

COMUNE DI PREDORE (BG)

**D.U.P. SEMPLIFICATO
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2019/2021**

Aggiornato con Deliberazione G.C. n. 15 del 18.01.2019

Approvato con DCC n.3 del 25.02.2019

SOMMARIO

INTRODUZIONE	4
LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	5
PARTE PRIMA ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	6
RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE	7
Risultanze della Popolazione	7
Risultanze del Territorio	8
Risultanze della situazione socio economica dell'ente	8
ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI – ORGANISMI PARTECIPATI	11
SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI	15
PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE	15
SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE	17
LIVELLO DI INDEBITAMENTO	18
DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI	19
RIPIANO DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI E ULTERIORI DISAVANZI	19
GESTIONE DELLE RISORSE UMANE PERSONALE	20
Organigramma	21
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	22
PARTE SECONDA INDIRIZZI GENERALI REALTIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	24
Mandato amministrativo 2016 /2021	24
INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA	26
ENTRATE	26
FONTI DI FINANZIAMENTO	26
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	26
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	28
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	28
SPESE	28
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	29
Programma triennale del fabbisogno di personale	29
Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi	29
Programmazione investimenti e piano triennale delle opere pubbliche	30
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	30
RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	31
PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	32
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	32
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	34
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	34
MISSIONE 07 – TURISMO.	34
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	35

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	35
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	36
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	36
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	37
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	37
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	38
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	38
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	39
GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	40
OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA G.A.P.	40
PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	40
ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE	41
ALLEGATO 1 FABBISOGNO PERSONALE	42
ALLEGATO 2 PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI BENI E SERVIZI 2019/2021	43
ALLEGATO 3 PIANO OOPP 2019/2021	44
ALLEGATO 4 PIANO ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI	46

INTRODUZIONE

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 5 ottobre 2018. A seguito della presentazione al Consiglio comunale della proposta di delibera di approvazione dello schema di bilancio di previsione finanziario 2019-2021, la Giunta ha colto l'occasione anche per presentare una Nota di Aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP) 2019-2021.

Le modifiche apportate sul testo originario del DUP 2019-2021 sono riportate in colore "rosso".

LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO

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 Comunale presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) mediante consegna ai capigruppo consiliari. Il regolamento di contabilità armonizzato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 del 18.10.2017 prevede, secondo quanto indicato all'articolo 9, che l'approvazione definitiva avvenga con apposito atto deliberativo del Consiglio da adottarsi non oltre il 30 ottobre e comunque in tempi utili per l'approvazione della successiva nota di aggiornamento.

Il decreto del 18/05/2018 del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell'interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli affari regionali e le autonomie, previsto dal comma 887 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, di modifica dei punti 8.4 e 8.4.1 del principio della programmazione ha introdotto nuovi requisiti oltre ad uno schema tipo di riferimento per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, con ulteriore semplificazione per gli enti fino a 2.000 abitanti.

A partire dal DUP 2019-2021, si è ritenuto opportuno adottare uno schema semplificato che, secondo quanto previsto dall'attuale normativa preveda almeno i seguenti punti:

- l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;
- la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;
- la politica tributaria e tariffaria;
- l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;
- il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;
- il rispetto delle regole di finanza pubblica.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

Il presente documento è stato predisposto tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF".

Oltre agli indirizzi strategici nazionali, ecco che assume rilevanza la comprensione dell'architettura di orientamento "prioritario" per la propria Regione di appartenenza, al fine di individuare possibili percorsi sinergici per lo sviluppo successivo delle proprie politiche comunali. La programmazione regionale è esplicitata nel documento di Economia e Finanza regionale (DEFER), il documento che annualmente aggiorna le linee programmatiche del PRS (Programma Regionale di Sviluppo) per il periodo compreso nel bilancio pluriennale e quindi costituisce il riferimento per la programmazione su base triennale.

Per l'analisi dei documenti sopraindicati si rimanda ai documenti consultabili sui siti istituzionali di seguito riportati:

<http://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html#cont1>

<http://www.regione.lombardia.it/wps/portal/istituzionale/HP/DettaglioRedazionale/istituzione/programma-e-finanze/programma-regionale-di-sviluppo/documento-di-economia-e-finanza-regionale>

RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della Popolazione

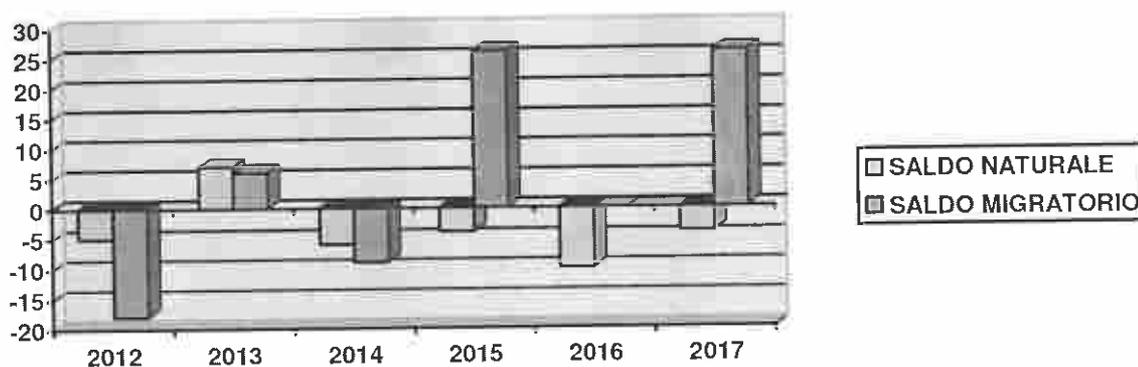
Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale stakeholder di ogni iniziativa. Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune.

Dati Anagrafici

Voce	2014	2015	2016	2017
Popolazione al 31.12	1846	1853	1843	1865
Nuclei familiari	823	826	831	840

Andamento demografico della popolazione

Voce	2014	2015	2016	2017
Nati nell'anno	13	14	10	11
Deceduti nell'anno	19	18	20	15
Saldo naturale nell'anno	-6	-4	-10	-4
Iscritti da altri comuni	57	61	49	54
Cancellati per altri comuni	57	41	48	31
Cancellati per l'estero	5	3	0	3
Altri cancellati	7	4	8	3
Saldo migratorio e per altri motivi	-9	26	0	26
Numero medio di componenti per famiglia	2.22	2.23	2.21	2.21
Iscritti dall'estero	3	13	6	3
Altri iscritti	0	0	1	7



Composizione della popolazione per sesso

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

Voce	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Maschi	896	883	890	886	898	905
Femmine	960	950	956	945	955	960

Composizione della popolazione per età

Voce	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Età prescolare 0-6 anni	122	123	107	103	94	81
Età scolare 7-14 anni	150	144	149	149	154	139
Età d'occupazione 15-29 anni	254	262	257	266	273	283
Età adulta 30-65 anni	968	960	951	950	958	957
Età senile > 65 anni	339	357	367	385	374	405

Risultanze del Territorio

Dati Territoriali

Voce	2013	2014	2015	2016	2017
Frazioni geografiche	1	1	1	1	1
Superficie totale del Comune (ha)	1161	1161	1161	1161	1161
Superficie urbana (ha)	280	280	280	280	280
Lunghezza delle strade esterne (km)	18,44	18,44	18,44	18,44	18,44
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29

Risultanze della situazione socio economica dell'ente

Strutture

Voce	2013	2014	2015	2016	2017
Asili nido	0	0	0	0	0
Asili nido - Addetti	0	0	0	0	0
Asili nido - Educatori	0	0	0	0	0
Impianti sportivi*	1	1	1	1	1
Mense scolastiche**	0	0	0	0	0
Mense scolastiche - N. di utenti	4190	4190	1704	299	11
Punti luce illuminazione pubblica	657	657	657	657	671
Raccolta rifiuti (q)	6106,50	5980,65	6970,00	6625,20	6898,54

*palestra scuola **centri cottura

Economia insediata

Comune di Predore

Servizi Finanziari -

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

Imprese attive presenti nel Registro delle Imprese al 31.12 per sezione di attività economica comunale. Anno 2017

Comune	A Agricoltura, silvicoltura pesca	B Estrazione di minerali da cave e miniere	C Attività manifatturiere	D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	F Costruzioni	G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...
PREDORE	10	0	19	0	0	24	26
Totale comuni selezionati	10	0	19	0	0	24	26
Totale provincia di Bergamo	4.963	49	10.962	161	207	17.860	19.833
Totale provincia di Bergamo	4.963	49	10.962	161	207	17.860	19.833
Totale complessivo	46.243	363	96.072	2.022	1.456	133.501	196.318
Comune	G Commerci o all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	H Trasporto e magazzina ggio	I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	J Servizi di informaz ione e comunic azione	K Attività finanziar ie e assicurati ve	L Attivita' immobiliari	M Attività professionali, scientifiche e tecniche
PREDORE	26	4	14	3	3	5	3
Totale comuni selezionati	26	4	14	3	3	5	3
Totale provincia di Bergamo	19.833	2.174	5.829	1.954	2.266	6.094	3.545
Totale provincia di Bergamo	19.833	2.174	5.829	1.954	2.266	6.094	3.545
Totale complessivo	196.318	26.793	55.318	25.608	24.404	66.610	45.690

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

Comune	N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle im..	O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale ..	P Istruzione	Q Sanita' e assistenza sociale	R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver..	S Altre attività di servizi
PREDORE	7	0	1	1	1	9
Totale comuni selezionati	7	0	1	1	1	9
Totale provincia di Bergamo	2.737	1	411	583	1.034	4.370
Totale provincia di Bergamo	2.737	1	411	583	1.034	4.370
Totale complessivo	34.669	31	4.639	6.457	9.757	39.539
Comune	T Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro p...	U Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	X Imprese non classificate	TOTALE		
PREDORE	0	0	0	126		
Totale comuni selezionati	0	0	0	126		
Totale provincia di Bergamo	0	0	36	85.242		
Totale provincia di Bergamo	0	0	36	85.242		
Totale complessivo	4	3	458	815.246		

ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI – ORGANISMI PARTECIPATI

Il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi alla comunità e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

(tabella aggiornata)

SERVIZIO	MODALITA' DI SVOLGIMENTO	GESTORE/APPALTATORE/ENTE-SOCIETA'
Servizi di Raccolta, Trasporto e Smaltimento	Servizi gestiti in economia/ Affidamento in house	Servizi Comunali SPA
Manutenzione Verde pubblico	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	Area 21 coop.
Pubblicità e pubbliche affissioni	Concessione	ICA SRL
Riscossione coattiva	Concessione	ICA SRL
Servizi Cimiteriali e lampade votive	Servizi gestiti in economia	Comune
Servizio idrico integrato	Disposto normativo	UNIACQUE SPA
Servizi Depurazione (riferito a manutenzione impianti di depurazione)	Disposto normativo	UNIACQUE SPA
GAS metano	Concessione	Zi Rete Gas
Manutenzione edifici pubblici e patrimonio comunale	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	Costruzioni Bonardi Stefano SRL
SIT - Sistemi informativi territoriali	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	ApK SRL
Gestione calore	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	GLOBAL POWER SPA
Gestione eventi e spazi culturali	Servizi gestiti in economia	Comune
Gestioni parcheggi	Servizi gestiti in economia	Comune
Gestione Biblioteca	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	ON LINE SERVICE scrl
Illuminazione Pubblica	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	GLOBAL POWER SERVICE SPA
Spazzamento strade	Servizi gestiti in economia/Affidamento in house	Servizi Comunale SPA
Sgombero neve	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	Costruzioni Bonardi Stefano SRL

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

SERVIZIO	MODALITA' DI SVOLGIMENTO	GESTORE/APPALTATORE/ENTE-SOCIETA'
Assistenza domiciliare anziani	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Servizio Pasti a domicilio Anziani	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
Trasporto disabili	Servizi gestiti in economia	Comune
Gestione patrimonio di edilizia residenziale pubblica	Servizi gestiti in economia	Comune
Assistenti ad personam	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	Coop.sociale La persona
Pulizia immobili comunali	Servizi gestiti in economia	Cooperativa Area 21
Gestione impianto di videosorveglianza	Servizi gestiti in economia	Comune
Servizi sociali	Servizi gestiti in economia, anche tramite appalto	Coop.sociale La persona
Reticolo idrico minore	Servizi gestiti in economia	Comune
Servizio catasto	Gestione Associata	Comunità Montana Laghi Bergamaschi
Pianificazione Urbanistica	Gestione Associata	Comunità Montana Laghi Bergamaschi
Protezione Civile	Gestione Associata	Comunità Montana Laghi Bergamaschi
Edilizia Scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici	Gestione Associata	Comunità Montana Laghi Bergamaschi
Servizio di Segreteria Comunale	Servizi gestiti in economia	/

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 17 aprile 2015 avente ad oggetto "PLANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE" è stato adottato il primo piano di razionalizzazione delle società partecipate.

Il nuovo Testo unico in materia di Società a partecipazione Pubblica (T.U.S.P. - d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175) detta, tra l'altro, una serie di prescrizioni agli enti locali in ordine alla costituzione di Società pubbliche e all'acquisizione o al mantenimento di partecipazioni in esse.

Il Comune, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 24 del provvedimento sopraccitato, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 6 maggio 2017 ha disposto la "revisione straordinaria delle partecipazioni" ed individuazione delle eventuali partecipazioni da alinearne.

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

Le partecipazioni societarie detenute in forma diretta dal Comune alla data del 31.12.2017 risultano essere:

N.	N.	Denominazione partecipata	CF partecipata	Data costituzione	Forma giuridica	% Diretta	Codici ateco	Anno costituzione	Stato attività
1	1 dir	COGEME S.P.A.	00298360173	28/07/1970	S.p.a.	0,01%	D.35.3, D.35.11, F.42.21, F.43.21.01	1970	attiva
2	2 dir	SERVIZI COMUNALI S.P.A.	02546290160	15/04/1997	S.p.a.	2,87%	E.38.11, E.38.1, E.36, E.37	1997	attiva
3	3 dir	UNIACQUE S.P.A.	03299640163	20/03/2006	S.p.a.	0,17%	E.36, E.37	2006	attiva
4	4 dir	TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO S.R.L.	98002670176	30/12/1994	S.r.l.	1,22%	E.36, E.37, E.38, E.39.00.09	1994	attiva

Le partecipazioni societarie detenute in forma indiretta dal Comune alla data del 31.12.2017 risultano essere le seguenti:

N.	N.	Denominazione partecipata	CF partecipata	Data costituzione	Forma giuridica	Società tramite	% diretta	% indiretta	codici ateco	Anno costituzione	Stato attività
5	1 dir 1 ind	GANDOVERE DEPURAZIONE SRL	02903940985	08/06/2007	S.r.l.	COGEME S.P.A.	96,00%	0,00816%	E. 37.00	2007	attiva
6	1 dir 2 ind	ACQUE OVEST BRESCIANO DUE S.R.L. IN BREVE ANCHE A.O.B. DUE S.R.L.	02944230982	21/11/2007	S.r.l.	COGEME S.P.A.	79,40%	0,00675%	E.36.00	2007	attiva
7	1 dir 3 ind	COGEME NUOVE ENERGIE SRL	03372830988	15/11/2011	S.r.l.	COGEME S.P.A.	100,00%	0,00850%	D.35.11	2011	attiva
8	1 dir 4 ind	LINEA GROUP HOLDING SPA.	01389070192	28/07/2006	S.p.a.	COGEME S.P.A.	15,15%	0,00129%	M.70.1	2006	attiva
9	1 dir 5 ind	A2A SPA	12883420155		S.p.a.	COGEME S.P.A.	0,389%	0,00003%	D.35.1	1999	attiva
10	2 dir 1 ind	MICROMEGA NETWORK S.C.R.L. IN LIQUIDAZIONE	00826050981	24/06/1997	S.c.r.l.	SERVIZI COMUNALI S.P.A.	1,12%	0,03214%	N.82.99	1997	inattiva
11	2 dir 2 ind	LUMENERGIA SPA	03405390173	24/03/1997	S.p.a.	SERVIZI COMUNALI S.P.A.	0,0033	0,00947%	D.35.14	1997	attiva
12	3 dir 1 ind	INGEGNERIE TOSCANI S.R.L.	06111950488	16/12/2010	S.r.l.	UNIACQUE S.P.A.	1%	0,00170%	M.71.12	2010	attiva

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

Per completezza, si precisa che il Comune di Predore, oltre a far parte della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, partecipa in altri organismi come di seguito indicato:

- Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro;
- Consorzio Bacino Imbrifero Montano Fiume Oglio;
- Scuola materna Faccanoni

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Con la deliberazione di Giunta Comunale n. 63 del 06.06.2018 è stata operata, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, la ricognizione degli organismi, enti e società controllate e partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica ai fini della individuazione dell'area di consolidamento per la predisposizione del bilancio consolidato dell'esercizio 2017.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 5.10.2018 il Comune di Predore ha approvato il primo bilancio consolidato, predisposto tenendo conto di quanto di seguito riportato:

ENTE	% PAR TEC. COMUNE	TOTALE% PARTEC. PUBBLIC A	CLASSIFICAZ.	PARTECIPAZ.	TIPO	GAP	CONSOLIDATO	METODO CONSOLIDAMENTO
SERVIZI COMUNALI S.P.A.	2,87%	SI	S.P.A. – Società partecipata	Partecipata	Diretta	SI	SI	Proporzionale

Da ultimo infine, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 15.12.2018, è stata adottata la ricognizione e razionalizzazione annuale delle Società partecipate ex art. 20 del "Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica" (TUSP - D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175) - anno 2018. Tenuto conto delle disposizioni del TUSP, "Testo Unico delle Società a Partecipazione Pubblica di cui al d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175, esaminati i bilanci, i contratti societari e l'attività svolta dalle partecipate, l'attività desunta anche dalle informazioni dei siti internet delle stesse società, l'amministrazione comunale ritiene di avere già attivato in passato un percorso finalizzato alla razionalizzazione delle società partecipate e conferma pertanto l'interesse al mantenimento delle partecipazioni possedute dal Comune di Predore nelle stesse.

SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

A partire dal bilancio di previsione 2017/2019 e dal rendiconto della gestione 2016, gli enti locali devono predisporre, quale allegato obbligatorio ai predetti documenti contabili, anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi approvati con il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, in attuazione dell'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011.

Il piano degli indicatori e dei risultati attesi, le cui risultanze hanno il dichiarato fine di consentire la comparazione dei bilanci e di essere misurabili e che sono riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, oltre che essere allegato al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione, deve essere pubblicato sul sito internet istituzionale dell'amministrazione nella sezione "trasparenza, valutazione e merito". Per tale motivo si rimanda a quanto pubblicato in occasione della predisposizione dell'ultimo conto consuntivo dell'ente (anno 2017) ed all'allegato al bilancio 2019-2021 denominato "indicatori sintetici ed analitici".

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

La tabella seguente indica il risultato dell'applicazione dei parametri di deficitarietà strutturali con riferimento al consuntivo 2017.

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE 2017 (Coerenza dell'indice con il valore di riferimento nazionale)		PARAMETRO RISPETTATO	
		SI	NO
1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	X	
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	X	
3	Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento (provenienti dalla gestione dei residui attivi) ad esclusione eventuali risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art. 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'art. 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	X	
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	X	
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'art. 159 del tuel;	X	
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro);	X	
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dal 1 gennaio 2012);	X	
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	X	
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	X	
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% del valore della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art. 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dal 1 gennaio 2013, ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	X	

SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

La gestione di cassa verifica l'entità degli incassi e dei pagamenti e il suo risultato corrisponde al fondo di cassa di fine esercizio o, in caso di risultato negativo, con l'anticipazione di tesoreria. Dalla tabella si può notare che il risultato riferito al penultimo anno precedente è stato il seguente:

FONDO CASSA AL 31/12 DEL PENULTIMO ANNO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA 1/1			246.673,95
RISCOSSIONI	312.392,05	1.499.562,81	1.811.954,86
PAGAMENTI	216.374,73	1.487.075,04	1.703.449,77
FONDO CASSA 31/12/2017			355.179,04
FONDO CASSA 31/12/2016			246.673,95
FONDO CASSA 31/12/2015			98.827,87

L'andamento del fondo di cassa del triennio precedente risulta essere il seguente:

FONDO CASSA 31/12/2018			460.530,60
FONDO CASSA 31/12/2017			355.179,04
FONDO CASSA 31/12/2016			246.673,95

Il testo unico sull'ordinamento degli enti locali autorizza il Comune a utilizzare il fido bancario per la copertura di momentanee eccedenze di fabbisogno di cassa (pagamenti), introducendo però al riguardo precisi vincoli quantitativi. Su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, infatti, il tesoriere concede un'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti - per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni - ai primi tre titoli di entrata del bilancio, e per le comunità montane, ai primi due titoli. Il ricorso al fido di tesoreria ha un onere che grava sulle uscite del bilancio finanziario (conto di bilancio) e nei costi del corrispondente prospetto economico (conto economico). Per l'esercizio finanziario 2017 tale limite è stato innalzato ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente ed ammontava a circa € 498.000,00. Tale deroga è stata riproposta anche per il 2018

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

mentre per il 2019 è prevista limitatamente ai quattro dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente per l'importo pari a circa € 396.000,00.

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

ANNO	ANTICIPAZIONE COMPLESSIVAMENTE CONCESSA	IMPORTO MASSIMO CONCESSO	GIORNI DI UTILIZZO
anno 2016	432.295,34	81.942,76	262
anno 2017	0,00	0,00	0
anno 2018	0,00	0,00	0

LIVELLO DI INDEBITAMENTO

L'ente locale può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se rispetta preventivamente i limiti imposti dal legislatore. Il limite massimo di indebitamento è stato fissato, da ultimo con l'art. 1, comma 539, della legge 190 del 23 dicembre 2014 – legge di stabilità 2015. Tale norma ha modificato i limiti di indebitamento stabilendo che, oltre al rispetto delle condizioni previste dall'art. 203 del TUEL, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 del TUEL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

I prospetti seguenti sintetizzano l'evoluzione dell'indebitamento composto in modo totalitario da mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti e prestiti.

2015 INIZIALE	VAR+	VAR-	2015 FINALE	2016 INIZIALE	VAR+	VAR-	2016 FINALE
1.050.721,11	380.000,00	28.541,57	1.402.179,54	1.402.179,54	-	51.356,43	1.350.823,11
2017 INIZIALE	VAR+	VAR-	2017 FINALE	2018 INIZIALE	VAR+	VAR-	2018 FINALE
1.350.823,11	-	33.509,62	1.317.313,49	1.317.313,49	-	45.477,88	1.271.835,62

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

Nel prospetto di seguito esposto si evidenzia la dinamica dell'indebitamento dell'ente nel corso del triennio 2019/2021.

SCADENZA	DEBITO RESIDUO (PRIMA DEL PAGAMENTO RATA)	DEBITO RESIDUO (DOPO DEL PAGAMENTO RATA)	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	RATA
30/06/2019	1.271.835,62	1.248.358,10	23.477,52	26.515,21	49.992,73
31/12/2019	1.248.358,10	1.224.373,40	23.984,70	26.008,03	49.992,73
30/06/2020	1.224.373,40	1.199.870,08	24.503,32	25.489,41	49.992,73
31/12/2020	1.199.870,08	1.174.836,43	25.033,65	24.959,08	49.992,73
30/06/2021	1.174.836,43	1.152.495,75	22.340,68	24.416,81	46.757,49
31/12/2021	1.152.495,75	1.129.694,61	22.891,14	23.956,35	46.757,49

DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI

ANNO	DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI
anno 2016	0,00
anno 2017	0,00
anno 2018	0,00

RIPIANO DISAVANZO DA RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI E ULTERIORI DISAVANZI

ANNO	DISAVANZO
anno 2016	0,00
anno 2017	0,00
anno 2018	0,00

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

PERSONALE

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 31/12/2018

MODALITA' DI REPERIMENTO DELLA FORZA LAVORO	Consistenza al 31-12-18	
	In servizio	Distribuzione
Personale di ruolo	8	100%
Personale non di ruolo		
Totale generale	8	100%
COMPETENZE PROFESSIONALI ESISTENTI	Consistenza al 31-12-18	
	In servizio	Distribuzione
A1		
A2		
A3		
A4		
A5		
A6		
B1 part time 97,22%	1	13%
B2		
B3		
B4		
B5		
B6		
B7		
B8		
C1	1	13%
C2		
C3		
C4 di cui n. 1 part time 50,00%	2	25%
C5	2	25%
C6		
D1		
D2 di cui n. 1 part time 12,33%	1	13%
D3		
D4 di cui n. 1 part time 12,33%	1	13%
D5		
D6		
D7		
SECRETARIO (non considerato nei conteggi)		
Totale personale di ruolo	8	100%

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il Patto di Stabilità Interno (PSI) ha costituito per circa sedici anni la regola cardine alla base del coordinamento della finanza locale in Italia. A partire dal 1999, anno della sua introduzione, il Patto ha definito il contributo di regioni, province e comuni al conseguimento dell'obiettivo di indebitamento netto perseguito a livello nazionale nel rispetto del Patto di Stabilità e Crescita.

La legge di stabilità approvata con legge 28 dicembre 2015, n. 208 sostituisce le regole del Patto di stabilità interno, stabilite nell'articolo 31 della Legge n. 183/2011, ridefinendo i vincoli di finanza pubblica per i Comuni.

A partire dal 2016, in particolare, in luogo del saldo di competenza mista, viene richiesto, in via generale, l'equilibrio fra le entrate e le spese finali, conteggiato secondo il principio di competenza finanziaria potenziata.

Le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 dello schema di bilancio previsto dal decreto legislativo n. 118/2011 e s.m.t., mentre le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio.

Si ricorda che a partire dall'anno 2016 lo schema del bilancio armonizzato assume valore a tutti gli effetti giuridici.

Alla regola generale, vengono previste alcune eccezioni, tra le quali, principalmente:

- la previsione che all'equilibrio complessivo concorre il saldo tra il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento;
- l'esclusione dal saldo dei trasferimenti a titolo di Fondo Tasi.
- l'esclusione del fondo crediti dubbia esigibilità

E' previsto, inoltre, l'obbligo per i Comuni di allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza che garantiscono, in coerenza con le poste iscritte nel predetto bilancio di previsione, il rispetto del saldo di competenza finanziaria potenziata. La legge di bilancio 2018 ha mantenuto inalterata l'impostazione generale del principio di competenza finanziaria potenziata o meglio di pareggio di bilancio.

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

L'importante novità in merito al pareggio di bilancio intervenuta sul finire del 2018 è inserita nella circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 25 del 3/10/2018, che ha autorizzato la contabilizzazione, tra le entrate finali, dell'avanzo di amministrazione utilizzato per gli investimenti. Di conseguenza la Ragioneria Generale dello Stato ha provveduto all'aggiornamento del modello di monitoraggio del saldo di finanza pubblica 2018, inserendo la voce relativa alle quote di avanzo di amministrazione applicato per investimenti.

Vengono riproposti in questo documento solo i dati di sintesi elaborati sulla base degli stanziamenti riferiti al bilancio 2019/2021.

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spesa corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	141	121.028,57	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata di parte corrente (dalla 1/1/2020 quota finanziata da entrate finali)	142	158.800,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	143	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	144	280.028,57	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	111	936.270,00	936.270,00	940.670,00
C) Titolo 2 - Tredeterminati correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica	112	30.229,89	33.672,00	33.672,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	113	303.400,00	303.400,00	303.400,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	114	973.377,00	48.000,00	48.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	115	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	116	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	121	1.284.030,57	1.229.382,00	1.226.872,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	122	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo vincolato di natura corrente di parte corrente	123	78.400,00	78.400,00	78.400,00
H4) Fondo vincolato (destinato a costituire nel risultato di amministrazione)	124	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a costituire nel risultato di amministrazione) (2)	125	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H1+H2+H3+H4+H5)	126	1.284.030,57	1.477.182,00	1.454.172,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale di natura tributaria, contributiva e perequativa	131	4.184.777,00	48.000,00	48.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale di natura tributaria, contributiva e perequativa (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	132	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo vincolato di natura tributaria, contributiva e perequativa	133	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a costituire nel risultato di amministrazione) (2)	134	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I1+I2+I3+I4)	135	4.184.777,00	48.000,00	48.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie di natura tributaria, contributiva e perequativa	141	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	142	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie (L1+L2)	143	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	144	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (3)		65.890,00	127.950,00	126.670,00
		(N=A-B+C+D+E+F+G+H+L-M)		

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI REALTIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER
IL PERIODO DI BILANCIO

Mandato amministrativo 2016 /2021

GIUNTA: Sindaco BERTAZZOLI PAOLO

Assessori: GHIRARDELLI FABIO Vice Sindaco e Assessore Rapporti Enti e
Istituzioni Sovracomunali

BONARDI ANGELO Assessore ai lavori pubblici, Cultura e
pubblica istruzione

CONSIGLIO COMUNALE.

MAGGIORANZA INSIEME PER PREDORE
MINORANZA SEMPLICEMENTE PREDORE

N.	Cognome e nome	Lista
1	Bonardi Angelo	Insieme per Predore
2	Ghirardelli Fabio	Insieme per Predore
3	Serra Mario Luigi	Insieme per Predore
4	Alari Fiorindo	Insieme per Predore
5	Paissoni Giovanni	Insieme per Predore
6	Bonardi Paolo	Insieme per Predore
7	Ghirardelli Elisabetta	Insieme per Predore
8	Ghirardelli Gabriele	Semplicemente Predore
9	Morina Marisa	Semplicemente Predore
10	Domenighini Gianluca	Semplicemente Predore

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

Le linee programmatiche di mandato, di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 individuano, 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.

Il Comune di Predore, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 23 del 26.06.2016, il seguente programma di mandato per il periodo 2016/2021 che riguarda i seguenti punti:

OPERE PUBBLICHE

SVILUPPO DEL TERRITORIO E TUTELA DEL PAESAGGIO

BUONA AMMINISTRAZIONE E TRASPARENZA

AMBIENTE

PROMOZIONE DEL TERRITORIO E DELLO SPORT

SICUREZZA

SCUOLA E CULTURA

ASSOCIAZIONI, SERVIZI SOCIALI E POLITICHE PER I GIOVANI

Per il dettaglio si rimanda ai documenti allegati alla deliberazione sopraccitata.

Le previsioni di cui al presente DUP sono state effettuate tenendo conto della programmazione pluriennale come da programma elettorale sopra citato.

Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Con delibera di Giunta n. 38 del 14.03.2018, inoltre, è stato approvato il piano della performance, cui fare riferimento per l'attività organizzativa/gestionale dell'ente per il periodo 2018/2020.

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà esser improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA

ENTRATE

FONTI DI FINANZIAMENTO

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	30.533,46	29.165,01	29.288,03	21.628,57	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	406.535,24	229.370,50	132.634,25	158.400,00	0,00	0,00
AVANZO	Avanzo	0,00	0,00	68.211,00	60.000,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	919.997,07	900.399,19	934.255,00	936.270,00	938.270,00	940.670,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	22.782,46	21.840,07	61.802,00	70.222,00	33.672,00	33.672,00
TITOLO 3	Entrate extra tributarie	257.132,46	266.769,07	320.735,44	303.400,00	303.400,00	303.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	79.160,57	434.212,85	815.494,56	973.377,00	48.000,00	48.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	432.295,34	0,00	498.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	171.873,28	185.212,22	291.000,00	311.000,00	311.000,00	311.000,00
	Totale	2.320.369,88	2.066.968,91	3.151.420,28	3.224.297,57	2.024.342,00	2.026.742,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

L'Ente ha adeguato i propri regolamenti tributari a quanto previsto dalla normativa nazionale in merito a IMU, TASI e TARI, pur evidenziando tuttavia che le frequenti modifiche legislative mal si conciliano con una corretta pianificazione finanziaria a medio-lungo termine.

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

In particolare, l'Amministrazione provvede annualmente ad adeguare (compatibilmente con i vincoli imposti dalla normativa), con il bilancio di previsione, le aliquote IMU e TASI e rimodulare le tariffe TARI che assicurano la copertura del 100% dei costi come per legge.

Il gettito dei tributi citati è previsto stabile per quanto concerne la TARI.

Per quanto riguarda l'IMU per le abitazioni principali classificate nelle categorie A1, A8 e A9 e relative pertinenze l'aliquota è pari al quattro per mille mentre l'aliquota base per le altre tipologie di immobili è pari a dieci per mille. La detrazione per l'abitazione principale è pari a euro duecento.

Per quanto riguarda la TASI, sia per l'abitazione principale che per gli altri immobili l'aliquota è pari a zero.

Per quanto concerne l'addizionale comunale all'IRPEF, si prevede la sua istituzione nel corso del 2019 prevedendone una graduazione per scaglione con soglia di esenzione.

Le altre entrate di minore entità sono le seguenti:

-Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni

-Imposta di soggiorno

Da ultimo rientra nelle entrate tributarie anche il fondo di solidarietà.

In merito alle entrate tributarie in esame, l'Ente registra una buona capacità di realizzazione dei relativi introiti, connessa al potenziamento dell'attività di accertamento gestita in parte in economia e in parte tramite appalto a ditta specializzata.

L'Ente continuerà a monitorare le attività connesse alla gestione dei tributi. Ciò consentirà di mantenere adeguati livelli di efficienza del servizio, tenendo contenuti i costi.

Per quanto attiene alle entrate tributarie ed in particolare i servizi pubblici si segnalano:

Mensa scolastica: euro 6,00 a pasto

Servizio pasti anziani a domicilio: euro 6,70 a pasto

Servizio trasporto anziani presso luoghi di cura dettagliati in relazione ai km

Sempre tra i servizi a domanda individuale rientrano la votiva, l'utilizzo degli impianti sportivi ed i parcheggi.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

L'investimento a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del rispetto del saldo di finanza pubblica, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione degli investimenti abbraccino di solito più esercizi.

Per il finanziamento delle opere pubbliche il Comune di Predore può avvalersi principalmente:

- delle alienazioni di immobili e/o terreni;
- degli oneri di urbanizzazione;
- dei contributi specifici richiesti ad Enti pubblici e Consorzi in base alle necessità e tipi di progetti da realizzare.
- dell'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione relativo agli anni precedenti.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Di seguito si evidenzia l'evoluzione del ricorso all'indebitamento e l'andamento prospettico:

Scadenza	Debito residuo (prima del pagamento rata)	Quota capitale	Quota interessi	Rata
30/06/2018	1.317.313,50	22.496,40	27.496,33	49.992,73
31/12/2018	1.294.817,10	22.981,48	27.011,25	49.992,73
30/06/2019	1.271.835,62	23.477,52	26.515,21	49.992,73
31/12/2019	1.248.358,10	23.984,70	26.008,03	49.992,73
30/06/2020	1.224.373,40	24.503,32	25.489,41	49.992,73
31/12/2020	1.199.870,08	25.033,65	24.959,08	49.992,73
30/06/2021	1.174.836,43	22.340,68	24.416,81	46.757,49
31/12/2021	1.152.495,75	22.801,14	23.956,35	46.757,49

Nel corso del periodo 2019/2021 l'ente non prevede di far ricorso all'indebitamento.

SPESE

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Rendiconto	Stanzamento	Stanzamento	Stanzamento	Stanzamento
--------	-------------	------------	------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

		2016	2017	2018	2019	2020	2021
TITOLO 1	Spese correnti	1.063.767,75	1.072.916,59	1.308.921,47	1.284.030,57	1.225.782,00	1.232.572,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	218.492,25	520.112,81	1.008.018,81	1.191.777,00	48.000,00	48.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	51.356,43	35.509,62	45.480,00	47.490,00	49.560,00	45.170,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	432.295,34	0,00	498.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	171.873,28	185.212,22	291.000,00	311.000,00	311.000,00	311.000,00
	Totale	1.937.785,03	1.811.751,24	3.151.420,28	3.224.297,57	2.024.342,00	2.026.742,00

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente il Comune di Predore dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio così come definito dal decreto sulla "spending review" n.66/2014 e s.m.i. e i successivi comunicati ministeriali, nonché in base alle misure individuate dalla Giunta Comunale.

Si sottolinea la tendenza a contenere il livello degli oneri di urbanizzazione destinati al finanziamento delle spese correnti in modo da garantire il pareggio dell'equilibrio di parte corrente.

Programma triennale del fabbisogno di personale

La programmazione del fabbisogno del personale ha il compito di prevedere la possibilità di impiego delle risorse di personale per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica. Per quanto attiene agli aspetti di dettaglio si rimanda al contenuto - allegato 1.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

L'art. 21 del d.lgs. 18 aprile 2016 prevede che le Amministrazioni pubbliche provvedano a redigere ed approvare il piano biennale per gli acquisti di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore ad euro 40.000,00. Con decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 sono stati adottati gli schemi per la compilazione del piano in argomento. Si è ritenuto opportuno allegarli al presente Documento quale parte integrante e sostanziale dello stesso – allegato 2.

Programmazione investimenti e piano triennale delle opere pubbliche

Si rimanda al contenuto - allegato 3.

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- Realizzazione autorimesse interrato area ex Crescini
- Pista ciclabile lotto II
- Manutenzione straordinaria e ampliamento strada Vastu

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

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

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.

PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

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.

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	28.630,00	22.410,00	22.410,00
02 Segreteria generale	59.100,00	59.100,00	59.100,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	88.499,59	87.110,00	87.110,00
04 Gestione delle entrate tributarie	24.000,00	24.000,00	24.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	103.277,00	90.853,00	96.877,00
06 Ufficio tecnico	34.050,00	34.050,00	34.050,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	54.950,00	33.400,00	33.400,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	177.638,98	160.400,00	160.400,00
Totale	570.145,57	511.323,00	517.347,00

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizie locale e amministrativa	39.900,00	39.900,00	39.900,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00
Totale	39.900,00	39.900,00	39.900,00

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitari	60.000,00	60.000,00	60.000,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	29.000,00	29.000,00	29.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Totale	89.000,00	89.000,00	89.000,00

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	Stanziamen 2019	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	28.727,00	28.727,00	28.727,00
Totale	28.727,00	28.727,00	28.727,00

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	Stanziamen 2019	Stanziamen 2020	Stanziamen 2021
01 Sport e tempo libero	42.000,00	42.000,00	42.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00
Totale	42.000,00	42.000,00	42.000,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Totale	11.000,00	11.000,00	11.000,00

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	19.100,00	19.100,00	19.100,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00
Totale	19.100,00	19.100,00	19.100,00

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.”

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	11.500,00	11.500,00	11.500,00
03 Rifiuti	164.000,00	166.154,00	168.510,00
04 Servizio Idrico integrato	2.000,00	2.000,00	2.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00
Totale	177.500,00	179.654,00	182.010,00

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	94.300,00	94.300,00	94.300,00
Totale	94.300,00	94.300,00	94.300,00

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,

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	4.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00
Totale	4.000,00	4.000,00	4.000,00

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	17.700,00	17.700,00	17.700,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	44.000,00	44.000,00	44.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Totale	63.800,00	63.800,00	63.800,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

“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	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	5.838,00	5.838,00	5.838,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00
Totale	5.838,00	5.838,00	5.838,00

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	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Fondo di riserva	5.500,00	5.500,00	5.500,00
02 Fondo svalutazione crediti	78.400,00	78.400,00	78.400,00
03 Altri fondi	2.000,00	2.500,00	3.000,00
Totale	85.900,00	86.400,00	86.900,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

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

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

“**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:

Programmi	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	52.820,00	50.740,00	48.650,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Totale	52.820,00	50.740,00	48.650,00

Programmi	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	390.000,00	390.000,00	390.000,00

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	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	311.000,00	311.000,00	311.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
Totale	311.000,00	311.000,00	311.000,00

GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

L'attività di riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare è esplicitata nell'apposito piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio alla quale si rinvia.

Per quanto attiene agli aspetti di dettaglio si rimanda al contenuto - allegato 4.

OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA G.A.P.

Con delibera di Giunta n. 63 del 06.06.2018 si è provveduto all'individuazione del g.a.p. (gruppo amministrazione pubblica) e del gruppo di consolidamento propedeutico all'approvazione del bilancio consolidato.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 5.10.2018 il Comune di Predore ha approvato il primo bilancio consolidato.

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA

La legge n. 244 del 24.12.2007 (legge finanziaria 2008) all'articolo 2, commi 594 e seguenti, prevede alcune rilevanti disposizioni dirette al contenimento ed alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni. Nello specifico il comma 594 impone alle pubbliche amministrazioni l'adozione di "piani triennali" per l'individuazione di misure dirette alla razionalizzazione dell'utilizzo di determinati beni.

In particolare la legge finanziaria individua, tra le dotazioni oggetto del piano:

-le strumentali anche informatiche che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione dell'ufficio, le autovetture di servizio, le apparecchiature di telefonia mobile e i beni immobili ad uso abitativo o di servizio;

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

-le autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;

-i beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Obiettivo del piano è il raggiungimento, partendo da uno schema organizzativo di base, di un'ottimizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali attualmente a disposizione delle postazioni di lavoro, ricercando la maggiore efficienza ed efficacia con riguardo ai fini del contenimento delle spese delle strutture e del conseguimento del miglior rapporto tra costi e benefici.

Per quanto attiene agli aspetti di dettaglio si rimanda al contenuto della deliberazione di Giunta Comunale di approvazione del piano in oggetto.

ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

In accordo con la normativa vigente, sarà approvato l'aggiornamento al Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e per la trasparenza e l'integrità per il periodo 2019/2021.

Legalità e trasparenza sono i cardini dell'agire amministrativo dell'Amministrazione perché solo questi elementi possono creare nei cittadini un clima di fiducia verso le istituzioni. Importante deve essere l'impegno per la costruzione di un dialogo costante e proficuo con tutta la cittadinanza. Il Comune dovrà perseguire l'obiettivo di dare piena attuazione al "Piano per la trasparenza e l'integrità" e realizzare un'amministrazione sempre più aperta e al servizio del cittadino.

ALLEGATO 1 FABBISOGNO PERSONALE

Con l'approvazione da parte della Giunta Comunale della Programmazione triennale del fabbisogno di personale 2019/2021 e Piano Occupazionale 2019, ora "Piano Triennale dei fabbisogni di personale", come introdotto dal D.Lgs. n. 75/2017, ai sensi dell'art. 91 del TUEL, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione, è stato previsto di prendere atto:

- ✓ che a seguito della revisione della dotazione organica, effettuata ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2011 e successive modificazioni ed integrazioni, e della ricognizione delle eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni ed integrazioni, non emergono situazioni di personale in esubero;
- ✓ che la nuova dotazione organica che si è venuta a creare a seguito delle n. 2 assunzioni perfezionate/effettuate nel corso del 2018 risulta essere la seguente:

Cat giur	pos econ	Profilo Professionale	N. posti	% orario	Posti coperti			Posti da coprire
					N.	Annotazioni	Area	N.
B			1		1			0
B1	B1	<i>esecutore tecnico specializzato</i>	1	97,22%	1		Tecnica	0
C			5		5			0
C1	C5	<i>agente polizia locale</i>	1	100%	1		Polizia locale	0
C1	C4	<i>Istruttore tecnico</i>	1	50%	1		Tecnica	0
C1	C4	<i>Istruttore amministrativo</i>	1	100%	1		Servizi sociali culturali e affari generali	0
C1	C5	<i>Istruttore amministrativo</i>	1	100%	1		Servizi sociali culturali e affari generali	0
C1		<i>Istruttore contabile</i>	1	100%	1		Economico finanziaria	0
D			3		3			0
D1	D1	<i>Istruttore direttivo socio educativo (assistente sociale)</i>	1	25%	1	coperto tramite affidamento a personale esterno dipendente di cooperativa sociale	Servizi alla persona	0
D1	D2	<i>Istruttore direttivo tecnico</i>	1	33%	1	coperto al 33% ex art. 1 co 557 L. 311/2004	Tecnica	0
D1	D4	<i>Istruttore direttivo amministrativo-contabile</i>	1	33%	1	coperto al 33% ex art. 1 co 557 L. 311/2004	Economico Finanziaria	0
Totale			9		9			0

Documento Unico di Programmazione 2019-2021

✓ che la facoltà assunzionale dell'Ente per assunzioni a tempo indeterminato nel triennio 2019-2020 risulta essere la seguente (al netto oneri riflessi ed irap):

ANNO	NOMINATIVO DIPENDENTE	%	CAT. GIUR.	STIPENDIO ANNUO	ANNO	%	IMPORTO PARZIALE	IMPORTO TOTALE (compresi residui triennio precedente)
2018	ISTRUTTORE C2 36 H RAGIONERIA	100%	C1	30.860,29	<i>residuo triennio precedente</i>			
2018	MANUTENTORE B3 18 H VIABILITA'	50%	B1	14.153,65				
					2019	100%	45.013,94	45.013,94
TOTALE				45.013,94	TOTALE			45.013,94

TENUTO CONTO inoltre che:

- la spesa di personale del triennio 2011/2012/2013, che costituisce la spesa potenziale massima della dotazione organica, è pari a euro 314.960,03, comprensiva di oneri riflessi;
- la spesa sostenibile per contratti flessibile di cui al comma 28 dell'art. 9 del D.L. 78/2010 e s.m.i. è pari a euro 0,00, al lordo degli oneri previdenziali (escluse figure per le quali è previsto l'utilizzo parziale ex art. 1, comma 557, della legge 30 dicembre 2004, n. 311);
- che la spesa di personale prevista nel progetto di bilancio 2019/2020/2021:
 - rientra nei limiti del valore medio della spesa di personale nel triennio 2011-2013 di cui al comma 557- quater dell'art. 1 della L. 296/2006 introdotto dall'art. 3, comma 5-bis Dl 90/2014 convertito nella L. 114/2014, come risulta dal prospetto depositato agli atti;
 - rientra nei limiti della spesa sostenibile per i contratti flessibili, ai sensi dell'art. 9 comma 28 del DL n. 78/2010;
 - garantisce il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica di cui all'art. 1 cc 709 e segg L.208/2015;

è stato indicato di non prevedere nuove assunzioni di personale nel corso del triennio 2019/2021.

Il Piano potrà essere rivisto in corso d'anno solo in relazione a nuove e non prevedibili esigenze, adeguatamente motivate, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legislazione vigente in materia di assunzioni e spesa e che sarà comunque soggetto a revisione annuale.

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PREDORE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria	Disponibilità Finanziaria	Disponibilità Finanziaria	
	Primo anno 2019	Secondo anno 2020	Terzo anno 2021	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 771.661,56	€ -	€ -	€ 771.661,56
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	€ -	€ -	€ -	€ -
Trasferimento di immobili ex art. 53, co.6 e 7 D.Lgs. 163/2006	€ 308.115,44	€ -	€ -	€ 308.115,44
Stanziammenti di bilancio	€ -	€ -	€ -	€ -
Altro	€ 1.079.777,00	€ -	€ -	€ 1.079.777,00

Il Responsabile del Programma
(BRIGNOLI Geom. Mario Antonio)

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PREDORE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT		CODICE NUTS	Tipologia	Categoria	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			Cessione Immobili S/N	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov. Com.						Primo Anno 2019	Secondo Anno 2020	Terzo Anno 2021		Importo	Tipologia
1		03	016 174		Manutenzione Stradale		Manutenzione straordinaria ampliamento strada agro-silvo-pastorale dei Vasti Alti Strada VASP codice n. 147-00002	1	€ 158.400,00	€ -	€ -	N	€ -	
2		03	016 174		Manutenzione Ambientale/ sicurezza		Interventi di messa in sicurezza del territorio nella valle del torrente "RINO"	1	€ 121.377,00	€ -	€ -	N	€ -	
3		03	016 174		Nuova costruzione Stradale		Realizzazione ciclo pedonale di collegamento con abitato ad est di Predore e Tavernola Bergamasca, PROGETTO REGIONALE 12 BG	1	€ 400.000,00	€ -	€ -	N	€ -	
4		03	016 174		Manutenzione straordinaria Sociale /Scuola		INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO E ANTINCENDIO DELL'EDIFICIO SCOLASTICO	1	€ 400.000,00	€ -	€ -	N	€ -	
TOTALE									€ 1.079.777,00	€ -	€ -		€ -	

Il Responsabile del Programma
(BRIGNOLI Geom. Mario Antonio)

SCHEDA 3: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PREDORE

ELENCO ANNUALE

Cod. Int. Amm.ne	CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		Importo annuale	Importo totale intervento	FINALITA'	Conformità Urb (S/N)	Verifica Vincoli Ambientali (S/N)	Priorità	STATO PROGETTAZIONE approvata (S)	Tempi di Esecuzione	
					Cognome	Nome								INIZIO LAVORI	TRM/ANNO FINE LAVORI
1	0054750166201800001	E74E17000890001	Manutenzione straordinaria ampliamento strada agro-silvo-pastorale dei Vastri Alti Strada VASP codice n. 147-00002		BRIGNOLI	Mario Antonio	€ 158.400,00	€ 158.400,00	Miglioramento incremento del servizio	S	S	1	Progetto esecutivo	1/2018	2/2019
2	0054750166201800002	E72D18000020001	Interventi di messa in sicurezza del territorio nella valle del torrente "RINO"		BRIGNOLI	Mario Antonio	€ 121.377,00	€ 121.377,00	Miglioramento ambientale sicurezza	S	S	1	Studio di fattibilità tecnica economica	4/2019	3/2020
3	0054750166201800003	E71B18000070006	Realizzazione ciclo pedonale di collegamento con abitato ad est di Predore e Tavernola Bergamasca, PROGETTO REGIONALE 12 BG		BRIGNOLI	Mario Antonio	€ 400.000,00	€ 400.000,00	Miglioramento ambientale sicurezza	S	S	1	Progetto definitivo	4/2019	4/2020
4	0054750166201800004	E75B18000360006	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO SISMICO E ANTINCENDIO DELL'EDIFICIO SCOLASTICO		BRIGNOLI	Mario Antonio	€ 400.000,00	€ 400.000,00	Edilizia scolastica miglioramento antisismico e impianti	S	S	1	Studio di fattibilità tecnica economica	4/2019	4/2020
							TOTALE	€ 1.079.777,00	€ 1.079.777,00						

Il Responsabile del Programma
(BRIGNOLI Geom. Mario Antonio)