



Comune di Borgonovo Val Tidone

Provincia di Piacenza

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021-2023

Nota d'aggiornamento

Approvato con Delibera di Giunta Comunale n.135 del 14/12/2020
Approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 46 del 23/12/2020

Sommario

PREMESSA	5
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	7
SeS- Analisi delle condizioni esterne	8
Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	11
Economia insediata	12
SeS- Analisi delle condizioni interne	18
Disponibilità e gestione delle risorse umane	18
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	19
Indirizzi generali di natura strategica	22
Gli obiettivi strategici : Missioni	27
SEZIONE OPERATIVA(SeO)	35
SeO- Parte prima	37
Analisi delle risorse	37
Tariffe entrate tributarie	39
Tariffe entrate extra-tributarie	41
Analisi della spesa	63
Articolazione per missioni e programmi	64
Gli obiettivi operativi : Missioni	67
SeO – Parte Seconda	101
Risorse umane disponibili	101
Piano delle opere pubbliche	104
Programma degli incarichi esterni, delle consulenze e collaborazioni	106
Piano delle alienazioni	106
Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi	107

PREMESSA

Il DUP è redatto ai sensi dell'art.170 del D.Lgs.267/2000 e dell'art.8 del "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" Allegato A1 del D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

La presente nota d'aggiornamento si rende necessaria perché vengono definite le previsioni di bilancio 2021/2023, pertanto i vari prospetti contenuti nel DUP approvato con Deliberazione consiliare n.30 del 11 novembre 2020 risultano modificati/integrati con i dati contenuti nel Bilancio di previsione 2021/2023.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il decreto legislativo n. 118/2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati.

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, (all. 4/1 al D.Lgs 118/2011) afferma che *"La programmazione 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"*.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente alle missioni e ai programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Il **Documento Unico di Programmazione (DUP)** è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione (Bilancio, PEG, Rendiconto).

Entro il 31 luglio di ogni anno la Giunta presenta al Consiglio il DUP che sostituisce la relazione previsionale e programmatica. Per l'anno 2020 il Decreto Cura Italia n.18 del 17 marzo 2020 convertito in Legge n.27 del 24 aprile 2020 ha prorogato al 30 settembre detta scadenza.

Questo documento si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, aventi un orizzonte temporale pari al periodo del mandato amministrativo ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente. Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: si espone lo scenario economico nazionale e regionale, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente.

- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarda le risorse umane dell'ente, gli organismi partecipati, il piano di riequilibrio e l'elenco degli obiettivi strategici dell'ente suddivisi per missione.

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e riprende le decisioni strategiche dell'Ente in un'ottica più operativa. In particolare, la SeO individua gli obiettivi operativi avendo a riferimento un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione. Inoltre, sulla base del principio contabile della programmazione individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire i propri obiettivi strategici.

La seconda parte della sezione operativa invece contiene la programmazione degli investimenti e dei lavori pubblici, la programmazione del fabbisogno del personale, il piano delle alienazioni patrimoniali dell'Ente, oltrechè il programma biennale degli acquisti e dei servizi.

La SeO costituisce il presupposto dell'attività di controllo strategico, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni.

In particolare si è preso come riferimento l'ordinamento delle spese secondo le missioni e i programmi del bilancio. Si precisa che la denominazione e l'articolazione delle missioni e dei programmi sono fissate dal d.lgs 118/2011, per cui non possono essere modificate.

La SeS si snoda per missione e per ogni missione sono indicati gli obiettivi strategici di pertinenza. Successivamente la SeO individua per ogni programma gli obiettivi operativi di pertinenza.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

SeS - Analisi delle condizioni esterne

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale sono menzionate le condizioni esterne.

Si ritiene opportuno tracciare di seguito, seppur sinteticamente, lo scenario economico nazionale e internazionale come delineato dalla **Banca d'Italia** nel suo **Bollettino Economico n.4/2020** del 16 ottobre 2020.

L'economia globale recupera ma le prospettive dipendono dalla pandemia

L'economia globale ha segnato in estate una ripresa che è tuttavia ancora largamente dipendente dalle eccezionali misure di stimolo introdotte in tutte le principali economie. Le prospettive restano condizionate dall'incertezza circa l'evoluzione della pandemia. Nell'area dell'euro resta necessario un ampio stimolo monetario. Il Consiglio direttivo della BCE ha confermato che è pronto ad adeguare ulteriormente tutti i propri strumenti.

In Italia è ripresa la crescita e recuperano gli scambi con l'estero

Secondo nostre valutazioni, anche grazie alle misure di stimolo della domanda, l'incremento del prodotto nel terzo trimestre potrebbe essere stato più sostenuto di quanto prefigurato in luglio, sospinto soprattutto dal forte recupero dell'industria, mentre restano più incerte le prospettive dei servizi ed elevata la propensione al risparmio precauzionale delle famiglie.

Gli ammortizzatori sociali attenuano l'impatto sull'occupazione

Il numero di occupati avrebbe parzialmente recuperato nei mesi estivi. Il ricorso agli ammortizzatori sociali continua a mitigare gli effetti della crisi: nel bimestre luglio-agosto il numero di ore autorizzate per l'integrazione salariale, pur dimezzatosi rispetto al picco del periodo aprile-maggio, è rimasto su livelli mai raggiunti prima dell'emergenza sanitaria.

Le politiche economiche hanno reso possibile un miglioramento dei mercati finanziari

Gli interventi della politica monetaria, l'orientamento espansivo delle politiche di bilancio e l'accordo sulla Next Generation EU hanno permesso un miglioramento significativo delle condizioni sui mercati finanziari. Da giugno è ripresa la domanda di titoli italiani da parte di non residenti. Il forte fabbisogno di liquidità delle imprese è stato ampiamente soddisfatto dalla crescita sostenuta del credito.

Il Governo ha fissato gli obiettivi dei conti pubblici per i prossimi anni

Nella manovra di bilancio definita anche alla luce dell'utilizzo delle risorse della Next Generation EU, le misure espansive forniscono all'economia una spinta macroeconomica considerevole, coerente con una composizione degli interventi in cui abbiano ampio spazio gli investimenti pubblici. Per ottenerne pieni benefici è essenziale adoperarsi per accelerare i tempi di realizzazione e assicurare la qualità degli interventi.

Contesto regionale

Scenari previsionali sull'economia dell'Emilia-Romagna nel biennio 2020-2021

I dati finora disponibili, dal livello internazionale a quello nazionale e regionale, sulla prima parte del 2020 e sugli scenari previsionali elaborati dai vari istituti e centri di ricerca, confermano che l'impatto dell'emergenza sanitaria sul 2020 sarà molto pesante, determinando una caduta del PIL più intensa di quella rilevata in occasione della Grande Recessione del 2008/2009.

Le nuove stime previsionali, rilasciate da Prometeia all'inizio di luglio, indicano per l'Emilia-Romagna una contrazione del PIL reale attorno al -10,6% nel 2020 e un successivo rimbalzo positivo nel 2021 (+6,8%).

La riduzione del PIL si accompagna alla contrazione di tutte le componenti: dagli investimenti fissi lordi, all'export, ai consumi delle famiglie.

I settori maggiormente impattati dallo shock risultano essere quelli delle attività di produzione di mezzi di trasporto, dei servizi artistico-culturali e di intrattenimento, dei servizi sportivi, dei servizi di alloggio e ristorazione e degli altri servizi personali. Gli unici settori che, invece, potrebbero vedere un'espansione della produzione nell'anno in corso sono l'industria farmaceutica e i servizi sanitari.

Relativamente al mercato del lavoro, il recupero delle ore lavorate a partire da maggio non basterà a colmare le perdite accumulate nella prima parte dell'anno. Per il 2020 si stima una contrazione del numero delle unità di lavoro a tempo pieno attorno al -10,2%, che verranno parzialmente recuperate nel 2021 (+4,9%).

La dinamica dell'occupazione e della disoccupazione risentirà dell'effetto prodotto dal pacchetto di misure economiche e deroghe normative introdotte in risposta all'emergenza sanitaria. Così, ad esempio, anche le stime previsionali per il 2020 tengono conto della distorsione provvisoria determinata dalla combinazione del divieto di licenziamento per motivi economici, del ricorso agli ammortizzatori sociali e delle deroghe sulle proroghe e rinnovi dei tempi determinati.

Sempre per il 2020 si stima un leggero aumento del numero delle persone in cerca di occupazione e del relativo tasso di disoccupazione. Tasso che potrebbe crescere maggiormente nel corso del 2021 con la fine delle misure straordinarie adottate in risposta alla fase emergenziale, per poi riprendere a diminuire progressivamente e tornare ai livelli pre-Covid attorno al 2024.

Fonte: Sito Regione Emilia Romagna – articolo del 11/09/2020.

Territorio

Superficie in Kmq						51,00
RISORSE IDRICHE						
* Fiumi e torrenti						
STRADE						
* Statali					Km.	11,00
* Regionali					Km.	45,00
* Provinciali					Km.	10,50
* Comunali					Km.	76,00
* Autostrade					Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato	Si	<input type="checkbox"/>	No	X	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009	
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
* Artigianali	Si	X	No	<input type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si	X	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	X	No			
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)						
				0		
			AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.				mq. 70.500,00	mq. 0,00	
P.I.P.				mq. 44.000,00	mq. 0,00	

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2020		Programmazione pluriennale		
				2021	2022	2023
Asili nido	n. 1	posti n.	32	32	32	32
Scuole materne	n. 1	posti n.	131	131	131	131
Scuole elementari	n. 1	posti n.	300	300	300	300
Scuole medie	n. 1	posti n.	250	250	250	250
Strutture per anziani	n. 1	posti n.	222	222	222	222
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km.						
bianca			0	0	0	0
nera			0	0	0	0

mista	40				40				40				40			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	70				70				70				70			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 0 hq. 26,09				n.0 hq. 26,09				n. 0 hq. 26,09				n. 0 hq. 26,09			
Punti luce illuminazione pubb. n.	1036				1036				1036				1036			
Rete gas in km.	77				77				77				77			
Raccolta rifiuti in quintali	42000				42000				43000				43000			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	8				9				9				9			
Veicoli n.	6				6				6				6			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	27				29				29				29			
Altro																

Economia insediata

1. Imprese per sezioni di attività economica (Ateco 2007) – al 31/12/2018

Unità locali registrate per settore di attività economica e per tipo di localizzazione nel Comune di Borgonovo V.T.

	numero di unità locali delle imprese attive	numero addetti delle unità locali delle imprese attive (valori medi annui)
Ateco 2007		
0010: TOTALE	472	1700,56
10: industrie alimentari	9	62,12
101: lavorazione e conservazione di carne e produzione di prodotti a base di carne	..	..
105: industria lattiero-casearia	2	30,93
106: lavorazione delle granaglie, produzione di amidi e di prodotti amidacei	1	7,39
107: produzione di prodotti da forno e farinacei	..	..
108: produzione di altri prodotti alimentari	2	10,53
11: industria delle bevande	2	1,71
..	1	11,56
..	1	39,54

110: industria delle bevande	..	1	39,54
13: industrie tessili	..	2	47,81
139: altre industrie tessili	..	2	47,81
14: confezione di articoli di abbigliamento, confezione di articoli in pelle e pelliccia	..	2	39
143: fabbricazione di articoli di maglieria	..	2	39
16: industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (esclusi i mobili), fabbricazione di articoli in paglia e materiali da intreccio		4	24,88
161: taglio e piallatura del legno	..	1	1,92
162: fabbricazione di prodotti in legno, sughero, paglia e materiali da intreccio		3	22,96
18: stampa e riproduzione di supporti registrati		1	2
181: stampa e servizi connessi alla stampa		1	2
23: fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi	..	6	214,03
231: fabbricazione di vetro e di prodotti in vetro	..	3	197,84
237: taglio, modellatura e finitura di pietre	..	2	3,92
239: fabbricazione di prodotti abrasivi e di prodotti in minerali non metalliferi nca	..	1	12,27
24: metallurgia	..	2	82,56
241: siderurgia	..	1	59,77
242: fabbricazione di tubi, condotti, profilati cavi e relativi accessori in acciaio esclusi quelli in acciaio colato	..	1	22,79
245: fonderie	..	..	..
25: fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari e attrezzature)		17	50,68
251: fabbricazione di elementi da costruzione in metallo		8	26,44
256: trattamento e rivestimento dei metalli, lavori di meccanica generale		9	24,24
27: fabbricazione di apparecchiature elettriche ed apparecchiature per uso domestico non elettriche		1	7,44
273: fabbricazione di cablaggi e apparecchiature di cablaggio	..	1	7,44
28: fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca		5	69,09
282: fabbricazione di altre macchine di impiego generale	..	3	57,88
289: fabbricazione di altre macchine per impieghi speciali		2	11,21
31: fabbricazione di mobili		1	2
310: fabbricazione di mobili		1	2
32: altre industrie manifatturiere		3	13
321: fabbricazione di gioielleria, bigiotteria e articoli connessi, lavorazione delle pietre preziose	..	1	1
325: fabbricazione di strumenti e forniture mediche e dentistiche		1	1

329: industrie manifatturiere nca	..	1	11
33: riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed apparecchiature	..	12	51,78
331: riparazione e manutenzione di prodotti in metallo, macchine ed apparecchiature	..	9	25,57
332: installazione di macchine ed apparecchiature industriali	..	3	26,21
D: fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata		1	3
35: fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata		1	3
352: produzione di gas, distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte	..	1	3
F: costruzioni		66	128,02
41: costruzione di edifici		8	18,81
412: costruzione di edifici residenziali e non residenziali		8	18,81
42: ingegneria civile	..	1	2
429: costruzione di altre opere di ingegneria civile	..	1	2
43: lavori di costruzione specializzati		57	107,21
431: demolizione e preparazione del cantiere edile		1	3,02
432: installazione di impianti elettrici, idraulici ed altri lavori di costruzione e installazione		18	52,91
433: completamento e finitura di edifici		36	49,28
439: altri lavori specializzati di costruzione		2	2
G: commercio all'ingrosso e al dettaglio, riparazione di autoveicoli e motocicli		130	318,51
45: commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di autoveicoli e motocicli		11	37,55
452: manutenzione e riparazione di autoveicoli		8	29,22
453: commercio di parti e accessori di autoveicoli		2	6,33
454: commercio, manutenzione e riparazione di motocicli e relative parti ed accessori	..	1	2
46: commercio all'ingrosso (escluso quello di autoveicoli e di motocicli)		35	85,66
461: intermediari del commercio		22	22,85
462: commercio all'ingrosso di materie prime agricole e di animali vivi		2	4
463: commercio all'ingrosso di prodotti alimentari, bevande e prodotti del tabacco	..	4	11,33
464: commercio all'ingrosso di beni di consumo finale	..	2	8,61
465: commercio all'ingrosso di apparecchiature ict	..	1	2
466: commercio all'ingrosso di altri macchinari, attrezzature e forniture	..	1	10,35
467: commercio all'ingrosso specializzato di altri prodotti		3	26,52
47: commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e di motocicli)		84	195,3

471: commercio al dettaglio in esercizi non specializzati		5	32,88
472: commercio al dettaglio di prodotti alimentari, bevande e tabacco in esercizi specializzati		16	43,51
473: commercio al dettaglio di carburante per autotrazione in esercizi specializzati		4	9,88
475: commercio al dettaglio di altri prodotti per uso domestico in esercizi specializzati		9	17,24
476: commercio al dettaglio di articoli culturali e ricreativi in esercizi specializzati		7	8
477: commercio al dettaglio di altri prodotti in esercizi specializzati		30	51,1
478: commercio al dettaglio ambulante		11	16,46
479: commercio al dettaglio al di fuori di negozi, banche e mercati		2	16,23
H: trasporto e magazzinaggio	..	16	46,81
49: trasporto terrestre e trasporto mediante condotte		13	40,35
493: altri trasporti terrestri di passeggeri		4	20,86
494: trasporto di merci su strada e servizi di trasloco		9	19,49
52: magazzinaggio e attività di supporto ai trasporti		1	1,46
521: magazzinaggio e custodia	..	..	..
522: attività di supporto ai trasporti		1	1,46
53: servizi postali e attività di corriere		2	5
531: attività postali con obbligo di servizio universale		2	5
I: attività dei servizi di alloggio e di ristorazione		41	153,28
55: alloggio		2	1,94
551: alberghi e strutture simili		1	0,94
552: alloggi per vacanze e altre strutture per brevi soggiorni		1	1
56: attività dei servizi di ristorazione		39	151,34
561: ristoranti e attività di ristorazione mobile		15	64,65
562: fornitura di pasti preparati (catering) e altri servizi di ristorazione		1	19,28
563: bar e altri esercizi simili senza cucina		23	67,41
J: servizi di informazione e comunicazione		6	16
619: altre attività di telecomunicazione	..	..	..
62: produzione di software, consulenza informatica e attività connesse		2	4
620: produzione di software, consulenza informatica e attività connesse		2	4
63: attività dei servizi d'informazione e altri servizi informatici		4	12
631: elaborazione dei dati, hosting e attività connesse, portali web		4	12

639: altre attività dei servizi d'informazione	..	..	..
K: attività finanziarie e assicurative		10	80,47
64: attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni e i fondi pensione)		5	71,24
641: intermediazione monetaria		5	71,24
66: attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attività assicurative		5	9,23
661: attività ausiliarie dei servizi finanziari, (escluse le assicurazioni e i fondi pensione)		2	2
662: attività ausiliarie delle assicurazioni e dei fondi pensione		3	7,23
663: attività di gestione dei fondi	..	..	..
L: attività immobiliari		12	15
68: attività immobiliari		12	15
681: compravendita di beni immobili effettuata su beni propri		2	1
682: affitto e gestione di immobili di proprietà o in leasing		9	13
683: attività immobiliari per conto terzi		1	1
M: attività professionali, scientifiche e tecniche		40	66,36
69: attività legali e contabilità		9	11,19
691: attività degli studi legali	..	4	4
692: contabilità, controllo e revisione contabile, consulenza in materia fiscale e del lavoro		5	7,19
70: attività di direzione aziendale e di consulenza gestionale		3	3
701: attività di direzione aziendale		..	..
702: attività di consulenza gestionale		3	3
71: attività degli studi di architettura e d'ingegneria, collaudi ed analisi tecniche		17	22
711: attività degli studi di architettura, ingegneria ed altri studi tecnici		17	22
74: altre attività professionali, scientifiche e tecniche		9	28,17
741: attività di design specializzate		2	2
743: traduzione e interpretariato	..	1	1
749: altre attività professionali, scientifiche e tecniche nca		6	25,17
75: servizi veterinari		2	2
750: servizi veterinari		2	2
N: noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese		17	53,5
77: attività di noleggio e leasing operativo		3	9,8
773: noleggio di altre macchine, attrezzature e beni materiali		3	9,8
78: attività di ricerca, selezione, fornitura di personale	..	1	13,28
782: attività delle agenzie di lavoro temporaneo (interinale)	..	1	13,28

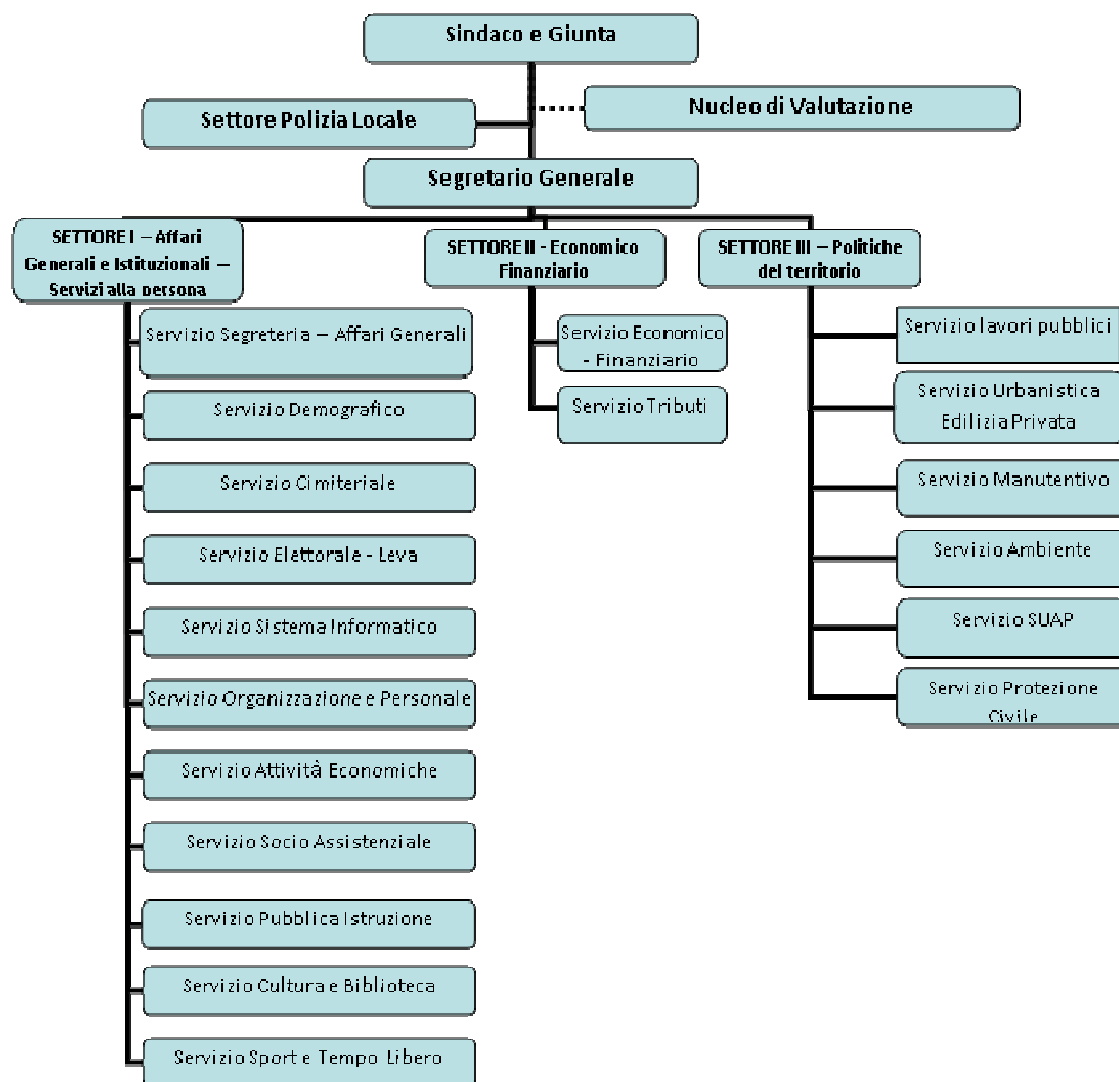
81: attività di servizi per edifici e paesaggio		6	15,97
812: attività di pulizia e disinfestazione		2	10
813: cura e manutenzione del paesaggio		4	5,97
82: attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri servizi di supporto alle imprese		7	14,45
821: attività di supporto per le funzioni d'ufficio	..	2	8
829: servizi di supporto alle imprese nca		5	6,45
P: istruzione		1	2,08
85: istruzione		1	2,08
855: altri servizi di istruzione		1	2,08
Q: sanità e assistenza sociale		30	61,03
86: assistenza sanitaria		28	36,38
861: servizi ospedalieri	..	1	1,84
862: servizi degli studi medici e odontoiatrici		17	24,98
869: altri servizi di assistenza sanitaria		10	9,56
87: servizi di assistenza sociale residenziale		1	10,88
872: strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti	..	1	10,88
88: assistenza sociale non residenziale		1	13,77
881: assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili		1	13,77
R: attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento		8	10,62
90: attività creative, artistiche e di intrattenimento		4	4
900: attività creative, artistiche e di intrattenimento		4	4
92: attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case da gioco	..	1	2
920: attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case da gioco	..	1	2
93: attività sportive, di intrattenimento e di divertimento		3	4,62
931: attività sportive	..	3	4,62
S: altre attività di servizi		28	39,95
95: riparazione di computer e di beni per uso personale e per la casa	..	2	2
952: riparazione di beni per uso personale e per la casa	..	2	2
96: altre attività di servizi per la persona		26	37,95
960: altre attività di servizi per la persona		26	37,95

Fonte : Provincia di Piacenza su dati ISTAT

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Con delibera di Giunta Comunale n.91 del 20 luglio 2017, esecutiva, è stata approvata la ridefinizione della struttura organizzativa dell'Ente rappresentata nell'organigramma seguente:



Con delibera di Giunta Comunale n.61 del 20 luglio 2020, i.e. è stata approvata la revisione della dotazione organica, la ricognizione annuale delle eccedenze e il piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2020/2022. Nel prospetto che segue è illustrato il quadro della dotazione organica aggiornato:

DOTAZIONE ORGANICA RIDETERMINATA

Cat. di accesso	n. posti	Tempo pieno / Part-time	Coperti / Vacanti
D	6	5 tempo pieno 1 p.t. 30 ore	5 coperti 1 vacante p.t. 30 ore
C	12	11 tempo pieno 1 part-time 30 ore	10 coperti 1 vacante 1 coperto p.t. 30 ore
B.3	9	9 tempo pieno	9 coperti
B	1	1 tempo pieno	1 coperti
A	3	2 tempo pieno 1 part-time 18 ore	1 coperto tempo pieno 1 coperto p.t. 30 ore 1 coperto p.t. 18 ore
totale	31	28 tempo pieno 3 part-time	26 coperti a tempo pieno + 1 coperto a 30h e 1 vacante 2 coperti p.t. e vacante p.t. 30 ore
		31	30 coperti e 1 vacante

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2021/2023 illustrato nella sezione operativa è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997 e s.m.i. Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

La struttura organizzativa prevede 4 settori a capo dei quali sono state individuate 4 posizioni organizzative, conferite con decreto sindacale n. 4 del 20/05/2019 per tutto il presente mandato elettivo.

2 - Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

I componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Borgonovo Val Tidone", identificati sulla base dei criteri stabiliti dal D. Lgs.118/2011 art.11 ter, quater e quinquies, come modificati dall'art.1 del D. Lgs. 10 agosto 2014, n.124 e dal principio contabile applicato 4/4 paragrafo 2, sono i seguenti organismi partecipati:

Tipologia	Denominazione	Natura giuridica	Quota di partecipazione	Patrimonio netto al 31/12/2019
Organismi strumentali	Nessuno			
Enti strumentali controllati	Nessuno			
Enti strumentali partecipati	ASP Azalea	Azienda di servizi alla persona	421,35 ‰	€ 3.782.304,78
	Fondazione Val Tidone Musica	Fondazione	6,82%	€ 82.234,00
	Acer – azienda casa Piacenza	Ente pubblico economico	2,145%	€ 3.462.218,00
	ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti	Agenzia della regione Emilia Romagna	2,3592 (Quota di sola partecipazione al voto sul consiglio locale della Provincia di Piacenza)	€ 3.633.107,00
Società controllate	Nessuna			
Società partecipate	Lepida Scpa	Scpa	0,0014%	€ 73.235.604,00

La società Piacenza Turismi Srl in liquidazione ha approvato il bilancio finale di liquidazione in data 20 novembre 2019.

Ai sensi dell'articolo 11-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, coordinato con l'articolo 1 del decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, è stato approvato in data 30 novembre 2020 il bilancio consolidato per l'anno 2019 con i propri enti e organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità e i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato, considerando ai fini dell'inclusione nello stesso qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, in base alle regole stabilite dal principio contabile 4/4.

Come previsto dall'art. 172 del TUEL si allega al Bilancio di Previsione del Comune l'elenco degli indirizzi Internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio di previsione e del bilancio consolidato degli organismi partecipati.

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.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2017	Risultati di bilancio 2018	Risultati di bilancio 2019
Lepida Scpa	www.lepida.it	0,0014	Telecomunicazioni- reti informatiche.	309.150	538.915	88.539
Piacenza turismi srl in liquidazione	Società in liquidazione	0,66%	Attività turistica	- 522	- 662	-2.829

Enti strumentali partecipati con obbligo di ripiano a carico enti

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2017	Risultati di bilancio 2018	Risultati di bilancio 2019
ASP Azalea	www.aspazalea.it	421,35 ‰	Servizi alla persona	€ - 84.322,14	€ 9.128,10	€ 153.835,67

3 – Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Si rimanda alla sezione operativa dove è inserito il programma delle opere pubbliche e l'elenco annuale.

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le tariffe dei servizi a domanda individuale vengono definite cercando di conciliare la necessità di copertura delle spese con le esigenze di contenimento delle stesse allo scopo di tutelare i bisogni di coloro che vi accedono nell'attuale contesto socio-economico. Le tariffe sono state confermate tenendo conto di un sistema tariffario differenziato per fasce ISEE con agevolazioni decrescenti all'aumentare del valore ISEE unitamente ad una previsione di maggior favore di nuclei familiari in caso di pluralità di utenza ai singoli servizi.

Le scelte tariffarie e tributarie sono accompagnate dalla precisa volontà di contrasto all'evasione.

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

Gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione sono suddivisi in missioni. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2021	Cassa 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.294.783,00	1.625.961,30	1.264.530,00	1.264.539,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	181.631,00	193.092,82	171.616,00	171.616,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	498.160,00	738.649,56	471.020,00	465.181,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	55.250,00	75.471,09	55.250,00	55.250,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	255.275,00	378.909,94	240.775,00	240.775,00
MISSIONE 07	Turismo	9.000,00	9.937,00	9.000,00	9.000,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.032.049,00	1.322.202,04	1.032.049,00	1.032.049,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	253.564,00	335.485,23	253.564,00	253.564,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.187.511,00	1.591.859,88	1.172.136,00	1.168.836,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	33.555,00	47.516,86	33.555,00	33.555,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	46.500,00	51.600,00	46.500,00	46.500,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.850,00	24.131,64	3.850,00	3.850,00
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	7.320,00	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	315.673,00	42.500,00	375.773,00	394.173,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	104.620,00	157.188,82	101.970,00	98.550,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	2.339.700,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	852.500,00	941.513,39	852.500,00	852.500,00
	Totale generale spese	8.463.621,00	9.883.039,57	8.423.788,00	7.493.938,00

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 su specifici capitoli 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 "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).

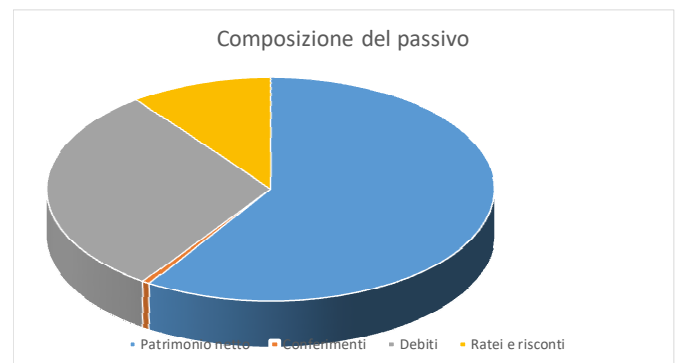
d. La gestione del patrimonio

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, è influenzato anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	42.279,65
Immobilizzazioni materiali	12.611.844,87
Immobilizzazioni finanziarie	1.637.563,12
Rimanenze	0,00
Crediti	2.214.242,66
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.921.544,54
Ratei e risconti attivi	3.535,95

Passivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	10.887.508,22
Conferimenti	100.356,86
Debiti	5.558.109,34
Ratei e risconti	1.885.036,37



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

RIEPILOGO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

Tipologia risorse disponibili	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Entrate correnti per investimento	71.267,00	26.635,00	26.635,00
Alienazioni di beni materiali e immateriali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da permessi di costruire	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato	10.000,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi regionali	284.601,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi amministrazioni centrali	140.000,00	70.000,00	70.000,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	0,00	0,00

Titolo III – Spese per incremento attività finanziarie

Denominazione	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2023
Acquisizione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO III	0,00	0,00	0,00

f. 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 (2019), per i tre esercizi del triennio 2021/2023.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	2.819.246,87	2.638.107,17	2.625.321,04	2.537.339,59	2.446.132,87
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	181.139,70	12.786,13	87.981,45	91.206,72	94.571,68
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	2.638.107,17	2.625.321,04	2.537.339,59	2.446.132,87	2.351.561,19

g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i 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 sono gli accantonamenti che l'Ente dispone in base a normativa di legge o per propria volontà in caso di possibili mancati realizzi di entrata o aumenti di spesa.

Il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile ex D.Lgs.118/2011 e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

Il rispetto degli equilibri di bilancio è desunto, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs.118/2011.

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 secondo le regole contabili del Decreto Legislativo 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni.

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 specificati in sede di Sezione Operativa.

Dalle linee programmatiche di mandato 2016/2021 approvate con deliberazione consiliare n.43 del 26/11/2016 si rinvengono gli indirizzi e gli obiettivi strategici che di seguito vengono declinati suddivisi per missioni:

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG (Classification of the Functions of Government):

“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”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
BILANCIO DELL'ENTE	Assicurare il mantenimento dell'equilibrio del bilancio.	2021	Mantenere l'equilibrio del bilancio dopo la conclusione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale e l'emergenza sanitaria/economica in corso, con una corretta ripartizione del deficit derivante da COVID-19.

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
--------------------------	-----------------------------	----------------------------	-------------------------

GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	<ul style="list-style-type: none"> Gestione della riscossione, diretta e indiretta, delle entrate tributarie (IMU, TARI, ICP) e del COSAP Costante contrasto all'evasione dei tributi locali. 	2021	<p>Ottimizzazione dell'attività di riscossione delle entrate tributarie.</p> <p>Massimizzazione delle entrate derivanti dal recupero evasione IMU e TARI mediante verifica delle posizioni tributarie, identificazione delle violazioni, formazione e notifica degli atti di liquidazione e accertamento.</p> <p>Formazione delle liste di carico per l'avvio alla riscossione coattiva delle obbligazioni riferibili a violazioni IMU e TARI già accertate.</p>
-----------------------------------	---	------	--

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
GESTIONE CONTRATTI DI SERVIZI	Gestione dell'emergenza sanitari/economica da COVID-19.	2021	Rimodulazione dei contratti di servizio.

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
PREVENZIONE, CORRUZIONE E TRASPARENZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA	<ul style="list-style-type: none"> Garantire il buon funzionamento dell'organizzazione comunale; Garantire la legalità e la trasparenza dell'azione amministrativa. Assicurare la riservatezza dei dati personali posseduti e trattati dall'Ente 	2021	<p>Aggiornare in continuum le misure operative per l'emersione dei potenziali rischi corruttivi. Garantire l'accessibilità ai dati ed ai procedimenti di competenza dell'Amministrazione.</p> <p>Garantire accesso incondizionato da parte dei cittadini a documenti /o atti prodotti o detenuti dall'Ente , uniformando la struttura dell'Ente , le norme regolamentari e la modulistica alle previsioni del Reg. UE 2016/679</p>

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”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
AUMENTO DELLA SICUREZZA	Aumentare le misure di sicurezza per la collettività.	2021	Implementazione del monitoraggio e controllo del territorio anche con l’ausilio del sistema di videosorveglianza.

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”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
SERVIZI PER L'ISTRUZIONE	Mantenimento standard quantitativo e qualitativo dei servizi pubblici e privati. Semplificazione nell’accesso al servizio	2021	Ottimizzazione del Servizio di Trasporto Scolastico in relazione alle effettive esigenze ed alla dotazione di personale addetto. Verifica sull’esecuzione del servizio di ristorazione scolastica mediante adeguato piano di controlli quali-quantitativi e misurazioni della customer satisfaction . Avvio del processo di digitalizzazione ed interattività nelle modalità di accesso al servizio.

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”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
CULTURA E GIOVANI	Rendere protagoniste le nuove generazioni.	2021	Mantenimento delle manifestazioni/proposte culturali.

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.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
SPORT	Promozione dell'integrazione tra cultura e generazioni.	2021	Mantenimento di manifestazioni sportive realizzate in collaborazione con le associazioni. Garantire l'accessibilità e la fruibilità diffusa dell'impiantistica sportiva comunale. Sviluppo e valorizzazione impianti sportivi comunali

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.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	Valorizzazione della tradizione locale. Istituzionalizzazione degli eventi maggiormente qualificanti	2021	Mantenimento degli eventi tradizionali. Incremento delle dinamiche economiche e dell'attrattività. Accrescere il coinvolgimento dei soggetti privati

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.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
URBANISTICA	Formazione di nuovo P.U.G. Piano urbanistico generale	2021	Formazione del nuovo strumento urbanistico riducendo il consumo del suolo.

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.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
AMBIENTE	Tutela dell'ambiente: monitoraggio della rete idrica.	2021	Controlli sulla rete idrica.

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.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
VIABILITA' ED INFRASTRUTTURE STRADALI	Mantenimento attuale patrimonio dell'ente.	2021	Utilizzo delle risorse stanziata a bilancio destinate a manutenzioni, miglioramenti e adeguamenti normativi.

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.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
PROGRAMMAZIONE GOVERNO DELLA RETE E DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI.	Mantenimento dei servizi a tutti i soggetti deboli e alle famiglie in difficoltà.	2021	Attuazione delle attività dei servizi sociosanitari attraverso la gestione delle risorse umane e strumentali dell'ente e le forme di collaborazione con gli enti esterni coinvolti. Sostenere l'azione di armonizzazione dei modelli di accesso ai servizi
VOLONTARIATO	Promozione della partecipazione del volontariato.	2021	Mantenimento dell'attività di volontariato.

ASILO NIDO	Individuare la best-practice per addivenire all'accREDITAMENTO dell'Asilo Nido tra gestione parzialmente diretta e concessione	2021	Aumento della ricettività dell'asilo nido. Beneficiare della contribuzione prevista da fondi Nazionali e Regionali estesi ai soggetti rientranti nel sistema educativo integrato
------------	--	------	--

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”

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.

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
COMMERCIO	Riorganizzazione del commercio su aree pubbliche e commercio al dettaglio.	2021	Analisi di fattibilità ridimensionamento Fiera dell'Angelo.

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 dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., e altri fondi istituiti secondo norme di legge o in caso di necessità particolari di accantonamento dell'Ente.

A partire dal bilancio 2021/2023 dovrà essere valorizzato il Fondo di garanzia debiti commerciali per un importo differenziato in base allo stock debitorio e al risultato medio dei pagamenti.

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definite 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.

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. È di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni che si compensano.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

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 vengano 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 di personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge.

SeO - Parte prima

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.

Non essendo in corso opere con cronoprogrammi in atto il fondo pluriennale vincolato è pari a zero.

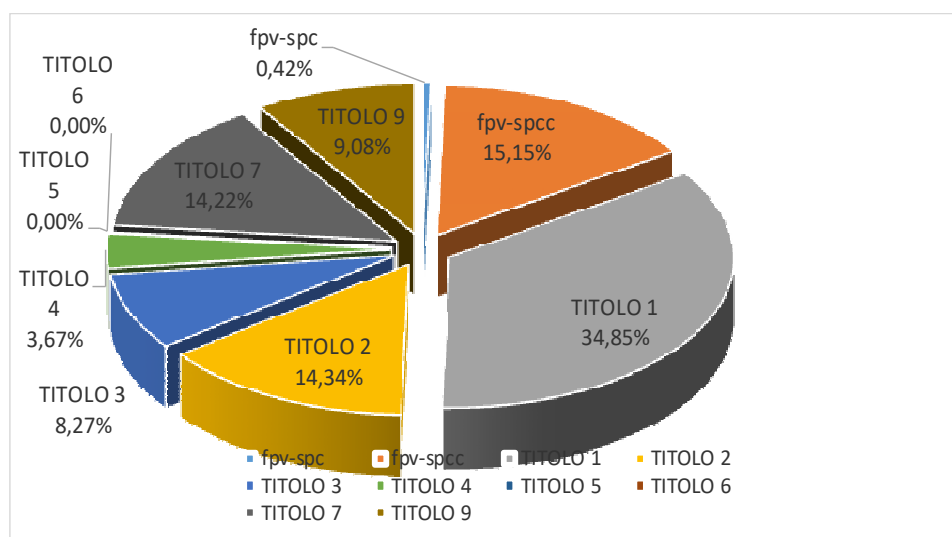
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	140.000,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.182.923,00	5.230.137,52	4.214.273,00	4.240.823,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	306.014,00	396.893,69	260.814,00	260.114,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.057.465,00	1.478.961,79	990.150,00	973.450,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	524.601,00	2.200.686,96	160.000,00	160.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	2.339.700,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	852.500,00	890.509,67	852.500,00	852.500,00
	Totale	9.403.203,00	12.536.889,63	8.817.437,00	7.890.887,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2018 al 2023 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	45.796,53	45.320,69	44.000,44	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	1.589.709,82	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.710.892,96	4.324.038,36	3.657.665,09	4.182.923,00	4.214.273,00	4.240.823,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	306.214,73	300.960,50	1.504.852,00	306.014,00	260.814,00	260.114,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	948.065,53	990.232,86	867.936,00	1.057.465,00	990.150,00	973.450,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.766.461,18	414.905,89	385.300,00	524.601,00	160.000,00	160.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	1.492.000,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	554.666,86	609.771,76	953.336,00	852.500,00	852.500,00	852.500,00
Totale		8.332.097,79	6.685.230,06	10.494.799,35	9.263.203,00	8.817.437,00	7.890.887,00

ENTRATE 2020



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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	4.454.390,49	4.067.535,89	3.374.512,09	3.868.323,00	3.868.323,00	3.868.323,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	256.502,47	256.502,47	283.153,00	314.600,00	345.950,00	372.500,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.710.892,96	4.324.038,36	3.657.665,09	4.182.923,00	4.214.273,00	4.240.823,00

Di seguito si illustrano le tariffe tributarie dell'Ente:

1 - Nell'anno 2020 l'aliquota dell'**addizionale comunale all'IRPEF** è stata prevista allo 0,8%, come aliquota unica. Per il 2021 si prevede il mantenimento di detta aliquota e non si prevedono soglie di esenzione.

2 - Con riferimento all'**IMU 2021**, che nel corso del 2020 è stata unificata con la TASI, si prevede il mantenimento delle seguenti aliquote:

Aliquota 6,0 per mille

- Abitazione principale nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze per ciascuna delle categorie C/2, C/6, C/7 in quanto non oggetto di esenzioni IMU.

Aliquota 0,5 per mille:

- Fabbricati rurali ad uso strumentale;
- Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati.

Aliquota 10,6 per mille con riduzione della base imponibile del 50%

- Fabbricati di interesse storico artistico;
- Fabbricati inagibili o inabitabili, ove tale condizione sia accertata dall'Ufficio tecnico comunale con perizia a carico del proprietario, da allegare alla dichiarazione; in alternativa, il contribuente può presentare una dichiarazione sostitutiva ai sensi del D.P.R. n. 445/2000 con cui attesta di essere in possesso della dichiarazione di inagibilità o inabitabilità, redatta e sottoscritta da un tecnico abilitato;
- Abitazione concessa in comodato d'uso gratuito a parenti in linea retta fino al I grado.
La riduzione della base imponibile del 50% prevista dalla Legge 160/2019, art. 1, comma 747, lettera c) per le abitazioni concesse in comodato gratuito, fatta eccezione per gli immobili classificati nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9, è applicata alle seguenti condizioni previste dalla legge sopra indicata:
 - o che sia utilizzata dal comodatario come abitazione principale, con contratto registrato;
 - o che il comodante possieda una sola abitazione in Italia e risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune dove è sitato l'immobile concesso in comodato. Il beneficio si applica anche se il comodante, oltre all'immobile concesso in comodato, possieda nello stesso comun un altro immobile adibito a propria abitazione

principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9. Il beneficio si estende, in caso di morte del comodatario, al coniuge di quest'ultimo in presenza di figli minori.

Aliquota 10,6 per mille:

- fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti compresi
 - o Altri fabbricati;
 - o Fabbricati classificati nel gruppo catastale D (ad eccezione della categoria D/10);
 - o Aree fabbricabili;

Aliquota 10,1 per mille:

- Terreni agricoli

L'IMU non è dovuta per i terreni agricoli:

- a) Posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli professionali iscritti alla previdenza agricola, comprese le società agricole, indipendentemente dall'ubicazione dei terreni stessi;
- b) a immutabile destinazione agro-silvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusufruttabile;
- c) ricadenti in aree montane o di collina come da Circolare del Ministero delle Finanze n. 9 del 14 giugno 1993 (dal 2016).

3 - Il **servizio di gestione dei rifiuti** è di competenza di Iren Ambiente; sotto il profilo operativo, dal 2017 l'Ente ha completato la copertura territoriale per la raccolta "porta a porta" finalizzata all'ottimizzazione dei risultati della raccolta differenziata.

Il quadro di riferimento per la formulazione delle previsioni di gettito relative alla **TARI** risulta particolarmente incerto. Allo stato attuale è infatti ancora in corso di approvazione il PEF TARI 2020. In proposito, il comma 5 dell'art. 107 del D.L. n. 18/2020 (cd "decreto Cura Italia"), convertito con modificazione dalla legge 23 aprile 2020, n. 27, ha attribuito ai Comuni la facoltà approvare per il 2020 le tariffe adottate nel 2019, provvedendo all'approvazione del PEF 2020 entro il 31.12.2020.

L'Ente con delibera del Consiglio comunale n.22 del 29 luglio 2020 ha approvato le tariffe della tassa rifiuti già adottate per il 2019 con la deliberazione consiliare n.10 del 9.03.2019 anche per l'anno 2020, così come disposto dalla Deliberazione del Consiglio provinciale Atersir di Piacenza n.3 del 30 aprile 2020 coerentemente con quanto previsto dalla norma sopraindicata.

In assenza del PEF 2021 e stante il processo di approvazione del PEF 2020 tuttora in corso, nelle previsioni del Bilancio 2021/2023 sono stati mantenuti gli stanziamenti dei due anni precedenti. In particolare, per l'anno 2021, il gettito TARI previsto, pari ad € 1.057.923,00 equivale allo stanziamento del bilancio 2020, a sua volta determinato in base alle tariffe TARI previste dal Piano Economico Finanziario (PEF) del 2019.

A seguito all'approvazione del Piano economico-finanziario per l'anno 2021 si provvederà ad idonea variazione del Bilancio 2021/2023.

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 bilancio che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	295.748,18	288.490,50	1.461.632,00	291.182,00	246.594,00	245.894,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	15.000,00	612,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	10.466,55	7.470,00	25.220,00	14.220,00	14.220,00	14.220,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	306.214,73	300.960,50	1.504.852,00	306.014,00	260.814,00	260.114,00

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, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	707.855,21	739.029,89	490.805,00	793.870,00	763.270,00	746.570,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	20.745,90	20.166,00	41.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	369,59	661,88	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
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	219.094,83	230.375,09	334.631,00	231.095,00	194.380,00	194.380,00
Totale	948.065,53	990.232,86	867.936,00	1.057.465,00	990.150,00	973.450,00

Di seguito si illustrano le tariffe delle entrate extra-tributarie dell'Ente:

1 - La Legge n. 160/2019, ai commi da 816 a 836, istituisce il **canone patrimoniale unico che sostituisce il canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni.**

A fronte di tale previsione normativa, sebbene l'Ente abbia già provveduto a creare le codifiche contabili corrette per introitare il nuovo canone, si provvederà, prima della scadenza effettiva prevista per la presentazione del Bilancio 2021/2023, posticipata al 31.01.2021 come previsto dal

comma 3 bis, dell'art. 106 del D.L. n. 34/2020 convertito con modificazioni in Legge n.77 del 17 luglio 2020, all'approvazione del regolamento e delle relative aliquote.

Poiché la Legge n. 160/2019, al comma 817, prevede che il nuovo canone venga introdotto a condizioni di invarianza di gettito rispetto alle entrate sostituite e soppresse, le previsioni del Bilancio 2021/2023, pari ad € 150.000,00, sono elaborate sommando il gettito prevedibilmente associabile alle entrate da Cosap, ICP e DPA.

Sotto il profilo del modello gestionale, le attività di accertamento e riscossione del nuovo canone saranno esternalizzate ad un soggetto concessionario.

2- Le **tariffe dei servizi cimiteriali** si prevedono in mantenimento per l'anno 2021 nei seguenti valori:

TIPO DI SERVIZIO	Costo in €
Tumulazione in loculo colombaro frontale 1^ - 3^ fila dal basso	240
Tumulazione in loculo colombaro frontale oltre la 3^ fila dal basso	260
Tumulazione in loculo laterale	350
Tumulazione in cappella ad edicola sotto-terra	350
Tumulazione in cappella ad edicola fuori -terra	350
Inumazione in campo comune	215
Tumulazione in area tombale (sotto terra)	350
Tumulazione in cappella gentilizia (sotto-terra)	350
Posizionamento resti mortali in celletta ossario o cineraria	120
Estumulazione - condizionamento	275
Esumazione	250
Traslazione nello stesso cimitero	590
Traslazione per altro cimitero	300
Tumulazione resti mortali o ceneri con parziale demolizione di muretto perimetrale	175
Estumulazione di celletta ossario o cineraria	110
Ingresso salma , resti mortali , ceneri	100

così come le tariffe di concessioni cimiteriali:

Tipologia della sepoltura	Costo CONCESSIONE / CESSIONE	
	2020	2021
Loculi fuori terra - 1^ Fila	€ 2.200,00	€ 2.200,00
Loculi fuori terra - 2^ Fila	€ 2.420,00	€ 2.420,00
Loculi fuori terra - 3^ Fila	€ 2.420,00	€ 2.420,00
Loculi fuori terra - 4^ Fila	€ 2.200,00	€ 2.200,00
Loculi fuori terra - 5^ Fila	€ 2.090,00	€ 2.090,00

Loculi fuori terra - 6^ Fila	€ 1.980,00	€ 1.980,00
Loculi sotterranei in cappella	€ 2.035,00	€ 2.035,00
Cellette ossario	€ 385,00	€ 385,00
Loculi ad uso ossario	€ 220,00 al mq	€ 220,00 al mq
Aree per costruzione tombe di famiglia	€ 220,00 al mq	€ 220,00 al mq
Aree per costruzione cappelle di famiglia	€ 220,00 al mq	€ 220,00 al mq

1 - Le **tariffe dei servizi a domanda individuale** si prevedono in mantenimento per l'anno 2021 nei seguenti valori:

ANNO EDUCATIVO 2020/2021 e 2021/2022

ASILO NIDO D'INFANZIA "C.RAZZA" – rilevante ai fini I.V.A. – esente ai sensi dell'art. 10 D.P.R. 633/1972 e s.m.i.

TARIFFE APPLICATE AI RESIDENTI

RETTE MENSILE – TEMPO NORMALE				
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA	RETTE GIORNALIERA (per ogni giorno di effettiva presenza)
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 220,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 198,00 € 176,00	€ 5,00
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 340,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 306,00 € 272,00	€ 5,00

Oltre € 35.000,00	€ 390,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 351,00 € 312,00	€ 5,00
-------------------	----------	--	----------------------	--------

- Tariffa mensile non residenti: Tariffa massima maggiorata di € 100,00 per un totale di € 490,00.

RETTA MENSILE – TEMPO PARZIALE				
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA	RETTA GIORNALIERA (per ogni giorno di effettiva presenza)
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 165,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 148,50 € 132,00	€ 5,00
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 285,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 256,50 € 228,00	€ 5,00
Oltre € 35.000,00	€ 335,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 301,50 € 268,00	€ 5,00

- Tariffa mensile non residenti: Tariffa massima maggiorata di € 100,00 per un totale di € 435,00.

RETTA MENSILE – TEMPO LUNGO				
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA	RETTA GIORNALIERA (per ogni giorno di effettiva presenza)

FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 231,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 207,90 € 184,80	€ 5,00
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 370,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 333,00 € 296,00	€ 5,00
Oltre € 35.000,00	€ 420,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 378,00 € 336,00	€ 5,00

- Tariffa mensile non residenti: Tariffa massima maggiorata di € 100,00 per un totale di € 520,00.

RETTA MENSILE – TEMPO LUNGHISSIMO (ATTIVATO A FRONTE DI ALMENO 4 RICHIESTE)				
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA	RETTA GIORNALIERA (per ogni giorno di effettiva presenza)
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 280,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 252,00 € 196,00	€ 5,00

Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 390,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 351,00 € 312,00	€ 5,00
Oltre € 35.000,00	€ 440,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 396,00 € 352,00	€ 5,00

- Tariffa mensile non residenti: Tariffa massima maggiorata di € 100,00 per un totale di € 540,00;
- NEI MESI DI SETTEMBRE E GIUGNO LA RETTA MENSILE INTERA VIENE CALCOLATA IN PROPORZIONE ALLA DURATA EFFETTIVA DEL SERVIZIO;
- RETTA GIORNALIERA PER GIORNO DI EFFETTIVA PRESENZA € 5,00 – SEMPRE DOVUTA;
- VALORE ISEE PER PRESTAZIONI RIVOLTE AI MINORENNI;
- LA TARIFFA MENSILE MASSIMA SARA' APPLICATA AI RICHIEDENTI CHE SI AVVALGONO DELLA FACOLTA' DI NON PRESENTARE L' ATTESTAZIONE ISEE;

ANNO SCOLASTICO 2020/2021 e 2021/2022

SCUOLA DELL'INFANZIA

MENSA SCOLASTICA

RETTA MENSILE			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 18,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 16,20 € 14,40
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 24,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 21,60 € 19,20
Oltre € 35.000,00	€ 27,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 24,30 € 21,60

RETTA PASTO			
			IMPORTO

FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 4,40	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 3,96 € 3,52
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 5,20	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 4,68 € 4,16
Oltre € 35.000,00	€ 5,80	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 5,22 € 4,64

- QUOTA ANNUALE DI ISCRIZIONE SEMPRE DOVUTA - € 50,00
- VALORE ISEE PER PRESTAZIONI RIVOLTE AI MINORI

ANNO SCOLASTICO 2020/2021 e 2021/2022

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I^ GRADO

MENSA SCOLASTICA

RETTA IN CASO DI 5 RIENTRI POMERIDIANI			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 18,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 16,20 € 14,40
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 24,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 21,60 € 19,20
Oltre € 35.000,00	€ 27,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 24,30 € 21,60

RETTA IN CASO DI 2 RIENTRI POMERIDIANI			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA

FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 4,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 3,60 € 3,20
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 8,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 7,20 € 6,40
Oltre € 35.000,00	€ 9,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 8,10 € 7,20

RETTA IN CASO DI 1 RIENTRO POMERIDIANO			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 2,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 1,80 € 1,60
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 3,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 2,70 € 2,40
Oltre € 35.000,00	€ 3,50	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 3,15 € 3,20

RETTA PASTO			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 4,40	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 1,80 € 1,60
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 5,20	- 10% in caso di 2 iscritti	€ 2,70 € 2,40

		- 20% in caso di 3 o più iscritti	
Oltre € 35.000,00	€ 5,80	- 10% in caso di 2 iscritti	€ 5,22
		- 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 4,64

- QUOTA ANNUALE DI ISCRIZIONE AL SERVIZIO SEMPRE DOVUTA € 50,00
- VALORE ISEE PER PRESTAZIONI RIVOLTE AI MINORI

PRE SCUOLA (solo scuola primaria)
--

La **quota di iscrizione** al servizio è di € 20,00. **Laretta mensile** è di € 10,00.

La retta mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

ANNO SCOLASTICO 2020/2021 e 2021/2022

SCUOLA DELL'INFANZIA

TRASPORTO SCOLASTICO

RETTA MENSILE ANDATA E RITORNO			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 27,50	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 24,75 € 22,00
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 33,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 29,70 € 26,40
Oltre € 35.000,00	€ 37,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 33,30 € 29,60

RETTA MENSILE SOLO ANDATA / SOLO RITORNO			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 13,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 11,70 € 10,40
Da € 6.000,01	€ 17,00	- 10% in caso di 2 iscritti	€ 15,30

A € 35.000,00		- 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 13,60
Oltre € 35.000,00	€ 19,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 17,10 € 15,20

- QUOTA ANNUALE D'ISCRIZIONE ALL SERVIZIO SEMPRE DOVUTA € 25,00
- VALORE ISEE PER PRESTAZIONI RIVOLTE AI MINORI

ANNO SCOLASTICO 2020/2021 e 2021/2022

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO

TRASPORTO SCOLASTICO

RETTE MENSILE ANDATA E RITORNO			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 33,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 29,70 € 26,40
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 38,50	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 38,12 € 30,80
Oltre € 35.000,00	€ 44,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 39,60 € 35,20

RETTE MENSILE SOLO ANDATA / SOLO RITORNO			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 16,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 14,40 € 12,80
Da € 6.000,01 A € 35.000,00	€ 19,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 17,10 € 15,20
Oltre € 35.000,00	€ 22,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 19,80 € 17,60

- QUOTA ANNUALE D'ISCRIZIONE ALL SERVIZIO SEMPRE DOVUTA € 25,00
- VALORE ISEE PER PRESTAZIONI RIVOLTE AI MINORI

Servizio SOGGIORNO ANZIANI

La spesa del trasporto per i residenti sarà a carico del Comune, mentre i NON residenti provvederanno a pagare la quota relativa al servizio di trasporto.

Servizio INTERNET presso Biblioteca comunale

(rilevante ai fini IVA – esente ai sensi dell'art. 10 DPR 633/72, comma 22)

Tariffa oraria Unica € 4,00.

Tariffe del servizio di TAXI SOCIALE

I.S.E.E.	Punteggio
€ 0,00 - € 5.000,00	0
€ 5.000,01 - € 8.000,00	1
€ 8.000,01 - € 11.000,00	2
€ 11.000,01 in poi	3

Rete familiare	Punteggio
privi di parenti di riferimento (coniuge, fratelli/sorelle, figli, genitori per i minori) o con parenti di riferimento privi di patente di guida/rapporti conflittuali o pressochè inesistenti con i parenti	1
parenti di riferimento in possesso di patente di guida residenti o domiciliati al di fuori della provincia di Piacenza	2
parenti di riferimento in possesso di patente di guida residenti o domiciliati in provincia di Piacenza	3

--	--

Stato di salute	Punteggio
Persona temporaneamente non deambulante o con grosse difficoltà di deambulazione o in carrozzina	1
Persona con invalidità superiore a 75% che incida sulla capacità di utilizzo dei mezzi di trasporto pubblici o persona che presenti lievi difficoltà di deambulazione	2
Persona deambulante e autosufficiente	3

Punteggio fino a 3 : esenzione

- “ da 4 a 5 : fascia 1
- “ da 6 a 7 : fascia 2
- “ da 8 a 9 : fascia 3

	Fascia 1	Fascia 2	Fascia 3
Tariffe al Km	€ 0,31	€ 0,52	€ 0,72

Le tariffe saranno calcolate in sede di colloquio con l'Assistente Sociale.

Eventuali costi aggiuntivi relativi a pedaggi autostradali, parcheggi etc. saranno assunti direttamente dall'utente.

Per quantificare la distanza chilometrica da un luogo ad un altro il Servizio Sociale farà riferimento ai chilometri effettivamente percorsi e riportati sul contachilometri dell'autovettura utilizzata.

Servizio Celebrazione Matrimoni Civili

TARIFFE

1) **Celebrazione presso la sede dell'Ufficio Matrimoni. SALA CONSIGLIO**

	ENTRATE	USCITE	
		<u>SPESE FISSE</u>	<u>SPESE PERSONALE</u>
Tra cittadini di cui almeno uno residente			
1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	=	=	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 200,00	€ 120,00	€ 80,00

3) In giorni festivi	€ 220,00	€ 120,00	€ 100,00
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

	ENTRATE	USCITE	
		<u>SPESE FISSE</u>	<u>SPESE PERSONALE</u>
Tra cittadini non residenti			
1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	€ 120,00	€ 100,00	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 250,00	€ 170,00	€ 80,00
3) In giorni festivi	€ 270,00	€ 170,00	€ 100,00

2) Celebrazione presso AUDITORIUM COMUNALE o altra Sede Comunale *

	ENTRATE	USCITE	
		<u>SPESE FISSE</u>	<u>SPESE PERSONALE</u>
Tra cittadini di cui almeno uno residente			
1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	€ 250,00	€ 250,00	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 330,00	€ 250,00	€ 80,00
3) In giorni festivi	€ 350,00	€ 250,00	€ 100,00

	ENTRATE	USCITE	
		<u>SPESE FISSE</u>	<u>SPESE PERSONALE</u>
Tra cittadini non residenti			
1) In giorni feriali all'interno dell'orario di servizio	€ 330,00	€ 330,00	
2) In giorni feriali al di fuori dell'orario di servizio	€ 500,00	€ 420,00	€ 80,00
3) In giorni festivi	€ 650,00	€ 550,00	€ 100,00

* La celebrazione presso l'Auditorium Comunale o altra sede è subordinato alla effettiva disponibilità dei locali

Tariffe d'uso Auditorium Rocca Comunale

TIPOLOGIA UTENZA	QUOTA FISSA DI UTILIZZO	QUOTA ALTRI SERVIZI DAL 15.10 AL 15.04	QUOTA ALTRI SERVIZI DAL 16.04 AL 14.10
ASSOCIAZIONI E/O PRIVATI	€ 100,00	€ 50,00	€ 30,00
ORGANISMI ASSOCIATIVI DI CUI FA PARTE IL COMUNE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ASSOCIAZIONI E/O PRIVATI PER INIZIATIVE PROMOSSE CON LA COLLABORAZIONE/PATROCINIO DEL COMUNE	€ 0,00	€ 50,00	€ 30,00

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente:

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	1.611.800,00	294.202,00	295.300,00	434.601,00	70.000,00	70.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	4.673,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	33.360,00	1.909,60	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	116.627,53	118.794,29	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale	1.766.461,18	414.905,89	385.300,00	524.601,00	160.000,00	160.000,00

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

Accensione Prestiti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.492.000,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00
Totale	0,00	0,00	1.492.000,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	499.622,86	558.610,76	890.950,00	840.500,00	840.500,00	840.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	55.044,00	51.161,00	62.386,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale	554.666,86	609.771,76	953.336,00	852.500,00	852.500,00	852.500,00

L'Ente definisce inoltre le tariffe dei seguenti servizi dati in concessione a ditte esterne:

CENTRI SPORTIVI

IMPIANTO SPORTIVO PISCINA COMUNALE

TARIFFE PISCINA	
Bambini fino a 4 anni	gratuito
Ingresso giornaliero ragazzi fino a 12 anni da lunedì a venerdì	€ 3,00
Ingresso giornaliero ragazzi fino a 12 anni Sabato e domenica	€ 3,50
Ingresso giornaliero adulti	€ 3,50
Ingresso giornaliero adulti Sabato e domenica	€ 4,50
Ingresso adulti pausa pranzo dalle 12,00 alle 15,00	€ 2,50
10 ingressi ridotti ragazzi fino a 12 anni da lunedì a venerdì	€ 25,00
10 ingressi adulti da lunedì a venerdì	€ 33,00
Abbonamento stagionale ridotto ragazzi fino a 12 anni	€ 110,00
Abbonamento stagionale intero adulti	€ 140,00

TARIFFE CORSI	
Lezioni di nuoto	€ 6,00 cad
Lezioni di idrogym	€ 6,00 cad

TARIFFE CENTRI ESTIVI	
Dalle 8,30 alle 12,30	€ 40,00 a settimana
Dalle 8,30 alle 14,00	€ 45,00 + € 30,00 per i pasti a settimana
Dalle 8,30 alle 18,00	€ 55,00 + € 30,00 per i pasti a settimana
TARIFFE TENNIS	
Tennis costo orario diurno	€ 8,00
Tennis costo orario serale	€ 8,00+€ 3,00 per illuminazione

TARIFFE CALCETTO	
Calcetto costo orario e serale	€ 40,00

IMPIANTO SPORTIVO PALAZZETTO DELLO SPORT

TARIFFE ORARIE

TIPOLOGIA UTENZA	PALAZZETTO	PALESTRINA	CAMPO ESTERNO CALCIO A 5
Società e associazioni dilettantistiche	€ 14,00 oltre Iva	€ 8,00 oltre Iva	€ 25,00 oltre Iva

riconosciute con sede nel territorio comunale o con maggioranza di atleti residenti fino a 18 anni	€ 7,00 oltre Iva (1/2 campo)		
Società e associazioni dilettantistiche riconosciute con sede nel territorio o con maggioranza di atleti residenti oltre ai 18 anni	€ 18,00 oltre Iva € 9,00 oltre Iva (1/2 campo)	€ 8,00 oltre Iva	€ 30,00 oltre Iva
Associazioni e società anziani over 65 anni	€ 16,00 oltre Iva € 8,00 oltre Iva (1/2 campo)	€ 6,00 oltre Iva	€ 25,00 oltre Iva
Società, associazioni non dilettantistiche e privati residenti nel territorio comunale	€ 20,00 oltre Iva € 10,00 oltre Iva (1/2 campo)	€ 10,00 oltre Iva	€ 35,00 oltre Iva
Società, associazioni non dilettantistiche e privati non residenti nel territorio comunale	€ 25,00 oltre Iva € 12,00 oltre Iva (1/2 campo)	€ 14,00 oltre Iva	€ 45,00 oltre Iva
Tariffa forfait utilizzo giornaliero Società e Associazioni Dilettantistiche riconosciute con sede nel territorio comunale	€ 100,00 € 50,00 (1/2 campo)		
Tariffa forfait utilizzo giornaliero Società e Associazioni Dilettantistiche riconosciute con sede fuori dal territorio comunale	€ 200,00 € 100,00 (1/2 campo)		

**STRUTTURA PRESSOSTATICA PALAZZETTO DELLO SPORT
TARIFE ORARIE**

Calcetto a 5 con riscaldamento	€ 60,00
Calcetto a 5 senza riscaldamento	€ 50,00
Tennis con riscaldamento	€ 20,00
Tennis senza riscaldamento	€ 15,00

IMPIANTO SPORTIVO STADIO COMUNALE FRATELLI CURTONI

TARIFE IMPIANTO SPORTIVO COMUNALE "F.LLI CURTONI"
STAGIONE SPORTIVA 2020/2021

ALLENAMENTI

Società ed associazioni dilettantistiche con sede legale nel territorio comunale

Iscritte a campionati di Eccellenza , Promozione , 1 [^] , 2 [^] e 3 [^] categoria	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 45/h
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 60/H

	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 25/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 30/H
Squadre fino a 14 anni	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 30/h
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 45/H
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 15/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 20/H
Scuola calcio	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 15/h
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 30/H
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 10/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 15/H
Squadre amatoriali (composte da almeno il 70% di residenti nel Comune)	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 30/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 45/H

STAGIONE SPORTIVA 2020/2021

ALLENAMENTI

Società ed associazioni dilettantistiche NON AVENTI sede legale nel territorio comunale

Iscritte a campionati di Eccellenza , Promozione , 1 [^] , 2 [^] e 3 [^] categoria	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 60/h
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 75/H

	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 35/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 45/H
Squadre fino a 14 anni	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 45/h
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 60/H
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 30/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 45/H
Scuola calcio	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 30/h
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 45/H
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 20/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 30/H
Squadre amatoriali (con MENO del 70% di residenti nel Comune)	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 45/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 60/H

STAGIONE SPORTIVA 2020/2021

PARTITE

Società ed associazioni dilettantistiche con sede legale nel territorio comunale

Iscritte a campionati di Eccellenza , Promozione , 1^ , 2^ e 3^ categoria	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 200,00
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 250,00

	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 100,00
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 150,00
Squadre fino a 14 anni	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 50,00
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 75,00
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 30,00
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 45,00
Scuola calcio	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 25/ h
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 40/H
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 15/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 30/H
Squadre amatoriali (con almeno il 70% di residenti nel Comune)	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 30/H
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 45/H

STAGIONE SPORTIVA 2020/2021

PARTITE

Società ed associazioni dilettantistiche NON AVENTI sede legale nel territorio comunale

Iscritte a campionati di Eccellenza , Promozione , 1^ , 2^ e 3^ categoria	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 300,00
	CAMPO 1 CON	€ 400,00

	ILLUMINAZIONE	
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 200,00
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 300,00
Squadre fino a 14 anni	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 100,00
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 150,00
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 60,00
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 100,00
Scuola calcio	CAMPO 1 SENZA ILLUMINAZIONE	€ 50,00
	CAMPO 1 CON ILLUMINAZIONE	€ 80,00
	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 30,00
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 50,00
Squadre amatoriali (con MENO del 70% di residenti nel Comune)	CAMPO 2 SENZA ILLUMUNAZIONE	€ 60,00
	CAMPO 2 CON ILLUMINAZIONE	€ 100,00

STAGIONE SPORTIVA 2020/2021

BIGLIETTI DI INGRESSO

Eccellenza 1^ categoria	massimo € 8,00
-------------------------	----------------

2^ categoria	massimo € 6,00
3^ categoria	massimo € 5,00
Settore giovanile	ingresso gratuito

SERVIZIO LAMPADE VOTIVE

TARIFFE – ANNO 2021

CANONE ANNUO	€ 17,00 per punto luce
ALLACCIAMENTO A CAPPELLA GENTILIZIA	€ 40,00
ALLACCIAMENTO A TOMDA A TERRA	€ 39,00
ALLACCIAMENTO A LOCULO COLOMBARO / OSSARIO	€ 33,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

TITOLO	Descrizione	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	5.271.421,00	6.601.826,18	5.231.588,00	5.237.438,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	565.868,00	2.315.375,34	156.635,00	156.635,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	373.714,00	263.075,82	237.014,00	240.314,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.339.700,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	852.500,00	941.513,39	852.500,00	852.500,00
Totale		9.403.203,00	12.461.490,73	8.817.437,00	7.890.887,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2018 al 2023:

TITOLO	Descrizione	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
TITOLO 1	Spese correnti	4.609.326,26	4.773.404,21	5.877.585,44	5.271.421,00	5.231.588,00	5.237.438,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	333.398,69	436.618,50	2.142.896,82	565.868,00	156.635,00	156.635,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	343.596,51	346.252,92	318.088,00	373.714,00	237.014,00	240.314,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.492.000,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	554.666,86	609.771,76	953.336,00	852.500,00	852.500,00	852.500,00
Totale		5.840.988,32	6.166.047,39	10.783.906,26	9.403.203,00	8.817.437,00	7.890.887,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone di seguito la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2018 e 2019.

L'ARTICOLAZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Considerazioni generali

L'articolazione per missioni e programmi ricalca quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011. Per ciascuna missione e programma sono riportati i principali obiettivi previsti per l'anno 2021.

ELENCO DELLE MISSIONI E DEI PROGRAMMI DI BILANCIO

MISSIONE	PROGRAMMA
01- SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI E DI GESTIONE	1 - Organi istituzionali 2 - Segreteria Generale 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali 6 - Ufficio tecnico 7 - Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato Civile 8 - Statistica e sistemi informativi 9 - Servizio di assistenza tecnico amministrativa agli enti locali 10 - Risorse umane 11 - Altri servizi generali
02- GIUSTIZIA	1 - Uffici giudiziari 2 - Casa circondariale e altri servizi
03- ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	1 - Polizia Locale e Amministrativa 2 - Sistema integrato di sicurezza urbana
04- ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	1 – Istruzione prescolastica 2 – Altri ordini di istruzione non universitaria 4 - Istruzione universitaria 5 - Istruzione tecnica superiore 6 - Servizi ausiliari all'istruzione 7 - Diritto allo studio
05- TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
06- POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	1 - Sport e tempo libero 2 – Giovani
07- TURISMO	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

08- ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Urbanistica e assetto del territorio 2 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
09- SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	<ul style="list-style-type: none"> 1 – Difesa del suolo 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale 3 – Rifiuti 4 – Servizio idrico integrato 5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione 6 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche 7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni 8 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
10- TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Trasporto ferroviario 2 - Trasporto pubblico locale 3 - Trasporto per vie d'acqua 4 - Altre modalità di trasporto 5 - Viabilità e infrastrutture stradali
11- SOCCORSO CIVILE	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Sistema di protezione civile 2 - Interventi a seguito di calamità naturali
12- DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per gli asili nido 2 - Interventi per la disabilità 3 - Interventi per gli anziani 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale 5 - Interventi per le famiglie 6 - Interventi per il diritto alla casa 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali 8 - Cooperazione e associazionismo 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale
13- TUTELA DELLA SALUTE	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Servizio sanitario regionale finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA 2 - Servizio sanitario regionale finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA 3 - Servizio sanitario regionale finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente 4 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi 5 - Servizio sanitario regionale investimenti sanitari 6 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN 7 - Ulteriori spese in materia sanitaria
14- SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	<ul style="list-style-type: none"> 1- Industria, PMI e artigianato 2- Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori

	<ul style="list-style-type: none"> 3- Ricerca e innovazione 4- Reti e altri servizi di pubblica utilità
15- POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro 2 - Formazione professionale 3 - Sostegno all'occupazione
16- AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	<ul style="list-style-type: none"> 1 – Sviluppo del Settore Agricolo e del sistema agroalimentare 2 - Caccia e pesca
17- ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	<ul style="list-style-type: none"> 1 – Fonti energetiche
18- RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
19- RELAZIONI INTERNAZIONALI	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
20- FONDI DA RIPARTIRE	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Fondo di riserva 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità 3 - Altri fondi
50-DEBITO PUBBLICO	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
60- ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria
99- SERVIZI PER CONTO TERZI	<ul style="list-style-type: none"> 1 - Servizi per conto terzi - Partite di giro 2 - Anticipazioni per il finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	66.344,96	67.870,61	56.838,00	60.560,00	60.560,00	60.560,00
02 Segreteria generale	339.146,70	273.716,13	269.819,00	273.560,00	273.560,00	273.560,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	161.494,23	268.335,69	296.105,00	283.399,00	283.932,00	283.941,00
04 Gestione delle entrate tributarie	76.396,79	114.667,06	89.823,00	64.760,00	64.760,00	64.760,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	20.986,06	53.177,34	48.356,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
06 Ufficio tecnico	250.460,68	215.364,87	217.483,00	208.875,00	208.875,00	208.875,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	166.246,69	182.901,83	201.955,00	186.291,00	163.505,00	163.505,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	52.155,29	56.264,00	55.764,00	47.764,00	47.764,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	3.499,82	11.679,55	11.050,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
11 Altri servizi generali	242.639,19	101.611,95	156.266,74	118.174,00	118.174,00	118.174,00
Totale	1.327.215,12	1.341.480,32	1.403.959,74	1.294.783,00	1.264.530,00	1.264.539,00

Responsabili dei programmi:

Dott. Cassi Paolo

Rag. Pallavera Ivana

Geom. Fanzini Fabio

PROGRAMMA 1 – ORGANI ISTITUZIONALI

Responsabile Dott. Cassi Paolo – Rag. Ivana Pallavera

a) Descrizione del programma

La presenza di un servizio di segreteria a supporto di tutti gli organi istituzionali garantisce un rapporto trasparente nel rispetto dei ruoli e delle competenze di tutti gli organi posti in relazione con l'Ente Locale.

La definizione, l'erogazione e la certificazione degli emolumenti spettanti agli organi istituzionali è gestita nella scrupolosa osservanza delle norme vigenti, anche sotto l'aspetto fiscale.

b) Finalità e motivazioni

L'Amministrazione impegnata nella sua funzione di indirizzo e coordinamento dell'azione di governo del territorio non si limita alla indispensabile attività di erogazione di servizi pubblici ma intende sviluppare con gli organi istituzionali di governo una governance strategica che si rifletta non solo sull'ente, ma sull'intera comunità per garantire un'efficace coinvolgimento dei cittadini, delle imprese e delle associazioni culturali e di volontariato.

c) Obiettivi

Consolidare gli strumenti di partecipazione, di confronto e di ascolto anche mediante l'utilizzo degli strumenti dell'ICT per alimentare un sentimento di appartenenza e senso civico.

Valutazione avvio sportello telematico.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO – CONTABILE	1	50%
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	50%
OPERATORE	1	100%
OPERATORE SERVIZI GENERALI	1	100%
ESECUTORE	1	100%
ECONOMO COMUNALE	1	5%
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 2 – SEGRETERIA GENERALE

Responsabili Dott. Cassi Paolo – Geom. Fabio Fanzini

a) Descrizione del programma

Il programma del servizio Segreteria si basa sulla produzione, trasmissione ed archiviazione di deliberazioni, determinazioni, ordinanze. Il programma comprende la gestione delle attività di protocollo, la conservazione digitale dei documenti, la gestione dell'albo pretorio on-line, le notifiche ed il deposito degli atti giudiziari. In ossequio alle recenti norme e nel rispetto della privacy funge da facilitatore della trasparenza dell'Ente e garantisce l'accesso civico generalizzato alla cittadinanza. Contribuisce alla salvaguardia della salute e sicurezza sul luogo di lavoro nei confronti dei dipendenti comunali.

b) Finalità e motivazioni

L'equilibrio dello sviluppo economico e culturale del territorio dipende dal funzionamento e dalla qualità dell'azione amministrativa esercitata con procedure a tutela della legalità, della trasparenza e dei controlli istituzionali.

L'Amministrazione intende dare attuazione a quanto imposto dalla normativa attivando, con continuità, nuove soluzioni organizzative, nell'intento di semplificare/informatizzare/innovare l'azione amministrativa. In quest'ottica le attività di tipo istituzionale, le procedure in essere a tutela della legittimità, della trasparenza e della legalità, le forme di controllo e di rendicontazione, nonché i sistemi di gestione documentale sono nel complesso orientati al miglioramento dell'efficacia, dell'efficienza e della qualità dei servizi

c) Obiettivi

- Dare esecuzione alle previsioni regolamentari in materia di controlli interni come recepiti nel piano annuale.
- Portare a regime la digitalizzazione e la dematerializzazione dei documenti e dei provvedimenti adottati dall'Ente.

- Sviluppare e gestire nuove misure per prevenire la corruzione e rendere l'amministrazione trasparente.
- Garantire la sicurezza e la protezione dei dati in applicazione del REG.UE 2016/679
- Garantire lo svolgimento della funzione di "Segreteria del Sindaco" ;
- Assicurare la salute e la sicurezza sul luogo di lavoro da parte dei dipendenti .

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	1	25%
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	50%
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	25%
ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO	1	5%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 3 – GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

a) Descrizione del programma

Il programma riguarda tutte le attività volte alla programmazione e alla rendicontazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Ente e comprende:

- la predisposizione degli strumenti di programmazione: DUP, PEG, bilancio di previsione, variazioni, assestamento e verifica degli equilibri del bilancio;
- il controllo contabile sugli atti dell'ente, nel rispetto delle norme contabili e della corretta allocazione di bilancio;
- l'adeguamento dei piani dei conti e delle scritture contabili dell'Ente ai nuovi decreti correttivi per l'armonizzazione contabile e alle nuove norme in continua evoluzione;
- Il mantenimento dell'equilibrio del bilancio dopo la conclusione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale e l'emergenza sanitaria/economica in corso, con una corretta ripartizione del deficit derivante da COVID-19;
- la gestione dell'attività di controllo sull'andamento del piano industriale volto al risanamento di ASP Azalea, nel rispetto del regolamento approvato con delibera consiliare n. 44 del 19/10/2017;
- la gestione degli impegni di spesa e dei pagamenti, nonché degli accertamenti di entrata e degli incassi dell'Ente;
- il supporto a tutti gli uffici per la predisposizione dei documenti e la gestione delle attività sotto il profilo economico/finanziario;
- la gestione IVA e la corretta applicazione dello split payment, la verifica della piattaforma dei crediti commerciali (PCC) e l'attento monitoraggio della tempestività dei pagamenti;
- analisi dello stock debitorio e del risultato medio dei pagamenti per la creazione del Fondi di garanzia debiti commerciali dal 2021;
- la gestione IRAP, sia istituzionale che commerciale per l'asilo nido;

- la verifica delle attività svolte dal tesoriere comunale;
- la gestione dell'indebitamento e delle fonti di finanziamento;
- la gestione dell'economato per le spese urgenti di modico valore, con l'aggiornamento annuale dell'inventario dell'Ente;
- la gestione degli agenti contabili dell'Ente;
- la gestione delle polizze assicurative obbligatorie e facoltative per la sicurezza delle attività svolte dall'Ente;
- la gestione economica, fiscale e previdenziale del personale dipendente, nonché predisposizione delle rendicontazioni (Mod.770, ecc.) e delle rilevazioni statistiche;
- la predisposizione degli strumenti di rendicontazione: rendiconto di gestione, bilancio consolidato e comunicazione dati su richiesta da Amministrazioni esterne;
- gestione delle verifiche ordinarie e straordinarie di cassa, richiesta e verifica dei pareri rilasciati dal Revisore dei Conti;
- per il 2021 la predisposizione della relazione di fine ed inizio mandato del Sindaco;

b) Finalità e motivazioni

La programmazione finanziaria e più in generale delle risorse finanziarie dovrà tendere a coniugare politiche di bilancio e progresso civile, servizi alla persona, alla famiglia e alla comunità e progetti culturali, gestione del territorio e qualità della vita, sviluppo economico e opportunità per le nuove generazioni, per attuare interventi il più possibile adeguati ai bisogni dei cittadini.

La gestione finanziaria dell'ente verrà, pertanto, ulteriormente improntata a criteri di efficienza, efficacia, trasparenza e funzionalità, ad un'allocazione delle risorse strettamente coerente con le priorità di intervento delineate dal programma di mandato, abbandonando la logica incrementale della spesa a favore di un processo di budgeting che evidenzia per ciascun centro di responsabilità la relazione tra spesa prevista ed obiettivi perseguiti.

L'Ente effettuerà il controllo e la verifica dell'attività dell'azienda partecipata affinché sia indirizzata verso il perseguimento dell'interesse pubblico, garantendo una gestione efficiente, efficace ed economica, allo scopo di preservare il bilancio del Comune da effetti pregiudizievole connessi a detta partecipazione e che conseguentemente possano compromettere il mantenimento degli equilibri di bilancio. A tal fine l'organo politico dell'Ente può indicare eventuali azioni correttive dell'attività dell'Ente strumentale.

c) Obiettivi

- Verifica e costante monitoraggio dell'effettivo realizzo delle entrate previste e dell'effettiva disponibilità di bilancio per le spese che l'Ente prevede di affrontare.
- Mantenimento degli equilibri di bilancio dopo la procedura di riequilibrio e la gestione dell'emergenza economica derivante dalla situazione generata dall'emergenza sanitaria da COVID-19;
- Esercitare l'attività di controllo da parte dell'Ente analizzando gli atti dell'Ente strumentale, con particolare attenzione agli atti di gestione straordinaria, in tre fasi distinte:
 - Controllo ex-ante: analisi documenti programmatici
 - Controllo contestuale: attività di monitoraggio
 - Controllo ex-post: verifica risultati raggiunti
- per l'anno 2021 monitorare la correttezza del passaggio al nuovo mandato amministrativo.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	50%

ISTRUTTORE ECONOMO	1	95%
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	100%
COLLABORATORE V.T.	1	80%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 4 – GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

a) Descrizione del programma

Il programma consiste nella implementazione delle azioni che attengono all'intero processo di gestione delle entrate, le cui principali fasi e attività sono di seguito descritte:

1. Riscossione ordinaria: elaborazione delle previsioni di entrata di tutti i tributi, monitoraggio in corso d'anno, gestione degli incassi e analisi degli eventuali scostamenti.
2. Accertamento e recupero dell'evasione: verifica delle posizioni dei singoli contribuenti, identificazione delle violazioni, emissione e notifica degli avvisi di accertamento esecutivi e adattamento delle procedure di riscossione alla disposizioni normative introdotte dalla Legge n. 160/2020 (riscossione potenziata e avviso di accertamento esecutivo).
3. Riscossione coattiva: formazione delle liste di carico per l'avvio alla riscossione coattiva per le obbligazioni tributarie già accertate, implementazione delle procedure di incasso.
4. Gestione delle relazioni con i concessionari per l'ottimizzazione delle attività esternalizzate, con particolare riferimento a:
 - a. Riscossione ordinaria TARI;
 - b. Riscossione e accertamento Canone Unico;
 - c. Riscossione coattiva.
5. Predisposizione dei rimborsi a seguito di istruttoria.
6. Gestione dell'autotutela e del contenzioso tributario.
7. Attività di consulenza e assistenza ai contribuenti per il corretto assolvimento degli obblighi tributari coerentemente con la normativa vigente.

b) Finalità e motivazioni

In un quadro caratterizzato dalla progressiva contrazione dei trasferimenti ordinari dallo Stato, la capacità dell'Ente di riscuotere le proprie entrate, tributarie e patrimoniali, diviene elemento decisivo per il conseguimento di stabili equilibri finanziari. La corretta gestione delle entrate tributarie è, inoltre, condizione necessaria per garantire la perequazione del prelievo fiscale e il reperimento delle risorse funzionali al finanziamento delle attività e dei servizi erogati dall'Ente.

Finalità specifica del Programma è pertanto l'ottimizzazione della gestione delle entrate e l'efficienza del ciclo della riscossione per realizzare gli obiettivi strategici e operativi dell'amministrazione comunale in condizioni di equità fiscale e garantendo la tenuta finanziaria dell'Ente.

c) Obiettivi

Per quanto concerne la riscossione ordinaria e spontanea, gli obiettivi del programma attengono all'utilizzo efficace ed efficiente dei sistemi informativi e delle banche dati disponibili così da migliorare la capacità previsionale del Servizio Tributi e ottimizzare le procedure di incasso.

Con riferimento alle attività di recupero dell'evasione, gli obiettivi specifici sono riferibili *in primis* all'identificazione delle violazioni tributarie; il perseguimento di tale obiettivo è subordinato alla implementazione di un sistema informativo aggiornato ed efficiente che faciliti la realizzazione di "verifiche incrociate" basate sull'accesso a una pluralità di banche dati, sia interne all'Ente che disponibili a livello nazionale (es. PuntoFisco, Sister, Siatel, Anagrafe Tributaria, Registro delle Imprese, Utenze idriche, ecc.). Alla verifica delle violazioni, segue l'accertamento inteso in senso stretto, cui corrisponde la predisposizione e la notifica dei relativi atti al contribuente.

Tali attività sono svolte direttamente dal Servizio Tributi con riferimento ai tributi IMU e TARI. La riscossione e l'accertamento delle entrate Cosap, Icp e DPA sono invece esternalizzate. All'ufficio compete pertanto la responsabilità di gestire la relazione con il concessionario e sottoporre a verifica la complessiva attività affidatale.

Per tutte le entrate proprie, la fase finale dell'attività di recupero evasione si concretizza con l'incasso delle somme versate dagli evasori e consiste quindi in operazioni contabili e di verifica con dati di bilancio che consentono il puntuale monitoraggio della situazione dei residui attivi e del conseguente equilibrio di bilancio. Il gettito atteso per il 2021 è non inferiore ad € 65.000.

Rileva sottolineare che l'attività di accertamento e di recupero dell'evasione si pone l'obiettivo indiretto di incrementare e regolarizzare il gettito ordinario delle entrate tributarie nonché il maggiore utilizzo da parte del contribuente delle opzioni di ravvedimento previste dal legislatore.

Nell'ambito del processo di gestione delle entrate tributarie e patrimoniali dell'Ente, la fase della riscossione coattiva è stata ridefinita dalla L. 160/2019 attraverso la c.d. procedura di riscossione potenziata così determinando una riduzione del perimetro delle attività affidate al concessionario della riscossione. Dal 1° gennaio 2020, gli avvisi di accertamento relativi alle entrate degli enti locali hanno infatti natura esecutiva e, di fatto, incorporano la formula di intimazione ad adempiere propria delle ingiunzioni fiscali, che pertanto non vengono più emesse dal concessionario. A quest'ultimo compete l'attivazione delle sole procedure esecutive e cautelari.

La gestione della relazione con il concessionario implica pertanto:

- la formazione di liste di carico riferibili ad avvisi di accertamento già divenuti esecutivi;
- la verifica della riscossione nell'ambito delle procedure esecutive attivate;
- lo svolgimento delle operazioni contabili conseguenti, allineando gli incassi con i dati di bilancio, in modo da effettuare il puntuale monitoraggio della situazione dei residui attivi e del conseguente equilibrio di bilancio.

Obiettivo specifico del Programma è infine il supporto informativo al cittadino e l'attività di consulenza finalizzata alla semplificazione degli adempimenti tributari nonché la gestione delle istanze presentate dai contribuenti.

La gestione delle istanze attiene, in particolare, alle seguenti attività:

- procedure di rimborso: istruttoria, verifica del diritto al rimborso, predisposizione degli atti di rimborso e di liquidazione, trasmissione dei dati al MEF per il tramite del Portale del Federalismo Fiscale;
- autotutela tributaria: l'Ufficio procede all'annullamento/rettifica dei propri provvedimenti che, a seguito di ulteriore verifica, risultino illegittimi o infondati.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	40%
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	100%
COLLABORATORE V.T.	1	20%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 5 E 6 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI E UFFICIO TECNICO

Responsabile Geom. Fanzini Fabio

a) Descrizione del programma

Il programma comprende le azioni volte alla amministrazione e al funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'Ente e di tutte le spese relative al servizio lavori pubblici, urbanistica e edilizia privata.

b) Finalità e motivazioni

Garantire l'integrità e la funzionalità dei mezzi comunali. La loro rispondenza alle effettive esigenze dell'ente. Mantenere il decoro degli immobili comunali e pianificare la loro valorizzazione ovvero l'alienazione in caso di non rispondenza agli obiettivi strategici dell'ente.

c) Obiettivi

Mantenimento dello standard attuale del servizio.

d) Personale

<u>PROFILO</u>	<u>UNITA'</u>	<u>PERCENTUALE IMPIEGO</u>
ISTRUTTORE DIRETTIVO D2	1	20%
ISTRUTTORE DIRETTIVO D1	1	15%
COLLABORATORE V.T.	1	5%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 7 – ELEZIONE – ANAGRAFE E STATO CIVILE

Responsabile Dott. Paolo Cassi

a) Descrizione del programma

Il programma ha per oggetto la gestione delle pratiche inerenti la tenuta e l'aggiornamento dei registri di anagrafe, stato civile ed elettorale.

b) Finalità e motivazioni

La funzione amministrativa statale preordinata alla regolare tenuta degli "schedari" della popolazione è assegnata ai servizi demografici. Rappresenta l'archivio dove trovano collocazione tutte le persone collegate in maniera stabile al territorio sulla base del concetto giuridico di residenza. Ha il compito di registrare nominativamente gli abitanti che di una famiglia; provvede costantemente ad aggiornare tutte le variazioni che intervengono nella popolazione residente, come la nascita, il matrimonio, il cambio di abitazione, il trasferimento di residenza, il decesso.

L'ufficio elettorale, chiamato periodicamente a coordinare le consultazioni elettorali, provvede alla tenuta e all'aggiornamento delle liste elettorali del Comune e dei Comuni del Circondario, in quanto sede della Sottocommissione Elettorale Circondariale, rilascia ai cittadini elettori le tessere elettorali necessarie per l'esercizio del diritto di voto ed elabora le statistiche del corpo elettorale previste per legge.

c) Obiettivi

Nella gestione delle pratiche dovrà essere garantita la tempestività o comunque il rispetto dei tempi procedurali. Dovrà essere massimizzato l'utilizzo dei mezzi elettronici. A seguito della migrazione della banca dati della popolazione in un applicativo gestionale realizzato con tecnologia web, il procedimento elettorale è interamente dematerializzato, eccezion fatta per le Tessere Elettorali peraltro di competenza dello Stato. Confluita l'Anagrafe Comunale nella banca dati nazionale ANPR, acronimo dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente far sì trasferimenti di residenza avvengano in tempo reale fatti salvi gli accertamenti disposti.

Pianificare le attività per addivenire alla domiciliazione delle certificazioni

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	1	70%
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	2	100%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio limitatamente ai beni strumentali soggetti ad usura.

PROGRAMMA 8 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Il servizio assolve il compito primario di garantire la piena funzionalità degli apparati tecnici e di connettività, fornendo ai vari servizi le informazioni atte a garantire l'erogazione dei servizi di competenza; assicurare il pieno e corretto utilizzo del sistema informativo, supportare gli operatori nella gestione dei sw e dell'hw e la gestione delle periferiche nonché garantire l'esecuzione delle disposizioni del D.Lvo 235/2010 e s.m.i.. Le risorse finanziarie sono contenute nel programma segreteria generale.

b) Finalità e motivazione

La sistematicità dell'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici, dei procedimenti e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale è presupposto imprescindibile per lo sviluppo e la modernità dell'azione amministrativa.

La struttura informatica e organizzativa dell'ente, al fine di migliorare e ampliare i servizi e le informazioni forniti al cittadino e alla struttura interna (sito web istituzionale e servizi on-line, realizzazione specifici applicativi...), diventa il cuore pulsante dell'Ente.

L'obiettivo primario è quello di delineare un processo di progressiva informatizzazione di tutte le procedure per la presentazione delle istanze, dichiarazioni e segnalazioni al Comune di Borgonovo così come previsto dalle norme.

La possibilità di utilizzare una struttura informatica su cui basare il coinvolgimento dei cittadini vuole diventare veicolo principale di diffusione dei contenuti essenziali, creando una rete di informazione capillare che copra tutta la comunità e che permetta agli utenti di essere facilmente raggiunti da informazioni o notizie.

a) Obiettivi

Completare il percorso di migrazione in "cloud" dei gestionali in uso.

Adozione di misure volte al contenimento di fenomeni di "data breach".

Adozione di un sistema di recepimento delle segnalazioni da parte dei cittadini – utenti

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio limitatamente ai beni strumentali soggetti ad usura ovvero che non risultano in linea con le indicazioni dell'AGID.

PROGRAMMA 10 – RISORSE UMANE

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Gestisce gli aspetti giuridici del personale e provvede all'applicazione di strumenti tecnici che la normativa consente di utilizzare per il raggiungimento degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione locale.

Effettua inoltre tutte le operazioni di carattere amministrativo finalizzate alla liquidazione degli emolumenti accessori ai dipendenti.

b) Finalità e motivazioni

L'amministrazione si prefigge di attuare politiche di gestione del personale che permettano di limitare i costi e massimizzare i risultati. Proseguiranno i progetti di miglioramento e razionalizzazione mirati ad intervenire sulle aree critiche dell'organizzazione. E' affidata al servizio risorse umane l'attività di analisi e programmazione triennale dei fabbisogni di personale e la verifica appunto dell'organizzazione della struttura comunale al fine di renderla più coerente con gli obiettivi strategici dell'Ente.

c) Obiettivi

Garantire una gestione efficace, efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici e contrattuali del personale e le statistiche annesse.

Adempimenti connessi alle assunzioni previste nel programma triennale del fabbisogno del personale 2021/2023.

Aggiornare, di concerto con il Servizio Economico Finanziario, le schede di inquadramento individuale dei dipendenti a seguito dei rinnovi contrattuali succedutisi.

Garantire la formazione, l'analisi ed il supporto alla riorganizzazione del contesto organizzativo interno per implementare le più opportune modalità di attivazione a regime dello Smart Working.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	10%
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO – CONTABILE	1	30%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 11 – ALTRI SERVIZI GENERALI

Responsabile Dott. Cassi Paolo e Rag. Ivana Pallavera

a) Descrizione del programma

Nel presente programma sono riportate le spese per retribuzioni accessorie di tutto il personale, che per loro natura non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1.

b) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%

c) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio limitatamente ai beni strumentali soggetti ad usura.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	124.333,50	133.528,48	147.905,00	175.031,00	165.016,00	165.016,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
Totale	124.333,50	133.528,48	147.905,00	181.631,00	171.616,00	171.616,00

PROGRAMMA 01 – POLIZIA LOCALE

Responsabile Marchesi Riccardo

a) Descrizione del programma

L'attività generale del Servizio di Polizia Locale è improntata allo sviluppo delle politiche d'intervento a garanzia di una costante presenza degli Agenti sul territorio con la finalità di assicurare il rispetto delle normative e regole vigenti nonché garantire l'effettiva sicurezza percepita dal cittadino e mantenere la pacifica convivenza della comunità.

Si prevede l'incremento della dotazione di personale, con nuova assunzione nel 2021.

b) Finalità e motivazioni

Particolare attenzione viene posta per:

- L'attività di pattugliamento con la finalità di prevenire incidenti stradali, scoraggiare comportamenti illeciti, prevenire reati contro il patrimonio, controllare e reprimere abusi;
- L'attività di pattugliamento appiedato per reprimere il fenomeno della sosta vietata e favorire l'avvicinamento della Polizia Locale alle effettive esigenze dell'utente;
- L'attività di controllo alla velocità dei veicoli circolanti sulle pubbliche vie, anche mediante l'utilizzo di apposita strumentazione in dotazione al fine di garantire sicurezza stradale e prevenire sinistri;
- L'attività di presidio quotidiano presso gli Istituti Scolastici;
- L'attività di controllo volta a verificare il rispetto delle Ordinanze comunali con particolare attenzione rivolta ai provvedimenti di T.S.O. e A.S.O.;
- L'attività di controllo a comunità di accoglienza di minori non accompagnati e strutture di accoglienza profughi o richiedenti asilo politico.

b) Obiettivi

- l'organizzazione dei servizi di sicurezza di competenza istituzionale in occasione della pubblica manifestazione "Fiera dell'Angelo", che prevede la predisposizione delle attività gestionali e di controllo previste per lo svolgimento della manifestazione in riferimento alla viabilità ed ordine pubblico;
- l'educazione stradale e alla legalità che prevede una collaborazione continuativa con i docenti delle scuole presenti sul territorio (scuola dell'infanzia, scuola primaria e secondaria di 1° grado) organizzando cicli di incontri e uscite programmate allo scopo di fornire nozioni per il rispetto delle Codice della Strada e per una corretta educazione civica (lotta al bullismo ed abuso di sostanze stupefacenti).

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISPETTORE CAPO	1	60%
AGENTE POLIZIA MUNICIPALE	2	50%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	147.112,43	147.584,15	148.651,00	131.175,00	130.800,00	130.800,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	115.076,22	138.912,79	140.727,00	130.450,00	130.450,00	130.450,00
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	145.960,04	180.811,98	205.940,00	236.535,00	209.770,00	203.931,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	408.148,69	467.308,92	495.318,00	498.160,00	471.020,00	465.181,00

PROGRAMMA 1 – ISTRUZIONE PRESCOLASTICA

PROGRAMMA 2 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE

Responsabile Dott. Cassi Paolo – Geom.Fanzini Fabio

La descrizione dei due programmi è trattata congiuntamente in quanto la programmazione nei diversi ambiti trattati è univoca.

a) Descrizione del programma

Il programma include le spese e le attività relative alla scuola dell'infanzia statale presente sul territorio e il mantenimento della convenzione con la Scuola Paritaria dell'Infanzia "Z. Sgorbati". Il programma prevede la gestione degli edifici scolastici attraverso il pagamento delle utenze e la manutenzione ordinaria.

b) Finalità e motivazioni

La crescente richiesta di formazione ed educazione prescolare deve essere vissuta dalla comunità come un valore di civiltà. Il futuro equilibrio psico - fisico dei bambini si salvaguarda soddisfacendo la domanda crescente di educazione e migliorando le condizioni delle sedi in cui formare ed educare i bambini. La presenza dei plessi scolastici nel territorio comunale agisce quale agente di socializzazione, di cultura e di coesione/condivisione. Lo scopo dell'amministrazione è quello di soddisfare il massimo numero di richieste del servizio scolastico, riorganizzare efficacemente gli spazi a disposizione.

c) Obiettivi

Gestione e manutenzione di adeguato livello degli edifici scolastici interessati.
Adottare modalità di accesso al servizio in modalità interattiva integrata con i sistemi di pagamento informatizzati

d) Programmazione investimenti

Nel corso dell'anno 2019 sono stati affidati i lavori di importo pari ad € 1.600.000,00 per la messa in sicurezza del plesso scolastico. I lavori proseguiranno nell'anno 2021.

e) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	50%

f) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 6 - SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

In questo programma sono incluse attività varie relative all'istruzione, in particolare il servizio mensa e trasporto scolastico.

Questa attività relative, connesse con l'istruzione, sono svolte in parte direttamente ed in parte avvalendosi di contratti con ditte esterne.

Il programma si riferisce ai servizi che più da vicino toccano le famiglie e per questo richiedono attenzione, sia in ordine alla riduzione degli oneri che alla garanzia di qualità.

I principali servizi sono: refezione scolastica e trasporto scolastico. L'ente contribuisce inoltre al finanziamento di alcune iniziative dell'Istituto Comprensivo.

b) Finalità e motivazioni

I servizi che più da vicino toccano le famiglie, sono anche quelli sui quali deve essere prestata più attenzione, al fine di ridurre il più possibile gli oneri sugli stessi, garantendo comunque la massima qualità. I principali sono i servizi di trasporto e refezione, trasporto per gli alunni portatori di handicap, assistenza sanitaria, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Sono compresi i servizi di sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e di integrazione scolastica degli alunni stranieri, le attività di studi, ricerche sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico.

È da valorizzare la capacità di accogliere nei contesti educativi del territorio le fragilità dei singoli e dei gruppi evitando che esse possano diventare occasioni di discriminazioni

c) Obiettivi

Mantenimento degli standard quali-quantitativi esistenti. Perfezionare il piano dei controlli e contestuale check list di rilevazione volte alla verifica di tutti gli adempimenti contrattuali e valorizzazione dell'indagine di customer satisfaction. Razionalizzare ed ottimizzare il servizio di trasporto scolastico mediante affidamento parziale ad un operatore economico qualificato.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	30%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	55.742,10	54.163,35	57.550,00	55.250,00	55.250,00	55.250,00
Totale	55.742,10	54.163,35	57.550,00	55.250,00	55.250,00	55.250,00

PROGRAMMA 02 – ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Responsabile Dr. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Il programma comprende le spese per la gestione della biblioteca, degli eventi culturali e delle manifestazioni organizzate o patrocinate dall'Ente.

b) Finalità e motivazioni

L'Amministrazione si adopererà per la valorizzazione dei beni e delle strutture culturali creando valore aggiunto sul territorio e diventando il punto di forza per un'innovata promozione turistica. Sfruttare in maniera efficace ed economica i beni che l'ente ha a disposizione promuovendo in particolare le tradizioni, gli usi e i costumi del territorio comunale è il compito che si propone il comune con il contributo determinante di tutta la comunità

c) Obiettivi

Mantenimento di n. 39 eventi annui. Individuazione di soggetto del privato sociale in grado di aumentare il grado di accessibilità alla Biblioteca Comunale in ordine ad orari di apertura e di contenuti. Progetti per attività di dopo scuola presso la Biblioteca Comunale e promozione alla lettura attraverso attività di gioco-lettura

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	1	50%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	245.315,56	242.418,77	251.270,00	255.275,00	240.775,00	240.775,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	245.315,56	242.418,77	251.270,00	255.275,00	240.775,00	240.775,00

PROGRAMMA 1 - SPORT E TEMPO LIBERO

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

L'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale. Si continuerà ad organizzare manifestazioni sportive in collaborazione e sostenendo le attività svolte da gruppi ed associazioni operanti nel territorio.

Il programma comprende le spese per la gestione degli impianti sportivi, gli oneri per il leasing del palazzetto e i contributi alle associazioni sportive locali.

b) Finalità e motivazioni

Uno degli obiettivi strategici dell'amministrazione è quello di soddisfare le esigenze di tutti gli sportivi, i gruppi sportivi e tutti i cittadini che amano lo sport; offrire maggiori strutture e servizi ai residenti e ai turisti e aree per far conoscere Borgonovo nel panorama degli appassionati sportivi, promuovendo il turismo anche in periodi in cui il Paese è meno frequentato.

Inoltre la costante manutenzione delle piste ciclo-pedonali conferirà maggiore prestigio al territorio.

c) Obiettivi

Promozione di eventi sportivi, gestione degli impianti comunali, gestione collaborazioni, patrocini e/o contributi a sostegno di eventi che promuovono lo sport.

Significative migliorie in termini strutturali e funzionali a seguito della stipula del contratto di concessione dell'impianto sportivo "Piscina comunale" ;

Contenimento dell'importo delle tariffe di accesso all'impiantistica sportiva comunale.

Mantenimento di n. 25 eventi annui. Assicurare l'accesso e la fruibilità dell'impiantistica sportiva comunale, attraverso convenzione e/ collaborazioni con le Associazioni locali.

Assegnazione in concessione dello Stadio Comunale F.lli Curtoni

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.VO – CONTABILE	1	20%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 2 - GIOVANI

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

All'interno della promozione sportiva questo programma valorizza in modo particolare l'attività sportiva giovanile.

b) Finalità e motivazioni

Le attività destinate ai giovani e la promozione delle politiche giovanili sono riferibili alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani

c) Obiettivi

Promozione di eventi sportivi con particolare riguardo alla popolazione giovanile.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.VO CONTABILE	1	20%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	7.417,20	15.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Totale	0,00	7.417,20	15.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Con il presente programma si intende sostenere, favorire e promuovere attività ed interventi che contribuiscano ad aumentare e migliorare l'offerta di iniziative e strutture per l'accoglienza e la promozione del turismo. In particolare, consolidare i rapporti con la Pro Loco e con le associazioni locali con specifiche competenze in campo turistico con le quali l'Amministrazione intende organizzare le manifestazioni di rilevante interesse turistico.

b) Finalità e motivazioni

La programmazione degli eventi capaci di muovere flussi turistici viene salvaguardata mediante l'organizzazione di eventi tradizionali e di richiamo turistico come la "Fiera dell'Angelo", la "Festa dla Chisola", il "Valtidone Wine Fest" e il "Dicembre con Noi" e mediante il sostegno alla progettualità di privati con contributi diretti ed indiretti.

c) Obiettivi

Promozione dell'attività turistica nel territorio mediante la gestione del calendario comunale in sinergia con la Pro Loco e le associazioni di volontariato e di categoria. Valorizzare l'evento "Val Tidone Wine Fest" e tutelarne il marchio. Collaborazione con il GAL del Ducato per progetti turistici sovracomunali e regionali

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE AMM.VO – CONTABILE	1	10%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. 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 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	66.109,80	45.020,72	49.600,00	28.800,00	28.800,00	28.800,00
03 Rifiuti	980.802,33	998.249,00	998.249,00	998.249,00	998.249,00	998.249,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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
Totale	1.046.912,13	1.043.269,72	1.047.849,00	1.032.049,00	1.032.049,00	1.032.049,00

PROGRAMMA 2 – TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

PROGRAMMA 3 – RIFIUTI

Responsabile Geom. Fabio Fanzini

a) Descrizione del programma

Il servizio assolve al compito primario di garantire la pulizia e il decoro delle aree verdi e stradali fornendo la prestazione d'opera necessaria al fine di procedere a mantenere pulizia e igiene nel paese, supportare inoltre le ditte che effettuano la potatura di alberi a alto fusto e provvedono anche allo sfalcio delle aiuole.

b) Finalità e motivazioni

La vivibilità del paese si sostiene attraverso un'accurata gestione delle aree verdi interne e lungo la rete stradale interna e una corretta regimazione del patrimonio arboreo del centro storico.

I proventi delle attività estrattive non saranno elemento di penalizzazione del maglio poderale presente; che caratterizza il tessuto agrario del territorio.

c) Obiettivi Sistemazione delle aree verdi e spazi collettivi, attività di potatura alberi, pulizia viali e giardini da foglie e vegetali.

Piano di controlli sul servizio di manutenzione ordinaria del verde pubblico, che preveda in modo mirato e puntuale le azioni da svolgere in modo da avere una situazione di controllo in tempo reale.

Migliorare del 5% gli obiettivi di raccolta differenziata.

d) Programmazione investimenti

Nell'ambito del programma si prevedono investimenti per sistemazione aree verdi per € 5.000.

e) Personale

<u>Profilo</u>	<u>unità</u>	<u>Percentuale di impiego</u>
Istruttore direttivo	1	15 %
Operatori dipendenti esterni	4	50%

f) Patrimonio

I beni immobili ed il patrimonio dell'ente sono assegnati al responsabile del programma in base anche allo specifico allegato previsto nella delibera del PEG.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Stanziamen- to 2022	Stanziamen- to 2023
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	11.703,00	11.703,00	11.710,00	11.710,00	11.710,00	11.710,00
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	253.946,66	277.696,92	273.307,70	241.854,00	241.854,00	241.854,00
Totale	265.649,66	289.399,92	285.017,70	253.564,00	253.564,00	253.564,00

PROGRAMMA 2 – TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Compartecipazione al mantenimento della rete provinciale della mobilità sostenibile.

b) Finalità e motivazioni

Le politiche di mobilità hanno importanti correlazioni con gli aspetti ambientali e debbono essere pertanto esaminate in maniera coordinata con tutti gli interventi infrastrutturali che sono posti al centro dello sviluppo economico di un territorio. In tal senso assumono particolare importanza gli interventi atti a facilitare il transito dei mezzi pubblici, l'intermodalità con i tradizionali mezzi di trasporto, l'adeguatezza degli arredi per una più agevole fruizione dei mezzi.

c) Obiettivi

Monitorare l'attuazione dei contenuti del protocollo d'intesa a livello provinciale.

e) Personale

Profilo	unità	Percentuale di impiego
Istruttore Direttivo	1	30%
Istruttore direttivo	1	50 %
Collaboratore amministrativo	1	50%

PROGRAMMA 5 – VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI

Responsabile Geom. Fabio Fanzini

a) Descrizione del programma

Il servizio ha come scopo la riqualificazione urbana ed extraurbana di tutta la rete di pubblica illuminazione sul territorio comunale con implementazione e efficientamento dei quadri di allaccio e dei punti luce, con notevole risparmio di energia.

b) Finalità e motivazioni

Una migliore illuminazione del centro abitato e delle periferie ricorrendo a impianti all'avanguardia che garantiscano migliori standard di illuminazione con risparmio di costi a carico della collettività .

c) Obiettivi

Migliore efficientamento degli impianti.

Maggior risparmio dal punto di vista energetico.

Risparmio sul canone annuo di gestione impianti e fornitura di energia.

Approvazione di un regolamento per disciplinare il ripristino dei manti stradali compromessi da opere per reti e allacci.

d) Programmazione investimenti

Sono previste nell'ambito del programma :

- la manutenzione straordinaria strade per € 33.500,00.
- Manutenzione straordinaria strade per € 140.000,00

e) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALI IMPIEGO
Istruttore direttivo	1	30%

f) Patrimonio

I beni mobili sono assoggettati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera del PEG.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	287.997,72	259.690,85	267.000,00	254.225,00	252.350,00	252.750,00
02 Interventi per la disabilità	12.349,40	17.157,30	128.805,00	126.150,00	123.150,00	116.150,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	87.257,94	292.354,00	100.500,00	101.300,00	101.300,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	6.534,20	37.794,79	148.979,00	87.500,00	77.000,00	78.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	144.199,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	1.579,49	1.820,00	21.426,00	8.116,00	8.116,00	8.116,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	600.725,65	539.526,08	568.675,00	578.310,00	580.510,00	582.810,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	26.350,73	32.098,41	54.702,00	32.710,00	29.710,00	29.710,00
Totale	935.537,19	975.345,37	1.626.140,00	1.187.511,00	1.172.136,00	1.168.836,00

PROGRAMMA 1 – INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER L'ASILO NIDO

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

I servizi socio educativi per la prima infanzia, costituiscono un sistema di opportunità educative per favorire, in collaborazione con le famiglie, l'armonico sviluppo psico-fisico, affettivo e sociale dei bambini e delle bambine in tenera età.

Questi servizi concorrono alla realizzazione di politiche di pari opportunità fra 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.

Il programma comprende le spese per la gestione dell'asilo nido.

b) Finalità e motivazioni

Attivare risorse per avviare percorsi sperimentali di servizi per la tutela della prima infanzia e sviluppare un sistema innovativo di gestione coordinata tra i diversi soggetti coinvolti .

Anche in questo mandato verrà attuata una politica di sostegno alle famiglie e alle fasce deboli, in una sostanziale continuità nel disegno politico-amministrativo di una gestione molto vicina al territorio e alla comunità. La dimensione della nostra Amministrazione e il coordinamento di tutti i servizi alla persona all'interno di un solo settore permetteranno, con maggior facilità, un approccio olistico alla persona, alla cultura, ai diversi problemi

c) Obiettivi

Sostenere il sistema dei servizi alla prima infanzia quale luogo di benessere dei bambini e strumento di cura, promozione, sviluppo personale e sociale e di prevenzione delle disuguaglianze. Fornire sostegno ai genitori. Rimuovere le crescenti difficoltà di conciliazione dei tempi di vita e lavoro nelle famiglie. Aumentare nei limiti di Bilancio la ricettività dell'Asilo Nido . Garantire il sostegno, grazie a fondi Nazionali e Regionali , ad un sistema integrato di servizi educativi 0-6.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
COLLABORATORE - AMMINISTRATIVO	1	10%
EDUCATORI	1	100%
OPERATORE	1 18 h/sett.	100%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 2 - INTERVENTI PER LA DISABILITA'

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

All'interno dei servizi socio-assistenziali acquisiscono particolare rilevanza i servizi a favore dei disabili anche in collaborazione con associazioni di volontariato locali.

b) Finalità e motivazioni

L'Amministrazione comunale intende salvaguardare le esigenze dei cittadini più deboli e assicurare a tutti servizi per una vita dignitosa. L'esperienza maturata in anni di amministrazione dei servizi è la garanzia di una continuità fortemente costruita per durare e sostenere il cittadino non solo attraverso una rete di servizi sociosanitari sul territorio, ma garantendo anche spazi di consulenza assistenza familiare

c) Obiettivi

Attivare interventi di sostegno nella cura ai disabili. Sperimentare soluzioni ed interventi innovativi che prevedano l'assistenza della persona disabile nella sua globalità.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	1	10%
ASSISTENTE SOCIALE	1	20%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 3 - INTERVENTI PER GLI ANZIANI

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

All'interno di questo programma sono contenute le attività svolte a favore degli anziani. In particolare si tratta delle spese di gestione del servizio di assistenza sociale rivolto a questi utenti.

b) Finalità e motivazioni

Nel quadro consolidato dei servizi agli anziani, mediante la lettura e l'analisi delle tendenze e dei cambiamenti dei bisogni, si intendono individuare soluzioni sia di tipo domiciliare sia di tipo residenziale necessari a fronteggiare situazioni di bisogno.

c) Obiettivi

Assicurare il corretto funzionamento del sistema di assistenza, sia a livello domiciliare che in risposta a specifiche esigenze.

Promuovere e sostenere iniziative di svago e socialità per gli anziani

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	1	40%
ASSISTENTE SOCIALE	1 30 h/sett.	50 %

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 4 - INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO ESCLUSIONE SOCIALE

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

All'interno di questo programma sono inserite le attività mirate a favorire le attività di integrazione dei soggetti a rischio di esclusione sociale. A questo scopo in questo programma sono inserite le spese relative alla gestione delle strutture finalizzate ai servizi alla persona presenti a livello locale ed extra-provinciale

b) Finalità e motivazioni

Il tema di fondo di questo programma è la tutela dei diritti del cittadino, con particolare riferimento a quelli sociali e ai diritti dei più deboli, poiché non lasciare nessuno da solo significa

anzitutto saper ascoltare le esigenze di tutte le fasce economiche e sociali. Sperimentare modalità innovative di riconoscimenti dei talenti sociali della comunità e di avvicinamento a soggetti che non si avvicinano ai servizi.

c) Obiettivi

Favorire l'integrazione dei soggetti appartenenti alla fascia di popolazione più fragile ed emarginata, attraverso percorsi di presa in carico da parte del servizio sociale e del Servizio Educativo Territoriale e l'attivazione di tirocini volti a facilitare l'accesso nel mondo del lavoro e a sviluppare l'inclusione sociale.

c) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	1	40%
ASSISTENTE SOCIALE	1 30 h/sett.	20 %

d) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 6 - INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Rientrano all'interno di questo programma le attività finalizzate a garantire il servizio di supporto ad Acer nella gestione del patrimonio relativo all'Edilizia Residenziale Pubblica.

b) Finalità e motivazioni

Tra i progetti e gli interventi messi in campo per fronteggiare il bisogno abitativo sono inclusi:

- l'approvazione da parte del Consiglio Comunale del nuovo regolamento comunale per l'assegnazione degli alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica e del regolamento comunale per l'uso degli alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica, nonché del regolamento di applicazione dei limiti economici per l'accesso e la permanenza negli alloggi ERP;
- l'assegnazione di un alloggio E.R.P. ad una famiglia che maggiormente versa in stato di bisogno e necessità.

c) Obiettivi

Operare in sinergia con ACER nella gestione della graduatorie di accesso , della verifica delle condizioni di permanenza e nella gestione della mobilità tra gli utenti degli alloggi ERP. Adeguare le disposizioni regolamentari comunali alle norme regionali di via via emanate.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE AMM.VO.	1	40%

CONTABILE		
ASSISTENTE SOCIALE	1 30 h/sett.	10 %

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 7 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Il programma include tutte le rimanenti attività in campo sociale sia gestite direttamente dall'Ente, che in collaborazione con altri soggetti, l'ASP Azalea in particolare, l'Ufficio di Piano e l'AUSL. Tra queste ricordiamo:

- gestione contributi per agevolazioni conto affitti;
- gestione contributi nel settore sociale.

b) Finalità e motivazioni

L'Amministrazione comunale intende salvaguardare le esigenze dei cittadini più deboli e assicurare a tutti servizi per una vita dignitosa. L'esperienza maturata in anni di amministrazione dei servizi è la garanzia di una continuità fortemente costruita per durare e sostenere il cittadino non solo attraverso una rete di servizi sociosanitari sul territorio, ma garantendo anche spazi di consulenza familiare e di ascolto. Il benessere dell'individuo non si limita allo stato di salute fisico; oggi infatti anche le relazioni sono fonte di grosse difficoltà che non possono essere ignorate da chi opera nei servizi alla persona. Si cercano le misure idonee per un'integrazione di talenti professionali e sperimentazioni innovative per avviare forme di volontariato e di valorizzazione e accrescere il senso civico anche in gruppi di cittadini in genere poco considerati per un welfare di qualità.

c) Obiettivi

Programmazione ed attuazione delle attività dei servizi sociosanitari attraverso la gestione delle risorse umane e strumentali dell'ente e le forme di collaborazione con gli enti esterni coinvolti.

Consolidare i rapporti convenzionali con i CAF per la gestione dei benefici previsti dai bonus integrativi idrico e gas.

Sostenere le azioni volte a definire un modello unico su base territoriale per il dispiegamento sul territorio le azioni di sostegno economico previste dalle disposizioni nazionali e regionali

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	1	20%
ASSISTENTE SOCIALE	1	60%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 8 - COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

All'interno di questo programma si collocano le risorse destinate alla promozione dell'associazionismo locale.

b) Finalità e motivazioni

Il volontariato è uno strumento fondamentale per coinvolgere la collettività in opere finalizzate al bene comune e al tempo stesso permette di garantire quei servizi che l'ente, da solo, non sarebbe in grado di fornire.

La costruzione di nuovi strumenti di coinvolgimento dei singoli volontari diviene prioritaria nella Comunità anche nell'ottica della cultura dello scambio/baratto.

Si prevede lo svolgimento di una "festa del volontariato" che rappresenta un interessante momento di riflessione e un'occasione di incontro festoso e gioioso ed attiva importanti collaborazioni tra pubblico e privato in nome del bene comune. Le associazioni di volontariato comprendono i settori sociale, culturale, ambientale e dei diritti civili mentre quelle di promozione sociale comprendono quelle sindacali, professionali, combattentistiche e quelle delle politiche giovanili.

c) Obiettivi

Tutelare e promuovere le forme associative sviluppate dalla società locale.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	2	20%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

PROGRAMMA 9 - SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE

Responsabile Dott. Cassi Paolo – Geom.Fanzini Fabio

a) Descrizione del programma

Finalità di questo programma è la corretta e puntuale erogazione dei servizi cimiteriali. Particolare attenzione è riservata alla gestione delle concessioni e dell'urbanistica cimiteriale.

b) Finalità e motivazioni

L'esternalizzazione di parte dei servizi cimiteriali ha richiesto modalità più adeguate per incrementare i servizi offerti. E' previsto il potenziamento e lo sviluppo di un nuovo servizio

cimiteriale di back-office improntato a creare un percorso di miglior fruibilità di servizi specifici di visita per i cittadini

c) Obiettivi

Gestione delle attività amministrative e contabili relative ai servizi cimiteriali.
Garantire il corretto utilizzo delle sepolture e mantenere il decoro delle stesse

d) Programmazione investimenti

Nell'ambito del programma si prevedono investimenti per manutenzione straordinaria dei cimiteri per € 10.000.

e) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	1	20%

f) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. 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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	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	15.904,00	18.087,50	57.681,00	33.555,00	33.555,00	33.555,00
Totale	15.904,00	18.087,50	57.681,00	33.555,00	33.555,00	33.555,00

PROGRAMMA 7 – ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Il programma prevede il contributo 2 Euro per l'Hospice.

b) Finalità e motivazioni

Mantenere presso ASP Azalea la struttura per l'accoglienza di persone in fase avanzata di malattia oncologica e non, che hanno bisogno di cure palliative.

c) Obiettivi

Sostenere l'Hospice all'interno dello stabilimento Borgonovo dell' Asp Azalea

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	44.880,02	44.343,87	82.000,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00
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
Totale	44.880,02	44.343,87	82.000,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00

PROGRAMMA 2 – COMMERCIO – RETI DISTRIBUTIVE – TUTELA DEI CONSUMATORI

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Lo Sportello unico per le Attività Produttive (SUAP) persegue la finalità di concentrare in un unico ufficio il dialogo con l'utenza per l'ottenimento dei permessi e delle autorizzazioni necessarie per l'apertura o la modifica di un'attività produttiva.

Il programma comprende altresì il sostegno e lo sviluppo del settore del commercio, attraverso lo svolgimento delle funzioni assegnate dalla legge per la disciplina delle attività produttive insediate sul territorio.

Gestione intersettoriale della Fiera dell'Angelo.

b) Finalità e motivazioni

E' necessario agevolare la ripresa sviluppando incentivi e supporto alle iniziative locali che possono esplicitarsi in diversi modi, dalla incentivazione economica a livello tributario, alla revisione delle destinazioni d'uso dei locali, dalla facilitazione e semplificazione delle procedure per l'apertura di nuove aziende, alla assistenza nelle pratiche amministrative.

Borgonovo Val Tidone dovrà creare un sistema integrato per lo sviluppo delle iniziative imprenditoriali turistiche e artigianali mediante attività coordinate di semplificazione delle procedure e riduzione dei tempi di autorizzazione, attraverso il sostegno all'accesso a finanziamenti alle piccole e medie imprese operanti nel territorio.

c) Obiettivi

Promuovere le attività e i servizi dello sportello unico alle imprese che operano sul territorio, iniziative per il commercio.

Adozione delle misure di messa in sicurezza delle manifestazioni , se del caso con la compartecipazione alle spese da parte degli operatori.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	10%
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	1	30%

e) Patrimonio

I beni mobili sono assegnati al responsabile del programma in base allo specifico allegato previsto nella delibera di PEG. Non si prevedono modifiche al patrimonio nell'ambito del programma nel triennio.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

Responsabile Rag.Ivana Pallavera

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione
03	Altri Fondi: <ul style="list-style-type: none">- Fondo rinnovi contrattuali- Fondo indennità di fine mandato del Sindaco- Fondo rischi contenzioso- Fondo vincolato per perdite reiterate degli organismi partecipati- Fondo anticipazione di liquidità

Nell'ambito della gestione del bilancio dell'Ente il servizio economico finanziario provvede alla valutazione delle poste da accantonare negli appositi fondi obbligatori previsti da norme di legge, e/o facoltativi per motivi prudenziali.

FONDO DI RISERVA

Il fondo di riserva è pari allo 0,81% del totale delle spese correnti di competenza per l'anno 2021.

L'art.166 del D.Lgs 267/2000 prevede che il fondo di riserva sia non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2% del totale delle spese correnti di competenza.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato costituito accantonando una quota di € 217.862,07 con riferimento alle entrate relative a TARI, recupero evasione I.M.U., entrate da sponsorizzazione, sanzioni del codice della strada, rette scolastiche, proventi servizi cimiteriali, proventi illuminazione votiva e proventi per organizzazione della Fiera dell'Angelo.

Non è previsto l'accantonamento per le entrate riscosse in autoliquidazione, come previsto dal principio contabile allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011.

La determinazione dello stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità è stata effettuata seguendo la metodologia prevista dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

In particolare la procedura è stata la seguente:

1. sono state individuate le entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia esigibilità e difficile esazione, escludendo quelle introitate per cassa, secondo le indicazioni del principio contabile allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011.
2. sono state calcolate, per ciascuna entrata di cui al punto 1. le medie delle differenze tra incassi e accertamenti degli ultimi cinque anni seguendo la metodologia prevista dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Dal 2021 è obbligatorio determinare il FCDE calcolato con la media semplice degli incassi in c/competenza e degli accertamenti del quinquennio precedente. L'Ente ha sempre utilizzato tale modalità di calcolo anche negli anni precedenti, senza applicare le medie ponderate della percentuale di riscossione, utilizzabili fino al 2020.

3. per ciascuna entrata è stata quindi applicata la percentuale del 100 prevista dal comma 882 art. 1 della Legge n. 205/2017 con decorrenza dall'anno 2021.

La composizione del fondo è la seguente:

ENTRATA	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO 100%	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO	%
Titolo I Tipologia 101 – Imposte, tasse e	1.057.923,00	123.164,45	123.164,45	123.164,45	100

proventi assimilati					
Titolo II – Tipologia 103 – Trasferimenti da imprese	1.220,00	1.220,00	1.220,00	1.220,00	100
Titolo III – Tipologia 100 – Vendita di beni e servizi	458.600,00	41.815,94	41.815,94	41.815,94	100
Tipologia 200 – Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione illeciti amministrati vi	70.000,00	51.661,68	51.661,68	51.661,68	100
Totale fondo crediti di dubbia esigibilità	1.587.743,00	217.862,07	217.862,07	217.862,07	100

Per gli esercizi 2022 e 2023 la quota accantonata è di € 217.862,07 corrispondenti come prescritto dalla normativa all'accantonamento obbligatorio del 100% a partire dal 2021.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il principio della competenza potenziata prevede la creazione del “fondo pluriennale vincolato” che è uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese, sia correnti che d'investimento ed evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento di

impiego delle risorse acquisite dall'ente che richiedono un periodo di tempo ultrannuale per il loro effettivo impegno e utilizzo per le finalità programmate e previste.

Nelle previsioni di bilancio non è previsto fondo pluriennale vincolato per spese correnti e/o per spese in conto capitale.

FONDO DI GARANZIA DEI DEBITI COMMERCIALI

Ai sensi della Legge n.145/2018 commi da 859 a 868 dell'art.1, a partire dall'anno 2021, entro il 28 febbraio dell'esercizio in cui sono state rilevate le condizioni previste dalla norma riferite all'esercizio precedente, gli enti con delibera di Giunta comunale, stanziando nella parte corrente del proprio bilancio un accantonamento denominato "Fondo di garanzia debiti commerciali", sul quale non è possibile disporre impegni e pagamenti, che a fine esercizio confluisce nella quota libera del risultato di amministrazione.

Secondo gli indicatori rilevati dalla Piattaforma dei crediti commerciali, nel 2021 si deve stanziare in bilancio il fondo di garanzia dei debiti commerciali se si verifica anche solo una delle seguenti condizioni:

- il ritardo annuale nei termini di pagamento delle transazioni commerciali, registrato nel 2020, è superiore a 1 giorno.
- il debito commerciale residuo al 31/12/2020 è contemporaneamente:
 - superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nel 2020;
 - non inferiore, almeno del 10%, rispetto a quello del 31/12/2019.
- nel 2020 risultano in capo all'ente, contemporaneamente le seguenti inadempienze:
 - mancata pubblicazione sul sito web dell'ente dell'ammontare complessivo del debito commerciale residuo.
 - mancata trasmissione alla PCC dell'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente.
 - mancata trasmissione alla PCC dell'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente.

Nai primi mesi dell'anno, quando l'Ente avrà a disposizione i dati riferiti al 31/12/2020, il servizio economico finanziario valuterà l'eventuale necessità di creare detto fondo e, se del caso, sarà prevista idonea variazione di bilancio per la creazione del Fondo di garanzia dei debiti commerciali entro il 28 febbraio 2021.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	35.000,00	42.500,00	90.000,00	90.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	180.792,00	217.863,00	217.863,00	217.863,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	48.010,00	55.310,00	67.910,00	86.310,00
Totale	0,00	0,00	263.802,00	315.673,00	375.773,00	394.173,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

Nell'ambito della gestione del bilancio dell'Ente il servizio economico finanziario provvede alla gestione, al controllo e all'erogazione della quota interessi e della quota capitale dei mutui secondo le scadenze previste dai contratti di sottoscrizione.

In questa missione è compreso anche il rimborso del fondo di rotazione e del fondo anticipazione di liquidità erogati dallo Stato a seguito della procedura di riequilibrio finanziario pluriennale.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	137.338,29	129.884,39	115.235,00	104.620,00	101.970,00	98.550,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	1.492.000,00	2.339.700,00	2.339.700,00	1.404.000,00

Nell'ambito della gestione del bilancio dell'Ente il servizio economico finanziario provvede alla valutazione della anticipazione di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	554.666,86	609.771,76	953.336,00	852.500,00	852.500,00	852.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	554.666,86	609.771,76	953.336,00	852.500,00	852.500,00	852.500,00

Nell'ambito della gestione del bilancio dell'Ente il servizio economico finanziario provvede alla verifica dei servizi per conto terzi che devono essere di pari importo tra entrate ed uscite nel bilancio dell'Ente, ed avere comunque una valutazione congrua rispetto alle attività da svolgere.

SeO - Parte seconda

Risorse umane disponibili

PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare 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.

Il tratto distintivo della legislazione degli ultimi anni e della legge n. 205/2017, cd di bilancio 2018, in materia di assunzioni di personale da parte delle regioni e degli enti locali è costituito dall'ampliamento delle capacità assunzionali in modo differenziato. Non si può non sottolineare che la ripetuta modifica delle regole, addirittura talvolta in modo ripetuto anche nello stesso anno, solleva numerose difficoltà operative e soprattutto rende difficile la programmazione pluriennale del fabbisogno del personale.

A riprova dell'andamento ondivago della legislazione nella materia "de qua", il "Decreto Crescita" D.L. n. 34/2019 ha introdotto un'importante modifica alle capacità assunzionali, che si sostanzia principalmente nell'abbandono del meccanismo del turn-over legato alle cessazioni di personale. Con l'entrata in vigore del DPCM 17 marzo 2020 intervenuta in data 20 aprile 2020, i Comuni possono procedere ad assunzioni a tempo indeterminato sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità assestato in bilancio di previsione. Le nuove assunzioni dovranno essere in ogni caso coerenti con i piani triennali dei fabbisogni di personale e rispettose dell'equilibrio pluriennale di bilancio asseverato dall'organo di revisione.

Il citato decreto ministeriale individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i Comuni che si collocheranno al di sotto del predetto valore soglia.

Il Comune di Borgonovo Val Tidone si colloca al di sotto del valore soglia per l'anno 2021 e può incrementare le assunzioni a tempo indeterminato per un importo massimo di € 210.103,31.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale

Per l'anno 2021, alla luce dei recenti investimenti realizzati in materia di sorveglianza pubblica e di sicurezza stradale, si prevede il reclutamento di n. 1 figura di Agente di Polizia Locale in modo da colmare almeno in parte la cronica carenza di risorse umane del Comando per una spesa di € 32.993,13.

Si prevede inoltre la sostituzione di personale assente con diritto alla conservazione del posto, attraverso l' utilizzo parziale di personale di altro Ente dal 01/01/2021 al 31/03/2021 per una spesa prevista in €. 7.305,48.

Di seguito si riporta il piano triennale dei fabbisogni comunali per il triennio 2021/2023:

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2021/2023

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO Anno 2021				
<i>categoria</i>	<i>numero</i>	<i>Servizio / profilo</i>	<i>copertura</i>	
<i>C</i>	<i>1 (UNO)</i>	<i>SERVIZIO POLIZIA LOCALE Agente di Polizia Locale</i>	<i>Mobilità ex art. 30 e 34 bis / Utilizzo graduatorie altri Enti / Concorso Pubblico</i>	<i>Decorrenza 01/01/2021 Spesa/anno € 32.993,13</i>
Anno 2022				
<i>Zero</i>	<i>zero</i>	<i>Zero</i>	<i>zero</i>	<i>Zero</i>
Anno 2023				
<i>Zero</i>	<i>zero</i>	<i>Zero</i>	<i>zero</i>	<i>Zero</i>

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO - Anno 2021				
<i>categoria</i>	<i>numero</i>	<i>profilo</i>	<i>destinazione</i>	
				<i>Esigenze straordinarie e sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto</i> <i>Utilizzo parziale di personale di altro Ente dall'1/01/2021 al 31/03/2021</i>
Anno 2022				
<i>categoria</i>	<i>numero</i>	<i>profilo</i>	<i>destinazione</i>	
<i>Zero</i>	<i>Zero</i>	<i>Zero</i>	<i>////////</i>	<i>Esigenze straordinarie e sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto</i>
Anno 2023				
<i>categoria</i>	<i>numero</i>	<i>profilo</i>	<i>destinazione</i>	
<i>Zero</i>	<i>Zero</i>	<i>Zero</i>	<i>Zero</i>	<i>Esigenze straordinarie e sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto</i>

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Vista la Deliberazione n. 25/2014 della Corte dei Conti Sezione Autonomie, con la quale si specifica che a decorrere dall'anno 2014 il nuovo parametro cui è ancorato il contenimento della spesa di personale è la spesa media del triennio 2011/2013, che assume pertanto un valore di riferimento statico. Pertanto la definizione del valore a cui fare riferimento ai fini del contenimento della dinamica della spesa di personale è pari a:

SPESA PER PERSONALE ANNO 2011 (al netto delle voci escluse)	€ 1.052.950,51
SPESA PER PERSONALE ANNO 2012	€ 978.863,86

(al netto delle voci escluse)	
SPESA PER PERSONALE ANNO 2013 (al netto delle voci escluse)	€ 935.528,02
VALORE MEDIO TRIENNIO	€ 989.114,13

Di seguito il riepilogo delle spese di personale e la dimostrazione del rispetto dei limiti di spesa rispetto al triennio 2011/2013:

Riepilogo spesa di personale 2021/2023				
	Media 2011/2013	Previsione	Previsione	Previsione
		2021	2022	2023
Spese macroaggregato 101	1.242.297,54	1.105.084,00	1.084.439,00	1.084.439,00
Spese macroaggregato 103	0,00	3.450,00	0,00	0,00
Irap macroaggregato 102	68.151,21	67.782,00	66.410,00	66.410,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: Reggenza segretario comunale	0,00			
Altre spese: Lavoro interinale	0,00			
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale (A)	1.310.448,75	1.176.316,00	1.150.849,00	1.150.849,00
(-) Componenti escluse (B)	321.334,62	305.637,93	295.622,93	295.622,93
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	989.114,13	870.678,07	855.226,07	855.226,07
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562				

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 il triennio 2021/2023 sono previste opere pubbliche per importi superiori ad € 100.000,00.

Si riportano gli elenchi dei lavori pubblici che saranno realizzati:

ELENCO LAVORI PUBBLICI
DI IMPORTO INFERIORE A: 100.000,00 €
- ANNO 2021 -

Nr.	Descrizione lavoro	Stanziamiento
1	Manutenzione Cimiteri (<i>proventi concessioni cimiteriali</i>)	€ 10.000,00
2	Manutenzione straordinaria strade comunali (<i>Oneri di urbanizzazione</i>)	€ 33.500,00
3	Manutenzione straordinaria cimitero capoluogo (<i>finanziamento regionale</i>)	€ 60.000,00
4	Realizzazione Casetta dell'Acqua (<i>finanziamento regionale</i>)	€ 40.000,00
3	Totale	€ 143.500,00

Per i lavori di importo superiori a € 100.000,00 siriportano i seguenti prospetti previsti dal D Lgs 50/2016.

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023				
DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE				
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge				
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016				
Altra tipologia D.G.R. 1037 del 3 agosto 2020	236.233,00			236.233,00
Legge di bilancio 2020- finanziamento statale	140.000,00			140.000,00
Totale	376.233,00	0,00	0,00	376.233,00

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE: COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)
			prima	Geom. Fabio Fanzini	1,00	no	03	30	06			manutenzione straordinaria viabilità comunale urbana	massima	236.233,00 €				236.233,00 €		
			prima	Geom. Fabio Fanzini	1	no	03	30	06			manutenzione straordinaria viabilità comunale	massima	140.000,00 €				140.000,00 €		
													140.000,00 €	- €	- €	- €	376.233,00 €	- €		

Note

Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 oltre dalla prima annualità del primo programma
Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
Indica il CUP (cf. articolo 3 comma 5)
Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

Il referente del programma
(Geom. Fabio Fanzini)

Con delibera n.1030 del 3 agosto 2020 la Regione Emilia Romagna ha approvato gli indirizzi per l'assegnazione di fondi straordinari per investimenti. Recependo i criteri concordati in sede di Conferenza territoriale per l'area di Piacenza, il riparto di massima delle risorse tra i Comuni evidenzia a favore del Comune di Borgonovo Val Tidone un'assegnazione di € 284.601, oltre a un cofinanziamento al 10% da parte dell'Ente per spese d'investimento.

Dette risorse, a seguito approvazione dei progetti da parte della Regione, saranno destinati alla manutenzione straordinaria strade per € 236.233, alla manutenzione straordinaria dei cimiteri per € 60.000 e alla realizzazione della casetta per l'acqua per € 20.000.

Programma degli incarichi esterni, delle consulenze e collaborazioni.

Il Programma degli incarichi esterni, consulenze e collaborazioni sarà redatto in conformità con quanto disposto dall'art.46 della Legge n.133 del 06/08/2008.

Per il triennio 2021/2023 il "Programma annuale degli incarichi esterni, consulenze e collaborazioni" non prevede l'affidamento a soggetti esterni.

Piano delle alienazioni

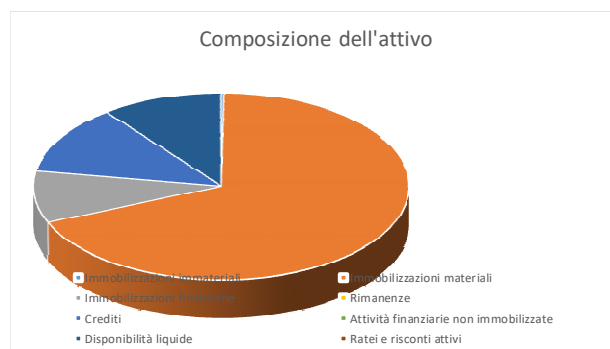
Il Piano delle alienazioni è stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione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

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

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

Il prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali.

Attivo Patrimoniale 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	42.279,65
Immobilizzazioni materiali	12.611.844,87
Immobilizzazioni finanziarie	1.637.563,12
Rimanenze	0,00
Crediti	2.214.242,66
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.921.544,54
Ratei e risconti attivi	3.535,95



Per il triennio 2021/2023 non sono stati individuati beni immobili di proprietà comunale inutilizzati e come tali suscettibili di alienazione.

Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2021/2022

Il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi è adottato nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. n.50 del 18 aprile 2016 "Codice dei contratti pubblici" all'art.21, comma 1 e con l'utilizzo degli schemi-tipo approvati con Decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti n.14 del 16 gennaio 2018. Detto programma contiene acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro.

Di seguito la scheda "A" e la scheda "B" del programma biennale degli acquisti di forniture e servizi per il biennio 2020/2021:

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022			
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE			
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)			
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	2021	2022	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	110.250,00	245.000,00	355.250,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016			
altro			
totale	110.250,00	245.000,00	355.250,00
	Il referente del programma		
	F.to Dott. Cassi Paolo		

ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annuità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisto ricompreso nell'imporo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presentata	lotti funzionali (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato o a seguito di modifica programma (11)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia			
codice	data (anno)	anno	si/no	si/nc	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella B.2	
													somma (12)	somma (12)	somma (12)	somma (12)	somma (12)					
0021647033620210001	00216470336	2021	2021	no	no	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	80110000-8	Affidamento gestione asilo nido	1	Paolo Cassi	60	si	61.250,00	147.000,00	526.750,00	735.000,00	0,00	0,00	0000401596	SUA Piacenza	SI
0021647033620210002	00216470336	2021	2021	no	no	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	85310000-5	Affidamento gestione assistenza alunni disabili	1	Paolo Cassi	60	si	49.000,00	98.000,00	343.000,00	490.000,00	0,00	0,00	0000401596	SUA Piacenza	SI
TOTALE PROGRAMMA													110.250,00	245.000,00	869.750,00	1.225.000,00	0,00					
													Il referente del programma F.to Dott. Cassi Paolo									