00	66.637,26	37.656,00	38.220,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.242.547,63	2.201.321,12	1.258.137,50	1.277.009,46
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	40.074,00	44.706,25	40.674,00	41.285,00
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	76.741,00	0,00	83.967,00	87.716,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	30.425,82	30.425,82	29.100,46	27.720,26
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	725.000,00	805.705,24	725.000,00	725.000,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>7.060.130,91</b>	<b>10.696.505,43</b>	<b>7.147.603,30</b>	<b>6.838.158,86</b>

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

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere

finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

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

**f. La gestione del patrimonio**

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

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	114.139,63
Immobilizzazioni materiali	1.449.081,85
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	3.320.138,72
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	116.513,56
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	53.913,41
Conferimenti	849.055,59
Debiti	3.773.097,51
Ratei e risconti	103.064,00



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

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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2016), per i tre esercizi del triennio.

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito	765.357,68	736.673,37	706.770,71	675.596,91	643.096,47
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	28.684,31	29.902,86	31.173,80	32.500,44	33.882,64
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	736.673,37	706.770,51	675.596,91	643.096,47	609.213,83

**i. 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 2018/2020 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 2018/2020 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 01/01/2019:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2018

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
D	11 di cui 2 part-time	11 di cui 2 part-time
C	26 di cui 6 part-time	25 di cui 6 part-time
B	8 di cui 3 part-time	6 di cui 1 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	Ghielmetti Corrado

Decreto di nomina del Presidente incarichi conferiti per il periodo 1.1 – 31.07.2019.

N.	DATA	OGGETTO
29	29/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA AFFARI GENERALI DELL'UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA ALLA SIGNORA NOBILE IMMACOLATA PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019
30	28/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA AL RAGIONIERE SIGNORA ARRIGHI GIACOMINA PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019
31	28/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA TRIBUTI DELL'UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA ALLA DOTT.SSA CINZIA TETTAMANTI PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019
32	28/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA SERVIZI DEMOGRAFICI DELL'UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA ALLA SIGNORA BRAMBILLA SIMONETTA PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019
33	28/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA POLIZIA LOCALE, SVILUPPO ECONOMICO, VIABILITA' E PROTEZIONE CIVILE DELL'UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA AL SIGNOR ANGELO FAGIANI PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019
34	28/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA SISTEMI INFORMATIVI, SERVIZI CIMITERIALI, SERVIZIO PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISIONI DELL'UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRE DI FRONTIERA AL SIGNOR CORRADO GHIEMMETTI PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019
35	28/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA 1 (COMUNI DI BIZZARONE E UGGIATE-TREVANO) ALL'ARCH. FERRARI STEFANO PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019
36	28/12/2018	ATTRIBUZIONE DELLE FUNZIONI DI RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA 2 (COMUNI DI FALOPPIO, RONAGO E ENTE UNIONE) AL P.I.E. TATTARLETTI ALBERTO PER IL PERIODO GENNAIO – LUGLIO 2019

## **5. 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 2019, 2020 e 2021. 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.

## 6. 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 2019-2021.

### **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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	105.400,00	148.240,97	106.522,25	107.663,90
02 Segreteria generale	370.968,76	416.086,90	376.532,00	382.179,25
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	279.709,25	313.689,56	283.905,09	288.163,65
04 Gestione delle entrate tributarie	195.886,45	326.284,58	198.825,00	201.807,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.500,00	16.089,58	2.537,00	2.575,00
06 Ufficio tecnico	302.139,00	309.481,44	306.671,00	311.271,80
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	183.002,00	201.749,23	185.747,00	188.533,00
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	179.278,00	222.627,57	175.877,00	178.515,00

### **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 2019**

1. Introduzione nei sistemi di misurazione e valutazione della performance di criteri di misurazione del rispetto delle funzioni dirigenziali da parte delle Posizioni Organizzative (controllo assenze, dematerializzazione atti, comportamenti organizzativi), con la previsione che il mancato rispetto di tali funzioni viene considerato ai fini della misurazione e valutazione della performance.
2. Applicazione delle misure anticorruzione generali e specifiche previste dal piano triennale di prevenzione della 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

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.

### **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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	368.120,00	402.154,27	325.628,50	330.514,72
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	411.539,00	427.096,82	417.712,00	423.978,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Obiettivo**

Sviluppo di elementi universalmente riconosciuti come fondamentali per la crescita e il benessere della persona, quali l'istruzione e la formazione.

Mantenimento e 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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	174.227,00	226.654,82	176.840,50	179.492,82

#### **Obiettivo**

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

#### **Orizzonte temporale (anno)**

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

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

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	14.000,00	14.260,00	14.210,00	14.423,00

### **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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	36.110,00	37.210,00	36.652,00	37.202,00
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	1.479.605,90	1.877.191,58	1.382.303,60	1.402.856,60
04 Servizio Idrico integrato	56.363,00	76.165,29	57.209,00	58.067,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

## **Obiettivo**

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	2.351.066,78	537.950,00	546.019,00

### **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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	37.100,00	74.637,26	37.656,00	38.220,00
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	40.000,00	42.128,08	40.600,00	41.209,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1.036.412,63	1.942.702,36	1.048.910,50	1.064.645,46
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	166.135,00	218.803,96	168.627,00	171.155,00

### **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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	40.074,00	44.706,25	40.674,00	41.285,00
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	17.550,00	0,00	17.813,00	18.080,00
02 Fondo svalutazione crediti	59.191,00	0,00	66.154,00	69.636,00
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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	30.425,82	30.425,82	29.100,46	27.720,26
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	31.173,80	31.173,80	32.500,44	33.882,64

## Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2019 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
2017	5.110.539,29	2019	30.425,82	511.053,93	0,60%
2018	5.668.671,00	2020	29.100,46	566.867,10	0,51%
2019	5.869.280,70	2021	27.720,26	586.928,07	0,47%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2019 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.277.634,82 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2017	38.046,42
Titolo 2 rendiconto 2017	4.618.002,47
Titolo 3 rendiconto 2017	454.490,40
<b>TOTALE</b>	<b>5.110.539,29</b>
<b>3/12</b>	<b>1.277.634,82</b>

### **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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	725.000,00	805.705,24	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 2018 – 2020 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2021 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2020.

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:

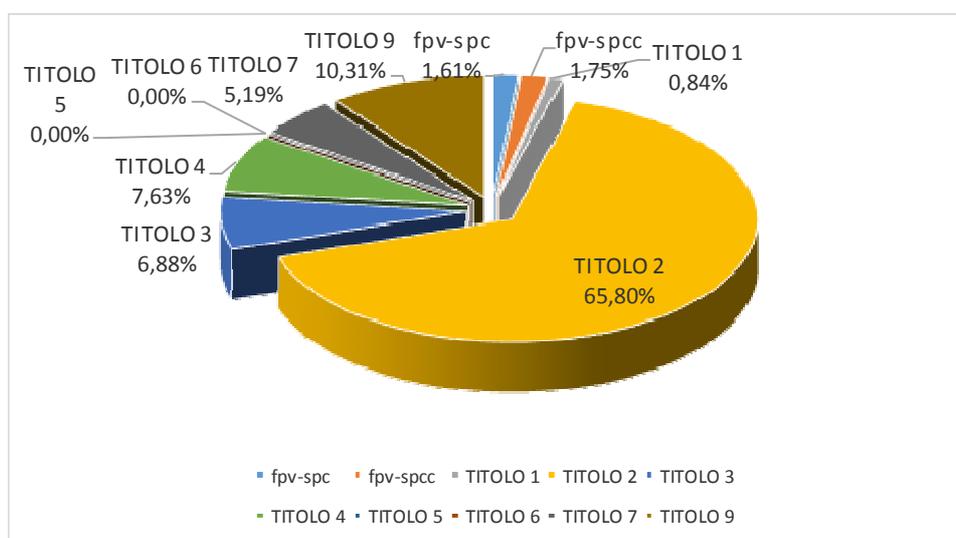
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	97.024,01	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	103.552,30	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	65.000,00	102.922,80	45.675,00	46.360,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	5.146.906,42	7.822.443,64	5.347.323,84	5.429.030,60
TITOLO 3	Entrate extratributarie	657.374,28	1.407.958,21	662.104,90	671.650,90
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	77.053,60	460.399,20	12.053,60	12.053,60
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	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	725.000,00	914.449,07	725.000,00	725.000,00
	<b>Totale</b>	<b>7.271.910,61</b>	<b>11.108.172,92</b>	<b>7.192.157,34</b>	<b>6.884.095,10</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	61.602,63	190.550,17	124.241,38	97.024,01	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	5.000,00	119.916,60	134.800,92	103.552,30	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	43.471,43	38.046,42	65.000,00	65.000,00	45.675,00	46.360,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	4.581.322,08	4.618.002,47	5.073.523,00	5.146.906,42	5.347.323,84	5.429.030,60
TITOLO 3	Entrate extratributarie	757.466,37	454.490,40	530.148,00	657.374,28	662.104,90	671.650,90
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	251.599,77	338.424,52	588.362,00	77.053,60	12.053,60	12.053,60
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	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	673.914,02	741.745,69	795.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00
	<b>Totale</b>	<b>6.374.376,30</b>	<b>6.501.176,27</b>	<b>7.711.075,30</b>	<b>7.271.910,61</b>	<b>7.192.157,34</b>	<b>6.884.095,10</b>

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

#### ENTRATE 2018



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

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

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	43.471,43	38.046,42	65.000,00	65.000,00	45.675,00	46.360,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>43.471,43</b>	<b>38.046,42</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>45.675,00</b>	<b>46.360,00</b>

## 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.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.581.322,08	4.618.002,47	5.073.523,00	5.146.906,42	5.347.323,84	5.429.030,60
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.581.322,08</b>	<b>4.618.002,47</b>	<b>5.073.523,00</b>	<b>5.146.906,42</b>	<b>5.347.323,84</b>	<b>5.429.030,60</b>

## 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.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	461.170,42	360.458,51	368.288,00	473.708,00	476.070,00	483.210,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	58.962,00	61.231,89	97.300,00	100.500,00	102.007,00	103.537,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	89,69	0,00	500,00	500,00	507,00	515,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	237.244,26	32.800,00	64.060,00	82.666,28	83.520,90	84.388,90
<b>Totale</b>	<b>757.466,37</b>	<b>454.490,40</b>	<b>530.148,00</b>	<b>657.374,28</b>	<b>662.104,90</b>	<b>671.650,90</b>

### 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.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	186.599,77	338.424,52	138.362,00	77.053,60	12.053,60	12.053,60
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	450.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>251.599,77</b>	<b>338.424,52</b>	<b>588.362,00</b>	<b>77.053,60</b>	<b>12.053,60</b>	<b>12.053,60</b>

### Note

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

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Note

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	299.942,58	335.517,85	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	373.971,44	406.227,84	445.000,00	375.000,00	375.000,00	375.000,00
<b>Totale</b>	<b>673.914,02</b>	<b>741.745,69</b>	<b>795.000,00</b>	<b>725.000,00</b>	<b>725.000,00</b>	<b>725.000,00</b>

## Note

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	5.935.130,91	9.490.800,19	6.022.603,30	6.113.158,86
TITOLO 2	Spese in conto capitale	180.605,90	228.652,93	12.053,60	12.053,60
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	31.173,80	31.173,80	32.500,44	33.882,64
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	725.000,00	805.705,24	725.000,00	725.000,00
<b>Totale</b>		<b>7.271.910,61</b>	<b>10.956.332,16</b>	<b>7.192.157,34</b>	<b>6.884.095,10</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	5.105.236,02	5.145.170,77	5.806.708,38	5.935.130,91	6.022.603,30	6.113.158,86
TITOLO 2	Spese in conto capitale	184.319,37	336.188,43	795.911,92	180.605,90	12.053,60	12.053,60
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	27.515,90	28.684,31	29.904,00	31.173,80	32.500,44	33.882,64
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	673.914,02	741.745,69	795.000,00	725.000,00	725.000,00	725.000,00
<b>Totale</b>		<b>5.990.985,31</b>	<b>6.251.789,20</b>	<b>7.827.524,30</b>	<b>7.271.910,61</b>	<b>7.192.157,34</b>	<b>6.884.095,10</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2016 e 2017. 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 2021 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	101.108,30	109.322,63	119.000,00	105.400,00	106.522,25	107.663,90
02 Segreteria generale	320.902,01	307.530,79	416.850,07	370.968,76	376.532,00	382.179,25
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	235.437,50	266.069,28	308.175,00	279.709,25	283.905,09	288.163,65
04 Gestione delle entrate tributarie	203.202,13	134.997,49	192.305,00	195.886,45	198.825,00	201.807,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	1.341,93	1.500,00	2.500,00	2.537,00	2.575,00
06 Ufficio tecnico	289.751,49	288.702,19	306.940,63	302.139,00	306.671,00	311.271,80
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	174.956,10	158.148,09	170.800,00	183.002,00	185.747,00	188.533,00
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	146.347,07	167.049,31	175.610,00	173.278,00	175.877,00	178.515,00
<b>Totale</b>	<b>1.471.704,60</b>	<b>1.433.161,71</b>	<b>1.691.180,70</b>	<b>1.612.883,46</b>	<b>1.636.616,34</b>	<b>1.660.708,60</b>

### *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; attuazione gara per affidamento servizi integrativi scolastici, a.s. 2019/2020; Miglioramento tempistica dei pagamenti; approvazione regolamento per la disciplina dell'istituto delle posizioni organizzative; implementazione pubblicazione dati sul sito dell'Unione in riferimento agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013;

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: Miglioramento tempistica dei pagamenti; bollettazione acqua: recupero canoni non pagati anni 2014 – 2015; implementazione banche dati Imu e Tasi anni 2017/2018; popolamento indirizzi e-mail/pec riferiti ai singoli contribuenti; 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

06: Predisposizione bozza nuovo Regolamento sugli incentivi alla progettazione; implementazione e utilizzo software per inoltrare pratiche on line da parte dei professionisti; predisposizione gara per affidamento appalto misto per costruzione e gestione nuovo eco-centro e contestuale affidamento servizio igiene urbana per la raccolta dei rifiuti su tutto il territorio dell'Unione; 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 (Area Tecnica 2);

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 (Area Tecnica 1);

07: Miglioramento tempistica dei pagamenti; 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): Miglioramento tempistica dei pagamenti; integrazione dotazione informatica per l'Unione ed i Comuni; procedure di reingegnerizzazione dei servizi e di digitalizzazione nell'ambito della "transazione digitale; 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.

#### 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 2019

1. Introduzione nei sistemi di misurazione e valutazione della performance di criteri di misurazione del rispetto delle funzioni dirigenziali da parte delle Posizioni Organizzative (controllo assenze, dematerializzazione atti, comportamenti organizzativi), con la previsione che il mancato rispetto di tali funzioni viene considerato ai fini della misurazione e valutazione della performance.
2. Applicazione delle misure anticorruzione generali e specifiche previste dal piano triennale di prevenzione della 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

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.

#### PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

#### 2. Personale

##### PROGRAMMA 01 – 02

Profilo	Unità
Istruttore direttivo amministrativo	2
Istruttore amministrativo	4
Collaboratore amministrativo	1

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	5 di cui 1 al 50%
Istruttore amministrativo	1
Operaio	4

PROGRAMMA 07

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1
Istruttore amministrativo	3 di cui 1 part-time

PROGRAMMA 11

Profilo	Unità
Istruttore direttivo	1 al 50%
Istruttore tecnico	1
Collaboratore amministrativo	1

3. Patrimonio

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

**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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

## 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	252.611,13	256.838,55	324.586,00	323.120,00	325.628,50	330.514,72
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>252.611,13</b>	<b>256.838,55</b>	<b>324.586,00</b>	<b>323.120,00</b>	<b>325.628,50</b>	<b>330.514,72</b>

### 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; 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 come verbalizzata; 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021
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	235.074,98	255.835,40	348.160,00	411.539,00	417.712,00	423.978,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>235.074,98</b>	<b>255.835,40</b>	<b>348.160,00</b>	<b>411.539,00</b>	<b>417.712,00</b>	<b>423.978,00</b>

### *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. 2019/2020.

### 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	159.449,91	164.885,61	166.800,00	174.227,00	176.840,50	179.492,82
<b>Totale</b>	<b>159.449,91</b>	<b>164.885,61</b>	<b>166.800,00</b>	<b>174.227,00</b>	<b>176.840,50</b>	<b>179.492,82</b>

### *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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	8.426,00	7.270,00	11.000,00	14.000,00	14.210,00	14.423,00
<b>Totale</b>	<b>8.426,00</b>	<b>7.270,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.210,00</b>	<b>14.423,00</b>

### *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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	23.236,36	44.559,29	48.322,00	36.110,00	36.652,00	37.202,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>23.236,36</b>	<b>44.559,29</b>	<b>48.322,00</b>	<b>36.110,00</b>	<b>36.652,00</b>	<b>37.202,00</b>

### *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 (triennio 2017/2019);

#### 2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore direttivo tecnico	3
Istruttore tecnico	5 di cui 1 al 50%
Istruttore amministrativo	1
Operaio	4

#### 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	1.064.135,98	1.114.863,95	1.161.565,00	1.350.000,00	1.370.250,00	1.390.803,00
04 Servizio Idrico integrato	84.565,95	51.956,93	78.795,54	56.363,00	57.209,00	58.067,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.148.701,93</b>	<b>1.166.820,88</b>	<b>1.240.360,54</b>	<b>1.406.363,00</b>	<b>1.427.459,00</b>	<b>1.448.870,00</b>

### 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	556.759,40	560.497,56	575.227,14	530.000,00	537.950,00	546.019,00
<b>Totale</b>	<b>556.759,40</b>	<b>560.497,56</b>	<b>575.227,14</b>	<b>530.000,00</b>	<b>537.950,00</b>	<b>546.019,00</b>

### *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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	32.598,57	32.500,62	40.800,00	37.100,00	37.656,00	38.220,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>32.598,57</b>	<b>32.500,62</b>	<b>40.800,00</b>	<b>37.100,00</b>	<b>37.656,00</b>	<b>38.220,00</b>

### *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.

### 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 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	36.650,85	37.890,00	40.000,00	40.000,00	40.600,00	41.209,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	979.931,55	1.020.529,19	1.036.636,00	1.036.412,63	1.048.910,50	1.064.645,46
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	126.581,11	117.706,70	155.681,00	166.135,00	168.627,00	171.155,00
<b>Totale</b>	<b>1.143.163,51</b>	<b>1.176.125,89</b>	<b>1.232.317,00</b>	<b>1.242.547,63</b>	<b>1.258.137,50</b>	<b>1.277.009,46</b>

### *Obiettivi della gestione*

### *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.

## 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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	39.525,93	13.859,97	44.540,94	40.074,00	40.674,00	41.285,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>39.525,93</b>	<b>13.859,97</b>	<b>44.540,94</b>	<b>40.074,00</b>	<b>40.674,00</b>	<b>41.285,00</b>

### *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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	9.218,06	17.550,00	17.813,00	18.080,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	42.598,00	59.191,00	66.154,00	69.636,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.816,06</b>	<b>76.741,00</b>	<b>83.967,00</b>	<b>87.716,00</b>

## 2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4 di cui 1 part-time

### **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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	33.983,70	32.815,29	31.598,00	30.425,82	29.100,46	27.720,26
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>33.983,70</b>	<b>32.815,29</b>	<b>31.598,00</b>	<b>30.425,82</b>	<b>29.100,46</b>	<b>27.720,26</b>

## 2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4 di cui 1 part-time

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00

## 2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4 di cui 1 part-time

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	673.914,02	741.745,69	795.000,00	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
<b>Totale</b>	<b>673.914,02</b>	<b>741.745,69</b>	<b>795.000,00</b>	<b>725.000,00</b>	<b>725.000,00</b>	<b>725.000,00</b>

## 2. Personale

Profilo	Unità
Istruttore Direttivo Contabile	1
Istruttore Contabile	4 di cui 1 part-time

## 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:

### DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 01.01.2018

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano la tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 01.01.2018:

➤ 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	
Assistente Sociale	D (part-time 24 ore)		In Convenzione con l'Azienda Speciale Consortile Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese	
Assistente Sociale	D (part-time 26 ore)		In convenzione con l'Azienda Speciale	

			Consortile Consorzio Servizi Sociali dell'Olgiatese	
Istruttore Direttivo Amministrativo	D	D3	X	
Istruttore Amministrativo	C	C5	X	
Istruttore Amministrativo	C	C5	X	
Istruttore Bibliotecario	C	C5	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 part-time 30 ore	C1	X	
Istruttore Amministrativo	C	C1	X	
Esecutore Amministrativo	B	B1		X (Cessazione nel 2018)

➤ 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 (part-time 30 ore)	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 sino al 28.2.2019 (dimissioni volontarie)	

➤ Area Sistemi Informativi / Cimiteri

PERSONALE

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo	D (part-time 18 ore)	D3	X	
Istruttore Tecnico	C	C1	X	

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

PERSONALE

Profilo Professionale	Categoria Giuridica	Parametro Economico	Coperto	Vacante
Istruttore Direttivo Tecnico	D	D3	X	
Istruttore Tecnico	C	C5	X	
Istruttore Tecnico	C	C2	X	
Istruttore Amministrativo	C (part-time 30 ore)	C5	X	
Operatore Ecologico	B	B4	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 (richiesta mobilità presso il Comune di Olgiate Comasco)	
Istruttore Tecnico	C	C1	X (al 50%)	
Operaio – Autista scuolabus – Faloppio	B3	B3	X	
Operaio – Autista scuolabus – Ronago	B3	B4	X	

➤ Area Tributi

PERSONALE

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%)	

**PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE  
TRIENNIO 2019/2021**

**AREA AFFARI GENERALI**

Servizio	Figura professionale	Ctg.	Ctg. Econ.	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Segreteria	Collaboratore Amm.vo	B	B1	Tempo parziale 12 h.	2019	Categorie protette - collocamento mirato	Procedure in corso	1
Segreteria	Collaboratore Amm.vo	B	B1	Tempo parziale 12 h.	2019	Categorie protette - collocamento mirato	Procedure in corso	1

**AREA POLIZIA LOCALE**

Servizio	Figura professionale	Ctg.	Ctg. Econ.	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Polizia Locale	Agente di Polizia Locale	C	C1	Tempo pieno	2020	Mobilità / Bando di concorso	Cessazione per dimissioni volontarie	1

**AREA SERVIZI DEMOGRAFICI**

Servizio	Figura professionale	Ctg.	Ctg. Econ.	Tipo di rapporto	Anno copertura	Modalità/requisiti	Note	Quantità
Anagrafe	Istruttore Amministrativo	C	C1	Tempo pieno	2019	Scorrimento graduatoria altro Ente (Comune	Procedure in corso - copertura	1

						San Fermo della Battaglia)	dipendente cessata nel 2018	
--	--	--	--	--	--	----------------------------	-----------------------------	--

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	Autista	B	B4	Tempo pieno	2020	Mobilità / Bando di concorso	Cessazione per pensionamento	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	2019	Scorrimento graduatoria altro Ente	Procedure in corso - copertura dipendente in uscita con mobilità volontaria	1



POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																				
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																				
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494			0		1		1											1	1	
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495			1																	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																				
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000			1																	
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																				
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000			2																	
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																				
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																				
POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																				
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																				
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																				
CONTRATTISTI (a)	000061																				
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																				
<b>TOTALE</b>				51		10		16		1		1		1		1		1		12	18

La tabella 9 – personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2017:

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

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
SEGRETARIO A	0D010 2														
SEGRETARIO B	0D010 3														
SEGRETARIO C	0D048 5														
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D010 4														
DIRETTORE GENERALE	0D009 7														
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D009 8														

ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095												
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164												
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165												
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0I95												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00												
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486												
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488												
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489				1								1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000												4
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000			3								3	
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000				2								2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000						1		1				2
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000			1	6				1				2 6
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000				1								1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000			2	1								2 1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000			1	2								1 2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000			2	2				1				3 2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00												
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490												
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492												
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493												

POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	03649 4	1	1											1	1
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	03649 5														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	05500 0														
POSIZIONE ECONOMICA B3	03400 0														
POSIZIONE ECONOMICA B2	03200 0														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	05400 0														
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A500 0														
POSIZIONE ECONOMICA A4	02800 0														
POSIZIONE ECONOMICA A3	02700 0														
POSIZIONE ECONOMICA A2	02500 0														
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	05300 0														
CONTRATTISTI (a)	00006 1														
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	00009 6														
<b>TOTALE</b>		1	1	9	15	0	1	2	1					12	18

La tabella 8 – personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2017:

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

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
SEGRETARIO A	0D0102																											
SEGRETARIO B	0D0103																											
SEGRETARIO C	0D0485																											
SEGRETARIO GENERALE CCIAA	0D0104																											

DIRETTORE GENERALE	0D0097																		
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098																		
ALTE SPECIALIZZ. FUORI D.O.art.110 c.2 TUEL	0D0095																		
DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO	0D0164																		
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																		
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																		
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																		
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489										1								1
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																		
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000					2					1								3
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000									1			1						2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000	1		1															2
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000										3		1	2	2				2 6
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000									1									1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000					1	1						1						2 1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000									1	1					1			1 2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000				1				2		1	1							3 2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																		
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																		
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																		
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																		
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494															1	1		1 1



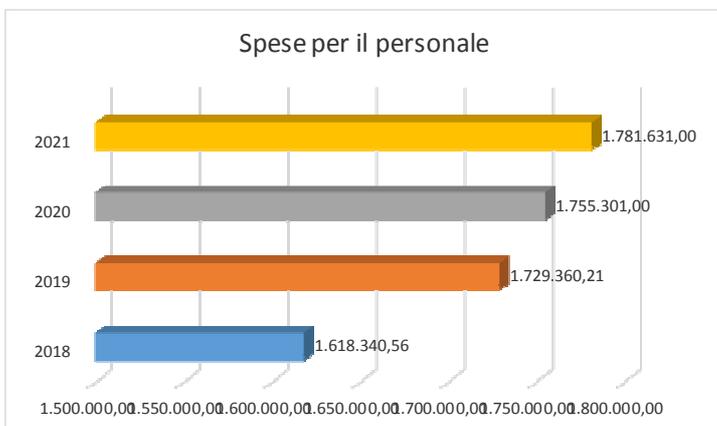
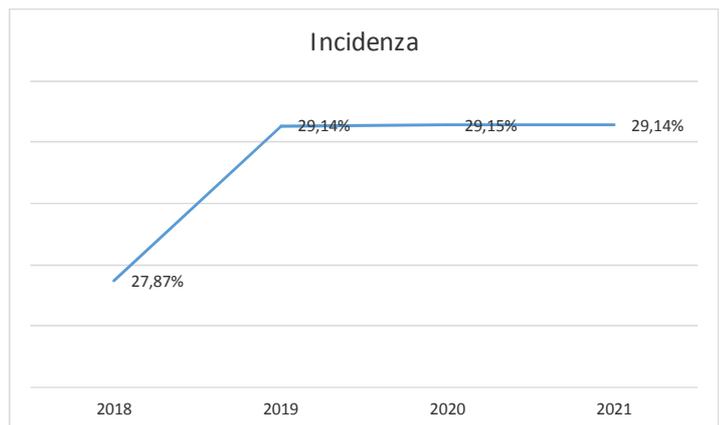
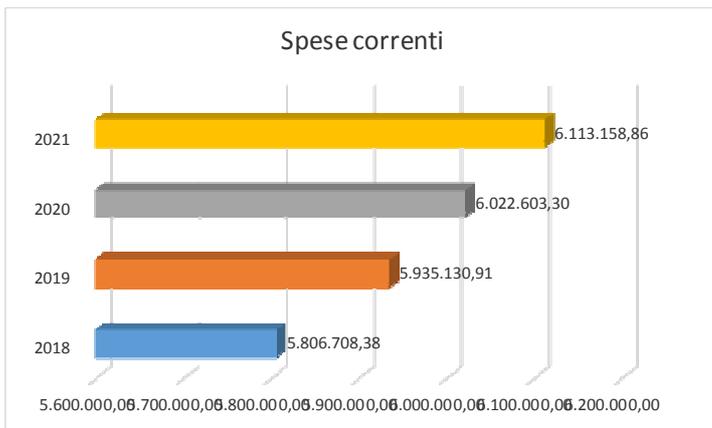
DIRIGENTE A TEMPO DETERMINATO	0D0165																			
ALTE SPECIALIZZ. IN D.O. art.110 c.1 TUEL	0D0195																			
POSIZ. ECON. D6 - PROFILI ACCESSO D3	0D6A00																			
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000																			
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D3	052486																			
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																			
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488																			
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D1	051489										1								1	
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D3	058000																			
POSIZIONE ECONOMICA D3	050000						1				2							3		
POSIZIONE ECONOMICA D2	049000									1			1							2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	057000	1		1																2
POSIZIONE ECONOMICA C5	046000					1	1	2	1	1		2							2	6
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000			1																1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000	1				2													2	1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000					1	1		1										1	2
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	056000	1	2			1	1												3	2
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B3	0B7A00																			
POSIZ. ECON. B7 - PROFILO ACCESSO B1	0B7000																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B3	038490																			
POSIZ.ECON. B6 PROFILI ACCESSO B1	038491																			
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B3	037492																			
POSIZ.ECON. B5 PROFILI ACCESSO B1	037493																			
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B3	036494						1				1								1	1
POSIZ.ECON. B4 PROFILI ACCESSO B1	036495																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	055000																			
POSIZIONE ECONOMICA B3	034000																			
POSIZIONE ECONOMICA B2	032000																			
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	054000																			
POSIZIONE ECONOMICA A5	0A5000																			
POSIZIONE ECONOMICA A4	028000																			

POSIZIONE ECONOMICA A3	027000																						
POSIZIONE ECONOMICA A2	025000																						
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	053000																						
CONTRATTISTI (a)	000061																						
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096																						
<b>TOTALE</b>		0	3	2	2	4	4	2	3	1	1	1	3	2	1	0	1	0	0	0	0	12	18

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

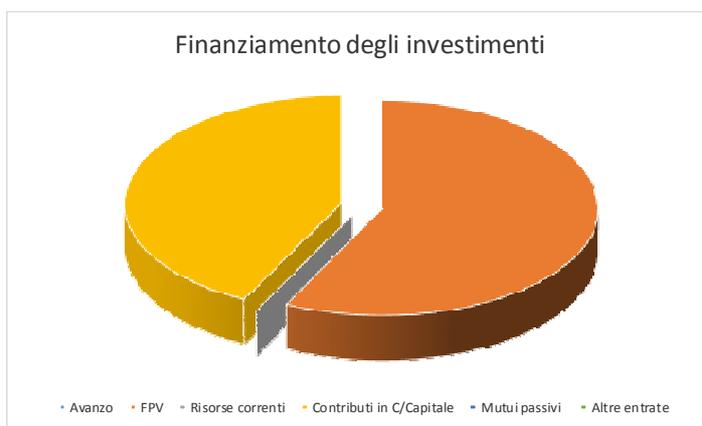
I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



## 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	103.552,30
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	77.053,60
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



### Principali investimenti programmati per il triennio

Opera Pubblica	2019	2020	2021
<b>Totale</b>	0,00	0,00	0,00

## Piano delle alienazioni

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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	114.139,63
Immobilizzazioni materiali	1.449.081,85
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	3.320.138,72
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	116.513,56
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2019-2021	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2019	2020	2021
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2019	2020	2021
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
<b>Totale</b>			