



Comune di Borgonovo Val Tidone

Provincia di Piacenza

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2022-2024

Approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 144 del 20/12/2021
Approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 69 del 29/12/2021

Sommario

PREMESSA	5
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	7
SeS- Analisi delle condizioni esterne	8
SeS- Analisi delle condizioni interne	20
Gli obiettivi strategici: Missioni	29
SEZIONE OPERATIVA(SeO)	41
SeO- Parte prima	43
Gli obiettivi operativi : Missioni	70
SeO – Parte Seconda	108
Risorse umane disponibili	108
Piano delle opere pubbliche	111
Programma degli incarichi esterni, delle consulenze e collaborazioni	113
Piano delle alienazioni	113
Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi	114

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Detto termine non è perentorio.

Il punto 8 dell'allegato 4/1 al D.Lgs 118/2011 (Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio) afferma che se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del Documento unico di programmazione, il Dup e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il Dup si riferisce.

Il Comune di Borgonovo Val Tidone è stato interessato alla tornata elettorale amministrativa, che è stata differita dei termini ordinari per il corrente anno al 3 e 4 ottobre.

Le linee programmatiche di mandato della nuova amministrazione insediata sono state approvate con Deliberazione Consiliare n.48 in data 26 novembre 2021 e sono il riferimento per la predisposizione del DUP 2022/2024.

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).

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, oltreché 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.4/2021** del 22 ottobre 2021.

Prosegue la ripresa globale ma emergono vincoli all'offerta

La ripresa globale prosegue sostenuta, seppure con incertezze connesse con l'andamento delle campagne di vaccinazione e con la diffusione di nuove varianti del virus. Gli scambi commerciali hanno recuperato i livelli precedenti lo scoppio della pandemia, ma sono emerse tensioni nell'approvvigionamento di materie prime e di input intermedi, in parte dovute proprio alla rapidità della crescita. Negli Stati Uniti si è arrestato l'aumento dell'inflazione; le strozzature nell'offerta potrebbero tuttavia riflettersi sui prezzi più a lungo di quanto inizialmente atteso.

La politica monetaria della BCE resta espansiva

Nell'area dell'euro la crescita continua a essere robusta, anche se non sono del tutto riassorbite le conseguenze dell'emergenza sanitaria. Il rialzo significativo dell'inflazione è riconducibile ai rincari energetici e a fattori temporanei. Le pressioni sui prezzi si estenderanno ai prossimi mesi, anche a seguito del deciso aumento delle quotazioni del gas naturale; tuttavia le determinanti fondamentali, come la dinamica dei salari, non indicano finora la persistenza di un'alta inflazione nel medio termine. Il Consiglio direttivo della BCE ha confermato l'orientamento fortemente espansivo della politica monetaria: ritiene che il mantenimento di condizioni di finanziamento favorevoli sia indispensabile per sostenere la ripresa.

In Italia la crescita è superiore alle attese

In Italia l'aumento del PIL, che nel secondo trimestre è risultato ben superiore alle attese, sarebbe proseguito nei mesi estivi. Sulla base degli indicatori disponibili, nel terzo trimestre la produzione industriale sarebbe cresciuta di circa un punto percentuale e il PIL di oltre il 2 per cento. L'estensione della copertura vaccinale e l'incremento della mobilità hanno reso possibile la ripresa dei consumi di servizi da parte delle famiglie, che si è associata al recupero già in atto degli investimenti.

Migliora la fiducia di famiglie e imprese...

Nei nostri sondaggi le attese delle famiglie sulla situazione economica dell'Italia sono nel complesso migliorate; anche la propensione a spendere nei comparti più colpiti dalla pandemia, tra cui alberghi, bar e ristoranti, è in ripresa. Permane tuttavia ancora cautela nelle prospettive di spesa, soprattutto tra i nuclei meno abbienti. Le imprese confermano giudizi molto favorevoli circa le condizioni per investire.

...così come l'andamento delle esportazioni

La crescita delle esportazioni dell'Italia, che nel secondo trimestre è stata robusta e superiore a quella del commercio mondiale, è proseguita nel terzo. In estate la spesa dei viaggiatori stranieri è stata significativamente più elevata rispetto allo stesso periodo dello scorso anno, ma ancora inferiore ai valori del 2019. Sono continuati gli acquisti di titoli italiani per investimenti di portafoglio da parte di non residenti.

Cresce l'occupazione ma il lavoro è ancora sottoutilizzato

Il miglioramento della congiuntura si è tradotto in primavera in un deciso rialzo dell'occupazione, soprattutto a termine, e delle ore lavorate. In luglio e agosto gli occupati sono ancora aumentati, benché a ritmi più contenuti. Non sono però del tutto superati gli effetti della crisi pandemica e permangono segnali di sottoutilizzo del lavoro: il ricorso agli strumenti di integrazione salariale è ancora ampio, sebbene molto inferiore ai massimi del 2020, e il tasso di attività è al di sotto dei livelli di due anni fa.

Il costo dell'energia spinge l'inflazione

L'inflazione ha raggiunto in settembre il 2,9 per cento, sospinta dalla crescita marcata dei prezzi dei beni energetici. Nelle proiezioni l'incremento non dovrebbe estendersi al medio termine: i recenti accordi contrattuali non prefigurano finora un'accelerazione dei salari. Le imprese segnalano di avere adeguato al rialzo le previsioni di aumento dei propri listini, che restano però ancora sotto il 2 per cento annuo.

Si è indebolita l'espansione del credito

Nel corso dell'estate si è ridotta la crescita dei prestiti alle società non finanziarie, a seguito delle più contenute richieste di finanziamento da parte delle imprese; su tale minore domanda hanno influito sia l'abbondante liquidità accumulata sia il miglioramento congiunturale, che si è tradotto in una ripresa dei flussi di cassa. Le condizioni di offerta del credito rimangono distese.

Le previsioni di crescita per il 2021 sono state riviste al rialzo

Nel complesso queste informazioni hanno indotto la maggior parte degli osservatori a modificare al rialzo le previsioni per la crescita in Italia nell'anno in corso. Sulla base delle nostre attuali valutazioni, l'aumento del PIL dovrebbe collocarsi intorno al 6 per cento, un valore sensibilmente superiore a quanto stimato nel Bollettino economico di luglio.

Il Governo ha aggiornato le stime per i conti pubblici del 2021...

L'Esecutivo ha aggiornato le stime tendenziali e gli obiettivi di bilancio per il prossimo triennio. Nel 2021 l'indebitamento netto si collocherebbe al 9,4 per cento del PIL (dal 9,6 del 2020) e il debito al 153,5 per cento (dal 155,6). A differenza di quanto programmato in primavera, questo quadro prefigura un miglioramento dei conti rispetto al 2020. Le nuove stime scontano una crescita del prodotto superiore alle attese e tengono conto, tra l'altro, di alcuni elementi favorevoli emersi nel corso dell'attività di monitoraggio delle entrate e delle spese delle Amministrazioni pubbliche.

...e gli obiettivi per il prossimo triennio

Nei programmi del Governo l'incidenza sul PIL dell'indebitamento netto e quella del debito continuerebbero a ridursi gradualmente nei prossimi anni, sebbene in misura inferiore a quanto atteso nel quadro tendenziale per effetto di misure espansive che verranno definite nella prossima manovra di bilancio. Rispetto allo scenario a legislazione vigente la manovra determinerebbe infatti un maggior disavanzo di 1,3 punti percentuali del PIL in media nel triennio. Nel 2024 il disavanzo e il debito scenderebbero rispettivamente al 3,3 e al 146,1 per cento del prodotto.

Contesto regionale

Scenari previsionali sull'economia dell'Emilia-Romagna

È online il report di analisi con le **nuove stime previsionali dello scenario autunnale di medio termine dell'Emilia-Romagna (periodo 2021-2023)** relativamente alle principali variabili macroeconomiche in forma aggregata ed a livello di branche di attività economica.

Per il 2021, in Emilia-Romagna **si stima una crescita del PIL regionale (a valori reali) attorno al 6,5%**, in rafforzamento rispetto alle precedenti stime. Grazie ad una dinamica sostenuta anche nel 2022 (+3,8% rispetto al 2021), l'Emilia-Romagna supererà il livello di PIL pre-Covid già nel corso del prossimo anno (2022), con un consolidamento ulteriore nel 2023.

Le prospettive di crescita sono particolarmente robuste per il settore delle costruzioni ed opere pubbliche, che dovrebbe avvantaggiarsi dei provvedimenti a sostegno dell'edilizia residenziale privata e della riqualificazione dell'edilizia pubblica e del programma di opere pubbliche inserito nel PNRR.

Nel suo complesso, **l'industria in senso stretto recupera celermente la caduta del 2020 (-10,2%)**, con un'accelerazione significativa nel 2021 (+10,5%) e tassi di crescita robusti anche se non eccezionali nei due anni successivi (+2,4% e +2,9%).

Per i servizi, che hanno subito nel 2020 una caduta dell'attività produttiva vicina a quella media (-8,6%), nel successivo triennio si prevedono buone prospettive di ripresa (+4,2% sia nel 2021 che nel 2022 e + 2,7% nel 2023).

Più nel dettaglio, la nota curata da ART-ER analizza le stime previsionali elaborate da [Prometeia](#) a livello di branca di attività economica per il valore aggiunto, le componenti della domanda finale (tra cui i consumi finali delle famiglie, gli investimenti fissi lordi e le esportazioni verso l'estero) e sull'occupazione regionale (unità di lavoro).

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

Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel **Errore. Il collegamento non è valido..**

Popolazione legale al censimento	n.	7631
Popolazione residente al 31/12/2020		8093
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		8076
di cui:		
maschi		4046
femmine		4047
Nuclei familiari		3443
Comunità/convivenze		7
Popolazione all'1/1/2019	n.	8076
Nati nell'anno		61
Deceduti nell'anno		124
Saldo naturale		-63
Iscritti in anagrafe		355
Cancellati nell'anno		275
Saldo migratorio		+163
Popolazione al 31/12/2020		8093
In età prescolare (0/6 anni)	n.	512
In età scuola obbligo (7/14 anni)		560
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		1010
In età adulta (30/65 anni)		4191
In età senile (66 anni e oltre)		1820
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2017	0,69
	2018	0,81
	2019	0,81
	2020	0,95
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2017	1,04
	2018	1,05
	2019	1,22
	2020	1,19

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 2021		Programmazione pluriennale		
				2022	2023	2024
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.

Tipo dato	2018	
	numero di unità locali delle imprese attive	numero addetti delle unità locali delle imprese attive (valori medi annui)
Ateco 2007		
0010: TOTALE	469	1.871
C: attività manifatturiere	62	671
10: industrie alimentari	6	52
101: lavorazione e conservazione di carne e produzione di prodotti a base di carne	1	32
106: lavorazione delle granaglie, produzione di amidi e di prodotti amidacei	1	9
107: produzione di prodotti da forno e farinacei	2	2
108: produzione di altri prodotti alimentari	2	9
13: industrie tessili	2	47
139: altre industrie tessili	2	47
14: confezione di articoli di abbigliamento, confezione di articoli in pelle e pelliccia	3	39

141: confezione di articoli di abbigliamento, escluso abbigliamento in pelliccia	1	12
143: fabbricazione di articoli di maglieria	2	27
16: industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (esclusi i mobili), fabbricazione di articoli in paglia e materiali da intreccio	4	25
161: taglio e piallatura del legno	1	2
162: fabbricazione di prodotti in legno, sughero, paglia e materiali da intreccio	3	23
18: stampa e riproduzione di supporti registrati	1	2
181: stampa e servizi connessi alla stampa	1	2
22: fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	1	6
221: fabbricazione di articoli in gomma
222: fabbricazione di articoli in materie plastiche	1	6
23: fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi	5	212
231: fabbricazione di vetro e di prodotti in vetro	3	199
237: taglio, modellatura e finitura di pietre	1	-
239: fabbricazione di prodotti abrasivi e di prodotti in minerali non metalliferi nca	1	13
24: metallurgia	2	90
241: siderurgia	1	61
242: fabbricazione di tubi, condotti, profilati cavi e relativi accessori in acciaio esclusi quelli in acciaio colato	1	29
25: fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari e attrezzature)	19	66
251: fabbricazione di elementi da costruzione in metallo	7	29
256: trattamento e rivestimento dei metalli, lavori di meccanica generale	12	37
28: fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	3	71
281: fabbricazione di macchine di impiego generale
282: fabbricazione di altre macchine di impiego generale	3	71
31: fabbricazione di mobili	1	2
310: fabbricazione di mobili	1	2
32: altre industrie manifatturiere	3	16

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	14
33: riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed apparecchiature	12	43
331: riparazione e manutenzione di prodotti in metallo, macchine ed apparecchiature	11	21
332: installazione di macchine ed apparecchiature industriali	1	22
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	63	132
41: costruzione di edifici	7	18
412: costruzione di edifici residenziali e non residenziali	7	18
42: ingegneria civile	1	2
429: costruzione di altre opere di ingegneria civile	1	2
43: lavori di costruzione specializzati	55	112
431: demolizione e preparazione del cantiere edile	1	3
432: installazione di impianti elettrici, idraulici ed altri lavori di costruzione e installazione	19	62
433: completamento e finitura di edifici	34	46
439: altri lavori specializzati di costruzione	1	1
G: commercio all'ingrosso e al dettaglio, riparazione di autoveicoli e motocicli	134	308
45: commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di autoveicoli e motocicli	11	37
452: manutenzione e riparazione di autoveicoli	8	28
453: commercio di parti e accessori di autoveicoli	2	7
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)	36	73
461: intermediari del commercio	22	23
462: commercio all'ingrosso di materie prime agricole e di animali vivi	2	5
463: commercio all'ingrosso di prodotti alimentari, bevande e prodotti del tabacco	5	14
464: commercio all'ingrosso di beni di consumo finale	2	4
465: commercio all'ingrosso di apparecchiature ict	1	2
466: commercio all'ingrosso di altri macchinari, attrezzature e forniture	1	11
467: commercio all'ingrosso specializzato di altri prodotti	3	15
469: commercio all'ingrosso non specializzato
47: commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e di motocicli)	87	197
471: commercio al dettaglio in esercizi non specializzati	7	43
472: commercio al dettaglio di prodotti alimentari, bevande e tabacco in esercizi specializzati	18	37
473: commercio al dettaglio di carburante per autotrazione in esercizi specializzati	4	11
475: commercio al dettaglio di altri prodotti per uso domestico in esercizi specializzati	9	17
476: commercio al dettaglio di articoli culturali e ricreativi in esercizi specializzati	6	8
477: commercio al dettaglio di altri prodotti in esercizi specializzati	29	50
478: commercio al dettaglio ambulante	11	15
479: commercio al dettaglio al di fuori di negozi, banchi e mercati	3	17
H: trasporto e magazzinaggio	16	273
49: trasporto terrestre e trasporto mediante condotte	13	35
493: altri trasporti terrestri di passeggeri	5	21
494: trasporto di merci su strada e servizi di trasloco	8	13
52: magazzinaggio e attività di supporto ai trasporti	1	233
521: magazzinaggio e custodia	1	233

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	43	172
55: alloggio	2	2
551: alberghi e strutture simili	1	1
552: alloggi per vacanze e altre strutture per brevi soggiorni	1	1
56: attività dei servizi di ristorazione	41	170
561: ristoranti e attività di ristorazione mobile	18	82
562: fornitura di pasti preparati (catering) e altri servizi di ristorazione	1	20
563: bar e altri esercizi simili senza cucina	22	68
J: servizi di informazione e comunicazione	9	18
59: attività di produzione cinematografica, di video e di programmi televisivi, di registrazioni musicali e sonore	1	1
591: attività di produzione cinematografica, di video e di programmi televisivi	1	1
61: telecomunicazioni	1	1
619: altre attività di telecomunicazione	1	1
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	5	12
631: elaborazione dei dati, hosting e attività connesse, portali web	4	11
639: altre attività dei servizi d'informazione	1	1
K: attività finanziarie e assicurative	10	35
64: attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni e i fondi pensione)	5	26
641: intermediazione monetaria	5	26
66: attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attività assicurative	5	9
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

L: attività immobiliari		11	14
68: attività immobiliari		11	14
681: compravendita di beni immobili effettuata su beni propri		1	1
682: affitto e gestione di immobili di proprietà o in leasing		9	12
683: attività immobiliari per conto terzi		1	1
M: attività professionali, scientifiche e tecniche		43	77
69: attività legali e contabilità		9	11
691: attività degli studi legali		4	4
692: contabilità, controllo e revisione contabile, consulenza in materia fiscale e del lavoro		5	7
70: attività di direzione aziendale e di consulenza gestionale		1	1
702: attività di consulenza gestionale		1	1
71: attività degli studi di architettura e d'ingegneria, collaudi ed analisi tecniche		19	24
711: attività degli studi di architettura, ingegneria ed altri studi tecnici		19	24
74: altre attività professionali, scientifiche e tecniche		13	40
741: attività di design specializzate		3	11
742: attività fotografiche		2	2
743: traduzione e interpretariato		1	1
749: altre attività professionali, scientifiche e tecniche nca		7	26
75: servizi veterinari		1	1
750: servizi veterinari		1	1
N: noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese		16	62
77: attività di noleggio e leasing operativo		4	21
773: noleggio di altre macchine, attrezzature e beni materiali		4	21
78: attività di ricerca, selezione, fornitura di personale		1	15
782: attività delle agenzie di lavoro temporaneo (interinale)		1	15
81: attività di servizi per edifici e paesaggio		4	6
813: cura e manutenzione del paesaggio		4	6

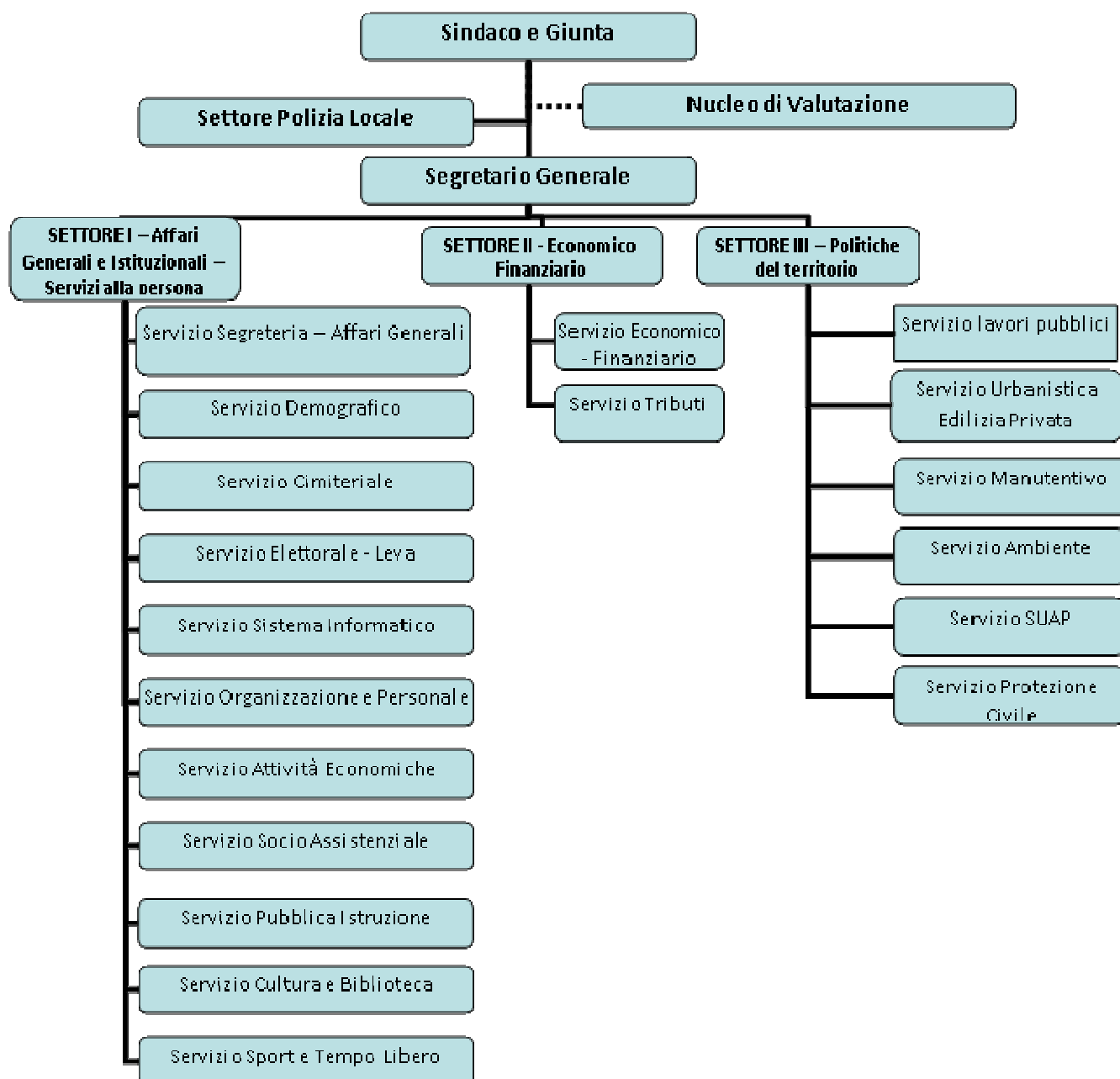
82: attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri servizi di supporto alle imprese	7	20
821: attività di supporto per le funzioni d'ufficio	1	1
829: servizi di supporto alle imprese nca	6	19
P: istruzione
Q: sanità e assistenza sociale	31	60
86: assistenza sanitaria	29	39
861: servizi ospedalieri	1	2
862: servizi degli studi medici e odontoiatrici	17	26
869: altri servizi di assistenza sanitaria	11	11
87: servizi di assistenza sociale residenziale	1	12
872: strutture di assistenza residenziale per persone affette da ritardi mentali, disturbi mentali o che abusano di sostanze stupefacenti	1	12
88: assistenza sociale non residenziale	1	10
881: assistenza sociale non residenziale per anziani e disabili	1	10
R: attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	6	9
90: attività creative, artistiche e di intrattenimento	2	2
900: attività creative, artistiche e di intrattenimento	2	2
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	5
931: attività sportive	3	5
S: altre attività di servizi	24	36
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	22	34
960: altre attività di servizi per la persona	22	34

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 è stata approvata la revisione della dotazione organica, la ricognizione annuale delle eccedenze e il piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2022/2024. 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	6 tempo pieno	5 coperti tempo pieno 1 coperto p.t. 30 h (Ass. Sociale)
C	12	11 tempo pieno 1 part-time 30 h	9 coperti 2 vacanti (Agente di P.L. – Istr. Amm.vo Cont.) 1 coperto p.t. 30 h
B.3	8	8 tempo pieno	8 coperti
B	1	1 tempo pieno	1 coperti
A	2	2 tempo pieno	1 coperto tempo pieno 1 coperto p.t. 30 h
totale	29	28 tempo pieno 1 part-time 30 h 29	24 coperti a tempo pieno + 2 coperti a 30h + 2 vacanti 1 coperto p.t. 30 h. 27 coperti e 2 vacanti

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2022/2024 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 precedente mandato elettivo e per il semestre successivo.

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 31/12/2020
Organismi strumentali	Nessuno			
Enti strumentali controllati	Nessuno			
Enti strumentali partecipati	ASP Azalea	Azienda di servizi alla persona	421,35 ‰	€ 3.422.742,54
	Fondazione Val Tidone Musica	Fondazione	6,82%	€ 91.820
	Acer – azienda casa Piacenza	Ente pubblico economico	2,145%	€ 3.791.304
	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)	€ 6.578.565,79
Società controllate	Nessuna			
Società partecipate	Lepida Scpa	Scpa	0,0014%	€ 73.299.833

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 settembre 2021 il bilancio consolidato per l’anno 2020 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 2018	Risultati di bilancio 2019	Risultati di bilancio 2020
Lepida Scpa	www.lepida.it	0,0014	Telecomunicazioni- reti informatiche.	538.915	88.539	61.229

Enti strumentali partecipati con obbligo di ripiano a carico enti

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2018	Risultati di bilancio 2019	Risultati di bilancio 2020
ASP Azalea	www.aspazalea.it	421,35 ‰	Servizi alla persona	€ € 9.128,10	€ 153.835,67	€-158.963,77

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 2022	Cassa 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.359.102,00	1.634.327,26	1.340.042,00	1.338.483,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	177.256,55	181.874,53	174.551,00	174.551,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	492.650,00	754.700,76	492.210,00	491.210,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	69.850,00	100.240,66	75.850,00	73.150,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	253.125,00	383.168,28	251.125,00	252.125,00
MISSIONE 07	Turismo	10.500,00	27.421,55	10.500,00	10.500,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	32.000,00	78.021,52	20.000,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.032.649,00	1.243.142,33	1.032.649,00	1.032.749,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	260.015,00	496.893,38	255.164,00	255.164,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.237.540,00	1.615.477,19	1.237.690,00	1.242.870,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	33.555,00	38.604,87	33.555,00	33.600,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	48.300,00	105.108,00	48.300,00	48.300,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	7.350,00	9.700,00	5.350,00	5.300,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	304.313,00	42.500,00	302.724,00	334.578,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	101.570,00	152.792,06	98.150,00	94.580,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	2.562.020,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	907.500,00	967.713,93	907.500,00	907.500,00
	Totale generale spese	8.889.295,55	10.393.706,32	7.822.660,00	7.831.960,00

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).

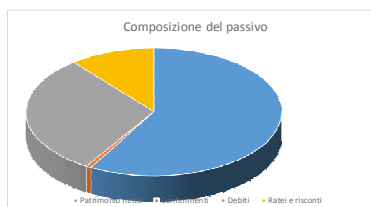
d. La gestione del patrimonio

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 2020	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	33.628,41
Immobilizzazioni materiali	12.615.511,40
Immobilizzazioni finanziarie	1.600.307,78
Rimanenze	0,00
Crediti	2.105.204,30
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	3.414.893,84
Ratei e risconti attivi	61,64

Passivo Patrimoniale 2020	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	11.501.977,32
Conferimenti	130.413,31
Debiti	5.999.159,68
Ratei e risconti	2.138.057,06



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

RIEPILOGO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO

Tipologia risorse disponibili	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
Entrate correnti per investimento	44.391,00	29.260,00	29.260,00
Alienazioni di beni materiali e	10.000,00	10.000,00	10.000,00

immateriali			
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	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi regionali	26.169,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi amministrazioni centrali	2.570.000,00	70.000,00	70.000,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	1.000.000,00	0,00

Titolo III – Spese per incremento attività finanziarie

Denominazione	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
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 2022/2024.

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Residuo debito	2.638.107,17	2.625.321,04	2.537.086,19	2.445.674,35	2.350.940,72
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	12.786,13	88.234,85	91.411,84	94.773,63	98.200,75
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	2.625.321,04	2.537.086,19	2.445.674,35	2.350.940,72	2.252.739,97

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 2021/2026 approvate con deliberazione di consiliare n.48 del 26/11/2021 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.

assistenza tecnica”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
BILANCIO DELL'ENTE	Conseguire gli obiettivi definiti nelle Linee di mandato puntando al mantenimento dell'equilibrio del bilancio.	2022/2026	Mantenere l'equilibrio del bilancio dopo la conclusione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale e l'emergenza sanitaria/economica in corso, con una eventuale corretta ripartizione del deficit derivante da COVID-19.

--	--	--	--

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	Gestione della riscossione, diretta e indiretta, delle entrate tributarie (IMU, TARI, ICP) e del Canone unico patrimoniale. Costante contrasto all'evasione dei tributi locali.	2022/2026	Ottimizzazione dell'attività di riscossione delle entrate tributarie. Prosecuzione delle attività finalizzate al recupero dell'evasione IMU e TARI mediante verifica delle posizioni tributarie, l'identificazione delle violazioni, la formazione e notifica degli atti di liquidazione e accertamento. Formazione delle liste di carico per l'avvio alla riscossione coattiva delle obbligazioni riferibili a violazioni IMU e TARI già accertate.

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
GESTIONE CONTRATTI DI SERVIZI	Rimodulazione dei contratti di servizio.	2022/2026	Miglioramento del servizio ai cittadini con contestuale riduzione dei costi.

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO

<p>PREVENZIONE, CORRUZIONE E TRASPARENZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA</p>	<p>Garantire il buon funzionamento dell'organizzazione comunale;</p> <p>Garantire la legalità e la trasparenza dell'azione amministrativa.</p> <p>Assicurare la riservatezza dei dati personali posseduti e trattati dall'Ente</p>	<p>2022/2026</p>	<p>Aggiornare in continuum le misure operative per l'emersione dei potenziali rischi corruttivi.</p> <p>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
<p>AUMENTO DELLA SICUREZZA</p>	<p>Mantenere e rendere più efficienti le misure di sicurezza per la collettività.</p> <p>Confronto continuo con Polizia Locale, Carabinieri, Polizia Provinciale e Associazioni del territorio dedicate a vigilanza e controllo della società.</p> <p>Messa in rete della Polizia Locale con altri comuni vicini: presidio del territorio, vicinanza ai cittadini.</p> <p>Disponibilità ad accordi con Comuni limitrofi per aumentare i controlli e la copertura dei servizi di</p>	<p>2022/2026</p>	<p>Maggior sicurezza su tutto il territorio comunale.</p>

	controllo e vigilanza su territorio comunale.		
--	---	--	--

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	<p>Età prescolare – incontri periodici fra Comune, Scuola Materna Paritaria “Zaira Sgorbati”, Asilo privato “Mille Colori”, Associazione Tagesmutter.</p> <p>Età scolare – Incontri fra Comune, Istituto Comprensivo di Borgonovo e Ziano, Istituto superiore “a. Volta” – sede di Borgonovo, Centro di Formazione Don Orione.</p> <p>Re-introduzione del consiglio comunale dei ragazzi per gli studenti della scuola primaria e secondaria.</p> <p>Iniziative congiunte scuole/amministrazione per la valorizzazione delle feste nazionali.</p> <p>Introduzione di borse di studio per gli studenti meritevoli.</p>	2022/2026	<p>Ottimizzazione del Servizio di Trasporto Scolastico in relazione alle effettive esigenze ed alla dotazione di personale addetto.</p> <p>Verifica sull’esecuzione del servizio di ristorazione scolastica mediante adeguato piano di controlli quali-quantitativi e misurazioni della customer-satisfaction.</p> <p>Ottimizzazione e coordinamento tra istituto comprensivo e le varie realtà educative del nostro territorio relative alle età prescolare e scolare.</p> <p>Coinvolgimento degli studenti dell’istituto comprensivo nell’attività amministrativa comunale.</p>

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 TRADIZIONI	<p>Riqualificazioni delle vecchie carceri della Rocca di Borgonovo e messa a disposizione della cittadinanza per nuove finalità</p> <p>Riqualificazione della biblioteca comunale e introduzione di sala studio e aree wi-fi a disposizione dei ragazzi per lavori di gruppo e realizzazione.</p> <p>Recupero di edifici di particolare valore storico e riconversione in strumenti per la collettività.</p> <p>Valorizzazione del patrimonio storico-urbanistico con particolare riferimento alla toponomastica del centro storico per tramandare alle nuove generazioni la storia del paese.</p>	2022/2026	<p>Nuovi spazi a disposizione della collettività per sviluppare forme di arte e cultura nelle molteplici manifestazioni.</p> <p>Tramandare alle nuove generazioni la storia e le tradizioni che hanno caratterizzato la comunità Borgonovese degli ultimi secoli.</p>

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 E GIOVANI	<p>Promozione dell'integrazione tra cultura e generazioni.</p> <p>Realizzazione di nuovi tracciati di piste ciclabili da Borgonovo verso le frazioni e raccordo tra le piste esistenti.</p> <p>Collaborazione con Endo-Fap Don Orione per introduzione Di un polo orientativo per combattere la dispersione scolastica.</p> <p>Promuovere e incentivare l'opportunità dei Servizi Civili.</p> <p>Introduzione della Consulta dei Giovani, organo consultivo e propositivo del Consiglio Comunale, composto da cittadini tra i 18 e i 30 anni che desiderano, in maniera volontaria, offrire il proprio tempo libero per collaborare attivamente alla gestione della cosa pubblica.</p>	2022/2026	<p>Mantenimento di manifestazioni sportive realizzate in collaborazione con le associazioni.</p> <p>Garantire l'accessibilità e la fruibilità diffusa dell'impiantistica sportiva comunale.</p> <p>Individuare nuove aree per attività sportive non tradizionali.</p> <p>Sviluppo e valorizzazione impianti sportivi comunali</p> <p>Maggior coinvolgimento dei giovani nella gestione della cosa pubblica e del volontariato.</p> <p>Facilitazione del percorso formativo nell'ottica dell'inserimento del mondo del lavoro</p>

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	<p>Riapertura dell'ufficio IAT presso i locali della Rocca Municipale e organizzazione, in via sperimentale, di una prima rete informativa che coinvolge le realtà turistiche del territorio.</p> <p>Avvio di un nuovo modello integrato di fare informazione turistica con organizzazione di punti "IO INFO" in primis sul territorio comunale.</p> <p>Adesione al progetto regionale di "Destinazione Emilia".</p>	2022/2026	<p>Fare diventare Borgonovo punto di riferimento dell'intera vallata, per dare informazioni ai turisti.</p> <p>Sviluppo degli eventi turistico gastronomici tradizionali.</p> <p>Incremento delle dinamiche economiche e dell'attrattività con la messa in rete delle attività turistico ricettive di Borgonovo e della Val Tidone.</p> <p>Aumento della collaborazione dei pubblico- privato.</p>

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	Formulazione di nuovo P.U.G. Piano Urbanistico Generale, che parta dal concetto "Consumo di suolo zero" individuando o riconvertendo aree destinate a nuove attività produttive.	2022/2026	Formazione del nuovo strumento urbanistico che riduce il consumo del suolo ma che contestualmente rilancia lo sviluppo del territorio.

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 e della qualità dell'aria. Studio di fattibilità di un piano integrato per il recupero e la trasformazione dei rifiuti solidi urbani.	2022/2026	Garantire la salute dei cittadini attraverso un monitoraggio costante di aria e acqua con l'obiettivo di mantenerli entro i limiti di legge. Ridurre il costo per i cittadini per lo smaltimento degli R.S.U. e generazione di risorse da investire a beneficio della collettività.

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	Migliorare la viabilità delle strade statali e provinciali maggiormente frequentate, pianificando nuove opere di fluidificazione del traffico. Messa in sicurezza le opere ciclopedonali parallele alle suddette strade.	2022/2026	Miglioramento del flusso veicolare con contestuale sicurezza per pedoni e ciclisti.

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.	Miglioramento dei servizi a tutti i soggetti deboli e alle famiglie in difficoltà. Creazione di sportelli informativi dedicati ai “Nuovi Cittadini”.	2022/2026	Maggiore risposta ai bisogni ed alle esigenze delle fasce più deboli e fragili della cittadinanza. Semplificazione della vita e delle attività dei nuovi soggetti che abitano la nostra comunità
VOLONTARIATO	Promozione della partecipazione del volontariato.	2022/2026	Mobilizzare le migliori energie del volontariato per affiancare le attività dell'Amministrazione nel soddisfacimento delle nuove richieste della popolazione.
ASILO NIDO	Collaborare con i soggetti destinati alla gestione per migliorare l'offerta qualitativa e quantitativa dell'attuale struttura.	2022/2026	Aumento della ricettività dell'asilo nido. Miglioramento della qualità del servizio educativo offerto.

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. Valorizzazione del commercio in sede fissa anche attraverso l’incentivazione all’apertura dei negozi di prossimità nel capoluogo e nelle frazioni.	2022/2026	Riqualificazione del mercato settimanale. Aumento delle aperture di punti vendita prevalentemente non alimentari per soddisfare le esigenze della fascia di popolazione con scarsa mobilità.
IMPRESE	Insiadare nuove attività produttive a completamento del tessuto economico esistente.	2022/2026	Aumento dei livelli occupazionali professionalmente qualificati.

MISSIONE 15 –POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
POLITICHE PER LAFORMAZIONE	Nuove risorse umane specializzate per soddisfare i bisogni delle nuove imprese che si insedieranno nel territorio nei prossimi anni.	2022/2026	Dare risposta alle richieste di nuova occupazione specializzata del settore manifatturiero.

MISSIONE 18 –RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
RAPPORTI E COLLABORAZIONI	Individuare ambiti di collaborazione con Comuni limitrofi ed enti Provinciali e Regionali.	2022/2026	Partecipare alle scelte decisionali sovracomunali che hanno ricadute sul territorio del Comune.

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 esigibilità 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.

Se non saranno rispettati i parametri di tempestività dei pagamenti e riduzione del debito 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.

L'FPV è valorizzato per € 1.000.000 nell'anno 2023 come previsto nel cronoprogramma previsto per l'opera di ricostruzione dell'asilo nido comunale, in attesa della delibera di assegnazione definitiva dei fondi europei.

Le entrate sono così suddivise:

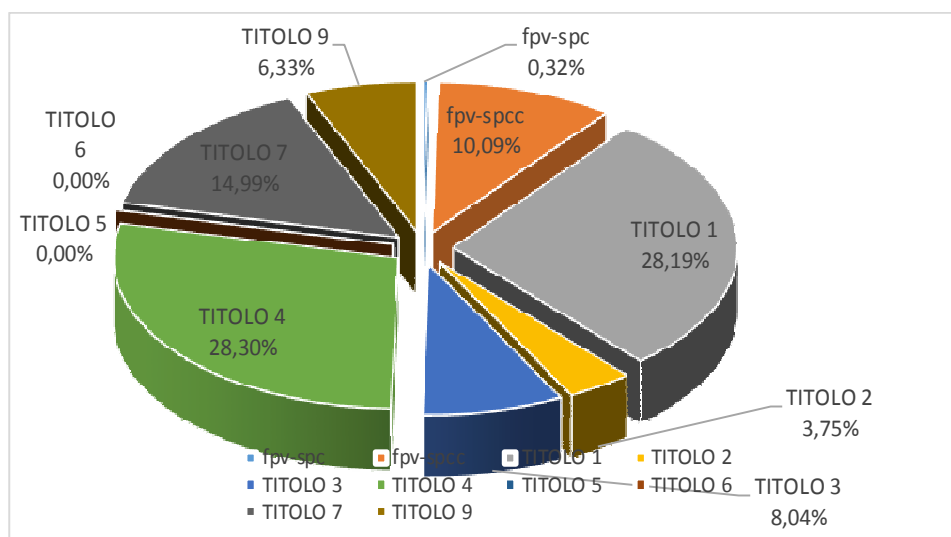
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.307.423,00	4.180.471,80	4.307.723,00	4.323.023,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	305.043,00	499.015,41	278.035,00	278.235,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.058.714,55	1.411.440,35	1.051.676,00	1.049.776,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	2.706.169,00	3.537.171,00	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	2.562.020,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	907.500,00	984.513,93	907.500,00	907.500,00
	Totale	11.846.869,55	13.174.632,49	9.242.234,00	8.255.834,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2019 al 2024 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.. Si specifica che tra le

entrate del titolo quarto per l'anno 2021 sono previsti gli stanziamenti in entrata relativi alla ricostruzione dell'asilo nido e alla riqualificazione energetica della scuola materna che non saranno oggetto di accertamento, parimenti stanziati nella parte uscita del bilancio 2021/2023 competenza 2021.

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	45.320,69	44.000,44	50.666,32	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	1.589.709,82	1.575.383,82	0,00	1.000.000,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.324.038,36	3.854.039,57	4.401.276,00	4.307.423,00	4.307.723,00	4.323.023,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	300.960,50	1.456.339,06	585.079,00	305.043,00	278.035,00	278.235,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	990.232,86	838.469,16	1.255.390,00	1.058.714,55	1.051.676,00	1.049.776,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	414.905,89	350.556,45	4.417.601,00	2.706.169,00	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	2.339.700,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	609.771,76	580.296,42	987.500,00	907.500,00	907.500,00	907.500,00
Totale		6.685.230,06	8.713.410,92	15.612.596,14	11.846.869,55	9.242.234,00	8.255.834,00

ENTRATE 2021



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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	4.067.535,89	3.570.886,58	4.071.628,00	3.951.323,00	3.941.323,00	3.931.323,00
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	283.152,99	329.648,00	356.100,00	366.400,00	391.700,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.324.038,36	3.854.039,57	4.401.276,00	4.307.423,00	4.307.723,00	4.323.023,00

Di seguito si illustrano le tariffe tributarie dell'Ente:

1 - Per l'anno 2022 sono state approvate, ai sensi del D. Lgs. N.360 del 28 settembre 1998 e successive modifiche ed integrazioni, le seguenti aliquote **dell'addizionale comunale all'IRPEF** differenziate per scaglioni di reddito :

Scaglioni di reddito complessivo	Aliquota addizionale comunale all'IRPEF
Fino a € 15.000	0,75%
Da € 15.001 e fino ad € 28.000	0,75%
Da € 28.001 e fino ad € 55.000	0,75%
Da € 55.001 e fino ad € 75.000	0,80%
Oltre € 75.000	0,80%

senza prevedere alcuna soglia di esenzione;

Sulle base delle sopraesposte aliquote si prevede per l'anno 2022 un gettito di addizionale comunale all'IRPEF pari ad € 874.000, tenuto conto:

- del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno del 30 marzo 2016 (quarto correttivo del D.Lgs.118/2011) dal quale si desume che gli Enti locali possono accertare l'addizionale comunale Irpef per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente a quello di riferimento, e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza;
- della previsione di gettito atteso scaturita dalla elaborazione effettuata sul "Portale del federalismo fiscale" applicando le aliquote sopra esposte ai redditi dichiarati nell'anno 2019 nel Comune di Borgonovo Val Tidone, dalla quale si evince un gettito medio pari ad € 915.938;
- delle previsioni di ripresa dell'economia nel periodo post COVID, e in particolare di nuove attività avviate nel Comune di Borgonovo Val Tidone.

2 - Con riferimento all'**IMU** 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 situato 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 inusucapibile;
- 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 2022 con l'applicazione del nuovo metodo MTR-2.

In attesa dell'approvazione del nuovo Piano economico finanziario per l'anno 2022 nelle previsioni del Bilancio 2022/2024 sono stati mantenuti gli stanziamenti del 2021 al netto dei fondi COVID applicati per la concessione di agevolazioni. In particolare, per l'anno 2022, il gettito TARI previsto è pari ad € 1.057.923,00.

A seguito all'approvazione del Piano economico-finanziario per l'anno 2022 si provvederà ad idonea variazione del Bilancio 2022/2024.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamento 2021	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	288.490,50	1.450.199,06	564.659,00	288.823,00	261.815,00	262.015,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	1.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	7.470,00	4.650,00	16.220,00	16.220,00	16.220,00	16.220,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	5.000,00	0,00	4.200,00	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	300.960,50	1.456.339,06	585.079,00	305.043,00	278.035,00	278.235,00

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	739.029,89	491.311,89	668.120,00	785.270,00	785.270,00	785.270,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	20.166,00	59.319,75	115.000,00	39.000,00	31.000,00	31.100,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	661,88	346,21	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	230.375,09	287.491,31	470.770,00	232.944,55	233.906,00	231.906,00
Totale	990.232,86	838.469,16	1.255.390,00	1.058.714,55	1.051.676,00	1.049.776,00

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.

Nell'anno 2021 l'Ente ha approvato il regolamento per la disciplina del canone unico patrimoniale e i coefficienti per le specifiche attività che sono confermati anche per il 2022.

Le previsioni di introito per il bilancio 2022/2024 sono pari ad € 150.000,00.

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 2022 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	
	2021	2022
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 2022 nei seguenti valori:

ANNO EDUCATIVO 2021/2022 e 2022/2023

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

RETTA MENSILE – TEMPO NORMALE				
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	€ 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 2021/2022 e 2022/2023

SCUOLA DELL'INFANZIA

MENSA SCOLASTICA

RETTA MENSILE			
FASCE ISEE	IMPORTO	SCONTO PLURIUTENZA	IMPORTO RIDETERMINATO PLURIUTENZA
FINO AD € 3.000	ESENTE	=====	=====
		- 10% in caso di 2	€ 16,20

Da € 3.000,01 A € 6.000,00	€ 18,00	iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 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

RETТА 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	€ 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 2021/2022 e 2022/2023

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI I^ GRADO

MENSA SCOLASTICA

RETТА 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

RETТА 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

RETТА 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

RETТА 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 - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 2,70 € 2,40
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 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. La **retta mensile** è di € 10,00.
La retta mensile è addebitata anche in caso di mancata fruizione del servizio.

ANNO SCOLASTICO 2021/2022 e 2022/2023

SCUOLA DELL'INFANZIA

TRASPORTO SCOLASTICO

RETТА 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 A € 35.000,00	€ 17,00	- 10% in caso di 2 iscritti - 20% in caso di 3 o più iscritti	€ 15,30 € 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 2021/2022 e 2022/2023

SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO

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	€ 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

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	€ 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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	294.202,00	290.500,00	4.245.601,00	2.596.169,00	70.000,00	70.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.909,60	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	118.794,29	60.056,45	145.000,00	100.000,00	80.000,00	80.000,00
Totale	414.905,89	350.556,45	4.417.601,00	2.706.169,00	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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.339.700,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00
Totale	0,00	0,00	2.339.700,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	558.610,76	580.051,42	870.500,00	840.500,00	840.500,00	840.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	51.161,00	245,00	117.000,00	67.000,00	67.000,00	67.000,00
Totale	609.771,76	580.296,42	987.500,00	907.500,00	907.500,00	907.500,00

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	€ 50,00 a settimana
Dalle 8,30 alle 14,00	€ 55,00 + € 30,00 per i pasti a settimana
Dalle 8,30 alle 18,00	€ 65,00 + € 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 2021/2022

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 2021/2022

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 2021/2022

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 2021/2022

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 2021/2022

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 2022

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 2022	Cassa 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	5.419.775,55	6.863.972,39	5.377.860,00	5.387.160,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	2.700.560,00	3.455.712,85	1.159.260,00	159.260,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	257.014,00	301.523,30	260.314,00	264.614,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.562.020,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	907.500,00	967.713,93	907.500,00	907.500,00
Totale		11.846.869,55	14.150.942,47	9.242.234,00	8.255.834,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2019 al 2024:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
TITOLO 1	Spese correnti	4.773.404,21	4.948.537,59	6.263.816,32	5.419.775,55	5.377.860,00	5.387.160,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	436.618,50	460.478,61	6.345.438,82	2.700.560,00	1.159.260,00	159.260,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	346.252,92	177.899,35	373.714,00	257.014,00	260.314,00	264.614,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.339.700,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	609.771,76	580.296,42	987.500,00	907.500,00	907.500,00	907.500,00
Totale		6.166.047,39	6.167.211,97	16.310.169,14	11.846.869,55	9.242.234,00	8.255.834,00

Si specifica che tra le uscite del titolo secondo per l'anno 2021 sono previsti gli stanziamenti relativi alla ricostruzione dell'asilo nido e alla riqualificazione energetica della scuola materna che non saranno oggetto di impegno, parimenti stanziati nella parte entrata del bilancio 2021/2023 competenza 2021.

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 2019 e 2020.

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 il periodo oggetto di programmazione.

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	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 3- Ricerca e innovazione 4- Reti e altri servizi di pubblica utilità

15- POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	1 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro 2 - Formazione professionale 3 - Sostegno all'occupazione
16- AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1 – Sviluppo del Settore Agricolo e del sistema agroalimentare 2 - Caccia e pesca
17- ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	1 – Fonti energetiche
18- RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
19- RELAZIONI INTERNAZIONALI	1 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
20- FONDI DA RIPARTIRE	1 - Fondo di riserva 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità 3 - Altri fondi
50-DEBITO PUBBLICO	1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
60- ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	1 - Restituzione anticipazioni di tesoreria
99- SERVIZI PER CONTO TERZI	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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Organi istituzionali	67.870,61	55.905,77	81.325,00	103.613,00	98.640,00	98.640,00
02 Segreteria generale	273.716,13	247.295,27	261.733,74	286.110,00	286.110,00	286.110,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	268.335,69	259.544,97	290.187,00	282.866,00	277.500,00	277.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	114.667,06	63.473,36	101.881,00	87.104,00	76.605,00	76.104,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	53.177,34	43.512,01	63.350,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00
06 Ufficio tecnico	215.364,87	209.497,69	227.370,00	224.705,00	221.775,00	221.775,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	182.901,83	194.833,50	194.841,00	170.530,00	170.530,00	171.080,00
08 Statistica e sistemi informativi	52.155,29	53.899,55	98.014,00	50.000,00	54.708,00	53.100,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	11.679,55	8.378,16	9.000,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00
11 Altri servizi generali	101.611,95	121.022,68	149.642,88	118.174,00	118.174,00	118.174,00
Totale	1.341.480,32	1.257.362,96	1.477.344,62	1.359.102,00	1.340.042,00	1.338.483,00

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

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.
- Aggiornare in continuum la digitalizzazione e la dematerializzazione dei documenti e dei provvedimenti adottati dall'Ente alle Linee Guida Agid ;

- 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;
- Predisposizione ed adozione del Piano Integrato delle Attività ed Organizzazione.
- 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, e la predisposizione delle certificazioni sull’utilizzo dei fondi COVID ;
- 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;
- implementazione e gestione dei pagamenti con PagoPA, nonché modifica delle attività finanziarie e contabili in seguito al processo di digitalizzazione.

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 evidenzii 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 pregiudizievoli 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.
- Verifica dell'andamento delle spese e predisposizione di segnalazioni per aiutare gli uffici a monitorare l'andamento dei costi.
- 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

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 alle 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 riferibili al Canone patrimoniale unico e al canone mercatale 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, l'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 consentano il puntuale monitoraggio della situazione dei residui attivi e del conseguente equilibrio di bilancio. Il gettito atteso per il 2022 è non inferiore ad € 90.000.

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 di favorire 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, che ha determinato 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: istruttoria, verifica delle presenza di errori e annullamento dell'avviso di accertamento nei casi in cui sussista illegittimità dell'atto o dell'imposizione.

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.

Attivazione a far data dal 1° gennaio 2022 del progetto di richiesta e 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

Ottimizzare l'utilizzo dei gestionali in "cloud" ;

Integrare 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.

Predisposizione ed adozione del Piano Integrato delle Attività ed Organizzazione.

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

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Polizia locale e amministrativa	133.528,48	137.801,87	186.998,00	170.656,55	167.951,00	167.951,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
Totale	133.528,48	137.801,87	193.598,00	177.256,55	174.551,00	174.551,00

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 2022.

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 monitoraggio delle aree pubbliche attraverso la gestione del sistema di videosorveglianza comunale al fine di ricostruire illeciti o reati a seguito di indagini di polizia giudiziaria, nonché disincentivare violazioni alle norme in materia ambientale;

- 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 controllo sullo stato psico-fisico dei conducenti dei veicoli circolanti sulle pubbliche vie, mediante l'utilizzo di apposita strumentazione in dotazione (etilometro) al fine di garantire sicurezza stradale e prevenire reati ;
- 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.

c)Obiettivi

- l'organizzazione dei servizi di sicurezza di competenza istituzionale in occasione della pubblica manifestazione "Fiera dell'Angelo", che prevede la predisposizione delle attività di sicurezza e 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 alcoliche e 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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Istruzione prescolastica	147.584,15	146.211,67	189.472,00	133.300,00	133.300,00	133.300,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	138.912,79	131.891,27	223.296,00	121.040,00	128.200,00	128.200,00
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	180.811,98	191.238,09	249.859,00	238.310,00	230.710,00	229.710,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	467.308,92	469.341,03	662.627,00	492.650,00	492.210,00	491.210,00

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.

Implementare 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 2022.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
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	54.163,35	40.884,27	64.023,00	69.850,00	75.850,00	73.150,00
Totale	54.163,35	40.884,27	64.023,00	69.850,00	75.850,00	73.150,00

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

b) 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 e lo sviluppo di specifici progetti volti a perseguire un qualificato sistema educativo integrato .

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sport e tempo libero	242.418,77	236.754,93	281.099,00	251.125,00	249.125,00	250.125,00
02 Giovani	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale	242.418,77	236.754,93	283.099,00	253.125,00	251.125,00	252.125,00

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 a fronte di un progetto di riqualificazione energetica 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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	7.417,20	13.344,10	18.668,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
Totale	7.417,20	13.344,10	18.668,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00

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 della 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.

Adesione a **Destinazione Turistica Emilia**, un ente pubblico strumentale degli enti locali, istituito dalla Regione **Emilia Romagna** con DGR 595 del 05/05/2017 a norma della Legge Regionale 4/2016. L'ente è dotato di personalità giuridica e di autonomia amministrativa, organizzativa, finanziaria e contabile.

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	45.020,72	44.407,59	54.200,00	29.400,00	29.400,00	29.500,00
03 Rifiuti	998.249,00	998.249,00	1.105.889,00	998.249,00	998.249,00	998.249,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	5.000,00	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	1.043.269,72	1.042.656,59	1.165.089,00	1.032.649,00	1.032.649,00	1.032.749,00

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
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	35.130,00	15.220,00	13.010,00	13.010,00
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	277.696,92	252.485,66	263.972,70	244.795,00	242.154,00	242.154,00
Totale	289.399,92	264.188,66	299.102,70	260.015,00	255.164,00	255.164,00

PROGRAMMA 2 – TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Responsabile Dott. Cassi Paolo – Rag.Ivana Pallavera

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. Gestire i costi a carico dell'Ente.

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 € 70.000,00

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	259.690,85	240.917,06	294.900,00	244.850,00	245.250,00	245.250,00
02 Interventi per la disabilità	17.157,30	105.874,39	131.850,00	144.500,00	145.150,00	147.150,00
03 Interventi per gli anziani	87.257,94	208.039,72	96.550,00	106.550,00	108.350,00	109.350,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	37.794,79	83.622,33	50.344,00	77.000,00	78.000,00	78.000,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	7.075,00	77.586,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	1.820,00	18.981,48	9.016,00	7.820,00	8.020,00	8.300,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	539.526,08	545.106,05	528.132,00	626.910,00	623.010,00	624.910,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	32.098,41	48.550,00	32.810,00	29.910,00	29.910,00	29.910,00
Totale	975.345,37	1.258.166,03	1.221.188,00	1.237.540,00	1.237.690,00	1.242.870,00

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

Responsabile Dott. Cassi Paolo – Fanzini Fabio

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.

c) Programmazione investimenti

Si prevede l'avvio dell'attività di ricostruzione dell'asilo nido per la quale il Comune è in attesa di conferma definitiva dell'assegnazione di un contributo di 2.500.000.

d) Personale

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

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 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. CONTABILE	1	40%
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 giorno 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, oltre all'acquisto di un motocarro elettrico per servizio necroscopico.

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 2022	Rendiconto 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
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	18.087,50	53.590,54	51.555,00	33.555,00	33.555,00	33.600,00
Totale	18.087,50	53.590,54	51.555,00	33.555,00	33.555,00	33.600,00

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	44.343,87	37.500,00	53.800,00	48.300,00	48.300,00	48.300,00
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	44.343,87	37.500,00	53.800,00	48.300,00	48.300,00	48.300,00

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 15 –POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	2.350,00	21.473,30	3.970,00	2.350,00	2.350,00	2.300,00
02 Formazione professionale	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	1.008,00	5.700,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale	2.950,00	22.481,30	9.670,00	7.350,00	5.350,00	5.300,00

PROGRAMMA 1 – SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO

PROGRAMMA 2 – FORMAZIONE PROFESSIONALE

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Il Programma intende affrontare una tematica ricca di sfaccettature che necessitano di articolate proposte di intervento volte a rispondere e a corrispondere il significato Pari Opportunità ha assunto nelle politiche e degli interventi Comunali.

b) Finalità e motivazioni

Assodato quanto basilare l'istruzione e la formazione scolastica per la crescita di una comunità si ritiene di rafforzare il legame già solido con le Istituzioni Scolastiche di ogni ordine e grado e con le Università per incoraggiare le esperienze di alternanza scuola-lavoro , tirocini formativi e l'orientamento scolastico attraverso iniziative atte ad incentivare e favorire l'apprendimento delle future generazioni . Non da meno dovranno essere le azioni volte a garantire ai meno giovani l'accesso di percorsi di perfezionamento di formazione professionale in modalità di e-learning .

c) Obiettivi

Compartecipare alle spese di funzionamento delle strutture territoriali deputate alla ricerca e all'avviamento al lavoro . Accedere a finanziamenti e destinare le risorse a politiche volte a sostenere la conciliazione dei tempi di vita e di lavoro, dispiegando , anche a livello aziendale, il modello di lavoro telematico. Adottare significative azioni indirizzate a contrastare la violenza sulle donne favorendo specifiche politiche di genere ed azioni positive di pari opportunità

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	10 %
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 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI.

PARTE 1

La missione non presenta stanziamento di spesa nel bilancio 2022/2024.

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 0,78% del totale delle spese correnti di competenza per l'anno 2022. 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 € 207.213 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 proventi assimilati	1.147.923,00	162.557,19	162.557,19	162.557,19	100
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	446.600,00	43.435,81	43.435,81	43.435,81	100
Totale fondo crediti di dubbia esigibilità	1.595.743,00	207.213,00	207.213,00	207.213,00	100

Per l'esercizio 2023 la quota accantonata è pari ad € 197.545 e per il 2024 è di € 190.530 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, mentre per le spese in conto capitale è previsto per l’importo di € 1.000.000 per l’anno 2023 come da cronoprogramma della ricostruzione dell’asilo nido.

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, 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 nell’anno precedente, è superiore a 1 giorno.
- il debito commerciale residuo al 31/12 dell’anno precedente è contemporaneamente:
 - superiore al 5% del totale delle fatture ricevute nell’anno precedente;
 - non inferiore, almeno del 10%, rispetto a quello di due anni precedenti.
- Nell’anno precedente 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 dell'anno precedente, 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 2022.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	25.567,00	42.500,00	40.579,00	79.448,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	421.489,00	207.213,00	197.545,00	190.530,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	144.996,00	54.600,00	64.600,00	64.600,00
Totale	0,00	0,00	592.052,00	304.313,00	302.724,00	334.578,00

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	129.884,39	114.465,31	104.680,00	101.570,00	98.150,00	94.580,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	2.339.700,00	2.562.020,00	1.537.300,00	1.537.300,00

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 2019	Rendiconto 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	609.771,76	580.296,42	987.500,00	907.500,00	907.500,00	907.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	609.771,76	580.296,42	987.500,00	907.500,00	907.500,00	907.500,00

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 2022 e può incrementare le assunzioni a tempo indeterminato per un importo massimo di € 250.053,54.

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale

Per l'anno 2022, 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 l'assunzione di una figura Cat.C1 presso il servizio di pubblica istruzione con decorrenza 1/1/2022 e l'aumento delle ore da 30 a 36 settimanali di un istruttore assistente sociale.

Di seguito si riporta il piano triennale dei fabbisogni comunali per il triennio 2022/2024:

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO Anno 2022				
<i>categoria</i>	<i>numero</i>	<i>settore / profilo</i>	<i>copertura</i>	<i>decorrenza/spesa</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 01/01/2022 Spesa/anno € 32.993</i>
<i>C</i>	<i>1 (uno)</i>	<i>SERVIZIO PUBBLICA ISTRUZIONE Istruttore Amministrativo Contabile</i>	<i>Mobilità ex art. 30 e 34 bis / Utilizzo graduatorie altri Enti / Concorso Pubblico</i>	<i>Decorrenza 01.01.2022 Spesa/anno €31.596</i>

<i>D</i>	<i>1 (uno)</i>	<i>SETTORE AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI – SERVIZI ALLA PERSONA Istruttore Direttivo Assistente Sociale</i>	<i>Aumento ore da 30/h A tempo pieno</i>	<i>Decorrenza 01. 01.2022 Spesa/anno €5.616</i>

Per quanto riguarda le assunzioni a tempo determinato si prevedono solo per esigenze straordinarie e sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto di lavoro. 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 (al netto delle voci escluse)	€ 978.863,86
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 2022/2024 e verifica del rispetto del limite ex art.1 comma 557, legge n.296/2006 e s.m. e i.				
	Media 2011/2013	Previsione	Previsione	Previsione
		2022	2023	2024
Spese macroaggregato 101	1.242.297,54	1.080.299,00	1.072.399,00	1.072.399,00
Spese macroaggregato 103	0,00	2.700,00	0,00	0,00
Irap macroaggregato 102	68.151,21	69.180,00	68.350,00	68.350,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio	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	1.152.179,00	1.140.749,00	1.140.749,00
(-) Componenti escluse (B)	321.334,62	308.475,34	308.475,34	308.475,34
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	989.114,13	843.703,66	832.273,66	832.273,66

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 2022 -

Nr.	Descrizione lavoro	Stanziamiento €.
1	Manutenzione strade comunali (Contributo Statale)	70.000,00
2	Manutenzione strade comunali (Oneri urbanizzazione)	33.500,00
3	Manutenzione cimiteri (Cap. 20340)	10.000,00
4	Sistemazione aree verdi (Cap. 20280)	5.000,00
Totale		€ 118.500,00

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

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024				
DELL'AMMINISTRAZIONE: <i>COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE</i>				
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 (finanziamento MIUR art. 1 c. 59 L. 160/2019)	2.500.000,00			2.500.000,00
Totale	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.n e (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complessivo (6)	codice ISTAT			localizzazione codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Importo complessivo (9)
							Reg	Prov	Com									
216470336 202200001		J41B2100368 0001	2022	Geom Fabio Fanzini	si	no	03	30	06			tecnico	Demolizione e ricostruzione di asilo nido comunale C. RAZZA	Massima	€1.500.000,0	€ 1.000.000,00		€ 2.500.000,00

Con decreto del Capo del Dipartimento del Ministero dell'Interno di concerto con il Mef e il Miur del 2 agosto 2021 sono stati assegnati all'Ente in via provvisoria contributi per € 2.500.000 a fondo perduto per la demolizione e ricostruzione dell'asilo nido. In attesa dell'assegnazione definitiva l'opera è stata inserita negli strumenti di programmazione dell'Ente.

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 2022/2024 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 2020	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	33.628,41
Immobilizzazioni materiali	12.615.511,40
Immobilizzazioni finanziarie	1.600.307,78
Rimanenze	0,00
Crediti	2.105.204,30
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	3.414.893,84
Ratei e risconti attivi	61,64



Per il triennio 2022/2024 non sono stati individuati beni immobili di proprietà comunale inutilizzati e come tali suscettibili di alienazione.

Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2023

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 2022/2023:

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023			
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE			
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)			
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	2022	2023	
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	72.000,00	108.000,00	180.000,00
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	72.000,00	108.000,00	180.000,00

ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023																									
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE																									
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA																									
NUMERO INTERVENTO CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del programma (2022)	Seconda annualità del programma (2023)	Acquisti o ricomprato nell'importo complessivo di un lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto (mesi)	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)					
													Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione				
codice	data (anno)			si/no	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)	a (12)								
0021647 0336202 200001	0021647 0336	2022	2023	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	60130000-8	Affidamento Servizio di Trasporto Scolastico	1	Paolo Cassi	30	si	42.000,00	70.000,00	70.000,00	182.000,00	0,00	0,00	6	000040159	SUA Piacenza	NO		
0021647 0336202 200002	0021647 0336	2022	2023	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	98371110-8	Affidamento Servizi Cimiteriali	1	Paolo Cassi	36	si	7.000,00	15.000,00	22.000,00	44.000,00	0,00	0,00	6	000040159	SUA Piacenza	NO		
0021647 0336202 200002	0021647 0336	2022	2023	no	no	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	72253000-3	Affidamento Assistenza Informatica	1	Paolo Cassi	36	si	23.000,00	23.000,00	23.000,00	69.000,00	0,00	0,00	7	000015935	Comune di Borgonovo V.T.	NO		
													TOTALE PROGRAMMA	72.000,00	108.000,00	115.000,00	295.000,00								
Il referente del F.to Dott. Cassi																									

