

*Comune di Borgonovo Val Tidone
Provincia di Piacenza*



**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**
Nota d'aggiornamento

2024-2026

Approvato con delibera di Giunta Comunale n.176 del 30/11/2023
Approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 79 del 22/12/2023

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	4
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	6
SeS - Analisi delle condizioni esterne	7
Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
SeS – Analisi delle condizioni interne	13
Disponibilità e gestione delle risorse umane	13
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	16
Indirizzi generali di natura strategica	18
5. Gli obiettivi strategici	23
Missioni	
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	26
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	27
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	28
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	29
MISSIONE 07 – TURISMO.	30
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	30
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	31
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	32
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	33
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	34
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	35
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	35
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	36
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	36
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	36
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	
SeO – Introduzione	37
Analisi delle risorse	39
Analisi della spesa	43
Articolazione per missioni e programmi	44
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE	47
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	59
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	60
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	62
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	64
MISSIONE 07 – TURISMO.	65
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	67
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	67
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	69
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	71
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	78
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	79

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE.	<u>80</u>
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	<u>81</u>
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	<u>82</u>
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	<u>85</u>
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	<u>85</u>
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	<u>86</u>
SeO - Riepilogo Parte seconda	<u>87</u>
Risorse umane disponibili	<u>87</u>
Piano delle opere pubbliche	<u>89</u>
Piano delle alienazioni	<u>96</u>
Piano triennale degli acquisti di forniture e servizi	<u>97</u>

PREMESSA

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

La presente nota d'aggiornamento si rende necessaria perché vengono definite le previsioni di bilancio 2024/2026, pertanto i vari prospetti contenuti nel DUP approvato con Deliberazione consiliare n.48 del 28 luglio 2023 risultano modificati/integrati con i dati contenuti nel Bilancio di previsione 2024/2026 e con l'aggiornamento delle informazioni alla data di compilazione.

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.

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 Documento unico di programmazione.

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

La seconda parte della sezione operativa invece contiene la programmazione degli investimenti e dei lavori pubblici, la programmazione del fabbisogno del personale, il piano delle alienazioni patrimoniali dell'Ente, oltrechè il programma triennale 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.7/2023** del mese di novembre 2023 e integrato con i dati Istat:

Quadro generale

Nella riunione del 26 ottobre 2023 il Consiglio direttivo ha deciso di mantenere invariati i tre tassi di interesse di riferimento della BCE. Le nuove informazioni hanno sostanzialmente confermato la precedente valutazione circa le prospettive di inflazione a medio termine. Ci si attende ancora che l'inflazione resti troppo elevata per un periodo di tempo prolungato; le pressioni interne sui prezzi, inoltre, si confermano intense. Al tempo stesso, l'inflazione ha registrato un netto calo a settembre, ascrivibile anche ai forti effetti base, ed è proseguita la diminuzione di gran parte delle misure dell'inflazione di fondo. Gli aumenti dei tassi di interesse stabiliti in precedenza dal Consiglio direttivo seguitano a trasmettersi con vigore alle condizioni di finanziamento, frenando in misura crescente la domanda e contribuendo pertanto alla riduzione dell'inflazione.

Attività economica

L'economia dell'area dell'euro resta debole. I dati recenti indicano che il prodotto del settore manifatturiero ha continuato a contrarsi. La modesta domanda estera e l'inasprimento delle condizioni di finanziamento gravano in misura crescente sugli investimenti e sulla spesa per consumi. Anche il settore dei servizi mostra un'ulteriore perdita di vigore, principalmente riconducibile al propagarsi ad altri settori dell'indebolimento dell'attività industriale, all'attenuarsi dello stimolo derivante dagli effetti delle riaperture e all'ampliarsi dell'impatto dei più elevati tassi di interesse.

È probabile che l'economia rimanga debole nella parte restante del 2023.

Inflazione

A settembre l'inflazione è scesa al 4,3 per cento, livello inferiore di quasi un intero punto percentuale rispetto al dato di agosto. Nel breve periodo è probabile che diminuisca ulteriormente, in quanto i bruschi rincari dei beni energetici e alimentari registrati nell'autunno 2022 non saranno più ricompresi nel calcolo dei tassi sul periodo corrispondente. La flessione di settembre è stata generalizzata. L'inflazione dei beni alimentari è scesa ancora, pur rimanendo storicamente elevata. I prezzi dell'energia si sono ridotti del 4,6 per cento sui dodici mesi, ma più di recente sono tornati ad aumentare, divenendo meno prevedibili per effetto delle nuove tensioni geopolitiche.

Valutazione dei rischi

I rischi per la crescita economica restano orientati verso il basso. L'espansione economica potrebbe risultare inferiore se gli effetti della politica monetaria si rivelassero più forti delle attese. Sulla crescita peserebbe anche l'indebolimento dell'economia mondiale. La guerra ingiustificata della Russia contro l'Ucraina e il tragico conflitto innescato dagli attacchi terroristici in Israele sono significative fonti di rischio geopolitico. Ciò potrebbe indurre, in imprese e famiglie, una perdita di fiducia e una maggiore incertezza, indebolendo ulteriormente la crescita. Per converso,

l'espansione economica potrebbe rivelarsi superiore alle aspettative se, grazie alla perdurante tenuta del mercato del lavoro e all'incremento dei redditi reali, famiglie e imprese incrementassero i propri livelli di fiducia e aumentassero la spesa, oppure se l'economia mondiale crescesse più di quanto atteso.

Condizioni finanziarie e monetarie

I tassi di interesse a più lungo termine sono marcatamente aumentati dalla riunione dello scorso settembre, rispecchiando i forti incrementi osservati nelle altre principali economie. La politica monetaria del Consiglio direttivo continua a trasmettersi con vigore alle condizioni di finanziamento generali. La provvista è divenuta più onerosa per le banche e i tassi di interesse sui prestiti alle imprese e sui mutui ipotecari sono tornati ad aumentare ad agosto, portandosi rispettivamente al 5,0 e al 3,9 per cento.

La Regione Emilia Romagna evidenzia il medesimo scenario economico delineato a livello nazionale. E' necessario però tenere conto dell'alluvione che ha interessato la regione nei mesi scorsi con rilevanti spese straordinarie. La Regione sostiene che grazie ai conti in equilibrio sarà in grado di rispondere a nuove emergenze, a partire dall'alluvione, e a nuovi bisogni sociali, senza rinunciare a politiche di incentivazione allo sviluppo per imprese e comunità locali. Tutto ciò sopperendo a mancati trasferimenti statali, dalla sanità ai trasporti.

Fonte: Sito Regione Emilia Romagna.

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 Comune di Borgonovo Val Tidone.

Popolazione legale al censimento	n.	8026
Popolazione residente al 31/12/2022		8178
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		8111
di cui:		
maschi		4116
femmine		4062
Nuclei familiari		3494
Comunità/convivenze		6
Popolazione all'1/1/2022	n.	8111
Nati nell'anno		66
Deceduti nell'anno		105
Saldo naturale		-39
Iscritti in anagrafe		418
Cancellati nell'anno		312
Saldo migratorio		+67
Popolazione al 31/12/2022		8178
In età prescolare (0/6 anni)	n.	528
In età scuola obbligo (7/14 anni)		600
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		1332
In età adulta (30/65 anni)		4389
In età senile (66 anni e oltre)		1329
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 100, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2018	0,81
	2019	0,81
	2020	0,95
	2021	0,60
	2022	0,81
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 100, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2018	1,05
	2019	1,22
	2020	1,19
	2021	1,28
	2022	1,28

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 2023		Programmazione pluriennale			
				2024	2025	2026	
Asili nido	n. 1	post	n.	32	37	37	45
Scuole materne	n. 1	post	n.	131	131	131	131
Scuole elementari	n. 1	post	n.	300	300	300	300
Scuole medie	n. 1	post	n.	250	250	250	250
Strutture per anziani	n. 1	post	n.	222	222	222	222
Farmacia		n.		n.	n.	n.	n.

comunali																
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.	1328				1328				1328				1328			
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				7				7				7			
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 31/12/2020

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

Territorio	Borgonovo Val Tidone	
Selezione periodo	2020	
Tipo dato	<u>numero di unità locali delle imprese attive</u>	numero addetti delle unità locali delle imprese attive (valori medi annui)
Ateco 2007		
0010: TOTALE	502	2066,23
B: estrazione di minerali da cave e miniere
C: attività manifatturiere	64	756,18
D: fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	3	4,96
F: costruzioni	67	146,62
G: commercio all'ingrosso e al dettaglio, riparazione di autoveicoli e motocicli	133	309,05
H: trasporto e magazzinaggio	15	234,8

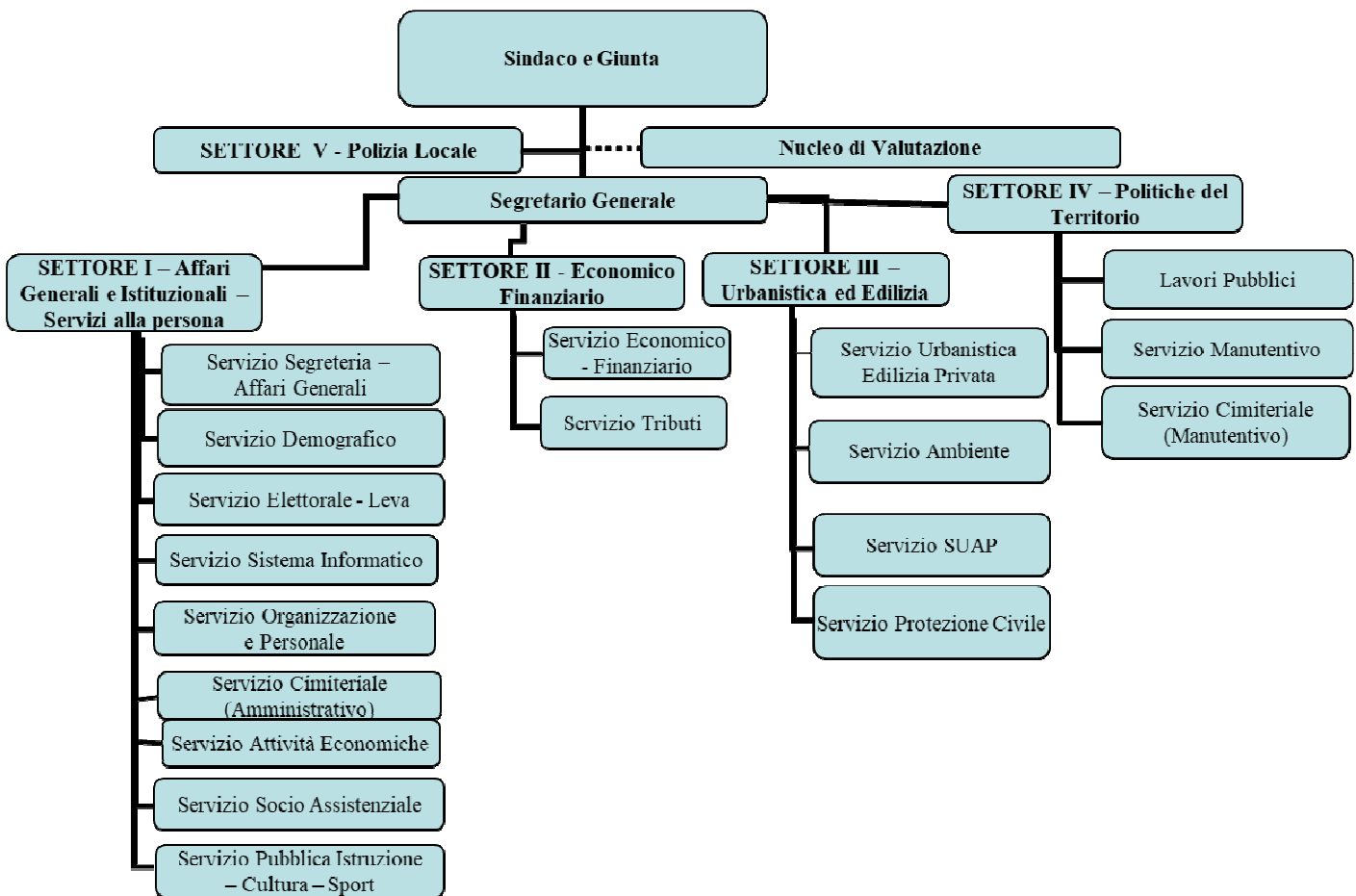
I: attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	42	129,33
J: servizi di informazione e comunicazione	7	10,17
K: attività finanziarie e assicurative	13	33,23
L: attività immobiliari	12	13
M: attività professionali, scientifiche e tecniche	47	64,09
N: noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	26	121,39
P: istruzione	1	1
Q: sanità e assistenza sociale	36	185,45
R: attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	8	14,96
<u>S: altre attività di servizi</u>	28	42

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.146 del 3 novembre 2022, esecutiva, è stata approvata la ridefinizione della struttura organizzativa dell'Ente rappresentata nell'organigramma seguente:



La struttura organizzativa prevede 5 settori a capo dei quali sono state individuate 5 posizioni organizzative, conferite con decreti sindacali del 29/12/2022 fino al 31/12/2024.

Con delibera di Giunta Comunale approvata in data 30 novembre 2024 è stata modificata la dotazione organica, e il piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2024/2026.

La spesa di personale prevista per gli esercizi 2024-2026 tiene conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dal D.L. 90/2014 in materia di assunzioni e di spese di personale;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che obbligano a non superare la spesa del triennio 2007/2009 di euro € 23.877,08;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 989.114,13;
- dell'art. 6 del D. Lgs. 165/2001, come modificato dall'art. 4 del D.Lgs. n. 75/2017, il quale disciplina l'organizzazione degli uffici ed il piano triennale dei fabbisogni di personale, da adottare annualmente in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi del successivo art. 6-ter, nel rispetto delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente e tenuto conto della consistenza della dotazione organica del personale in servizio, nonché della relativa spesa;
- della nuova normativa con applicazione della regola della sostenibilità finanziaria misurata attraverso i valori soglia definiti nella disciplina normativa prevista dall'art 33 del D.L. n. 34/2019, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, come modificato dal comma 853, art. 1 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 e dalla legge 28 febbraio 2020, n. 8, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2019, n. 162 (c.d. Milleproroghe), che ha introdotto significative novità al regime delle assunzioni negli enti locali.

Di seguito il prospetto a dimostrazione del rispetto del limite di cui dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006:

Riepilogo spesa di personale 2024/2026 e verifica del rispetto del limite ex art.1 comma 557, legge n.296/2006 e s.m. e i.				
	Media 2011/2013	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Spese macroaggregato 101	1.242.297,54	1.144.206,00	1.139.851,00	1.139.851,00
Spese macroaggregato 103	0,00	49.069,00	7.369,00	7.369,00
Irap macroaggregato 102	68.151,21	73.048,00	72.728,00	72.728,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: Reggenza segretario comunale	0,00			
Altre spese: Lavoro interinale	0,00			
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale (A)	1.310.448,75	1.266.323,00	1.219.948,00	1.219.948,00
(-) Componenti escluse (B)	321.334,62	372.965,11	372.965,11	372.965,11
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	989.114,13	893.357,89	846.982,89	846.982,89

Ai fini della capacità assunzionale l'Ente si colloca al di sotto del valore soglia previsto dal DPCM 17/03/20 art.4c.1. La spesa di personale complessiva, calcolata come prevede l'art. 2 c 1 lett a) del DPCM 17/3/2020 non può essere superiore ad € **1.269,014,54**. Detta spesa nel bilancio di previsione 2024 risulta pari ad € **1.190.225**, e comprende tutte le assunzioni previste nell'anno 2024.

Non sono previste assunzioni a tempo determinato.

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 31/12/2022
Organismi strumentali	Nessuno			
Enti strumentali controllati	Nessuno			
Enti strumentali partecipati	ASP Azalea	Azienda di servizi alla persona	421,35 ‰	€ 3.093.585,21
	Fondazione Val Tidone Musica	Fondazione	6,82%	€ 113.521
	Acer – azienda casa Piacenza	Ente pubblico economico	2,145%	€ 4.142.458
	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)	€ 6.993.502,95
	Destinazione turistica “Emilia”	Ente pubblico	Non applicabile	€ 639.729,48
Società controllate	Nessuna			
Società partecipate	Lepida Scpa	Scpa	0,0014%	€ 74.125.434

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 27 settembre 2022 il bilancio consolidato per l’anno 2021 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, certificazione e pubblicazione 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 2020	Risultati di bilancio 2021	Risultati di bilancio 2022
Lepida Scpa	www.lepida.it	0,0014	Telecomunicazioni- reti informatiche.	61.229	536.895	283.704

Enti strumentali partecipati con obbligo di ripiano a carico enti

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2020	Risultati di bilancio 2021	Risultati di bilancio 2022
ASP Azalea	www.aspazalea.it	421,35 ‰	Servizi alla persona	€-158.963,77	€ 27.327,49	€ 44.793,12

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

A seguito della riforma tributaria prevista dallo Stato l'Ente intende proseguire con la riduzione delle aliquote tributarie, nel limite del mantenimento degli equilibri del bilancio 2024/2026.

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/attività 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 2024	Cassa 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.546.269,43	1.546.269,43	1.548.207,12	1.549.242,13
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	189.680,00	189.680,00	184.130,00	184.130,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	602.650,00	602.650,00	600.850,00	600.850,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	156.350,00	156.350,00	108.350,00	88.350,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	266.650,00	266.650,00	262.650,00	262.650,00
MISSIONE 07	Turismo	32.150,00	32.150,00	34.000,00	37.000,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.103.815,15	1.103.815,15	1.127.765,77	1.127.765,77
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	313.060,00	313.060,00	311.560,00	311.560,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.320.825,00	1.320.825,00	1.312.845,00	1.367.205,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	63.900,00	63.900,00	63.900,00	63.900,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
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	339.989,19	49.000,00	312.294,17	309.354,16
MISSIONE 50	Debito pubblico	238.094,00	238.094,00	234.774,00	230.554,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	2.650.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	945.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00
	Totale generale spese	9.810.332,77	9.519.343,58	9.738.226,06	8.709.461,06

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che ogni responsabile di servizio 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).

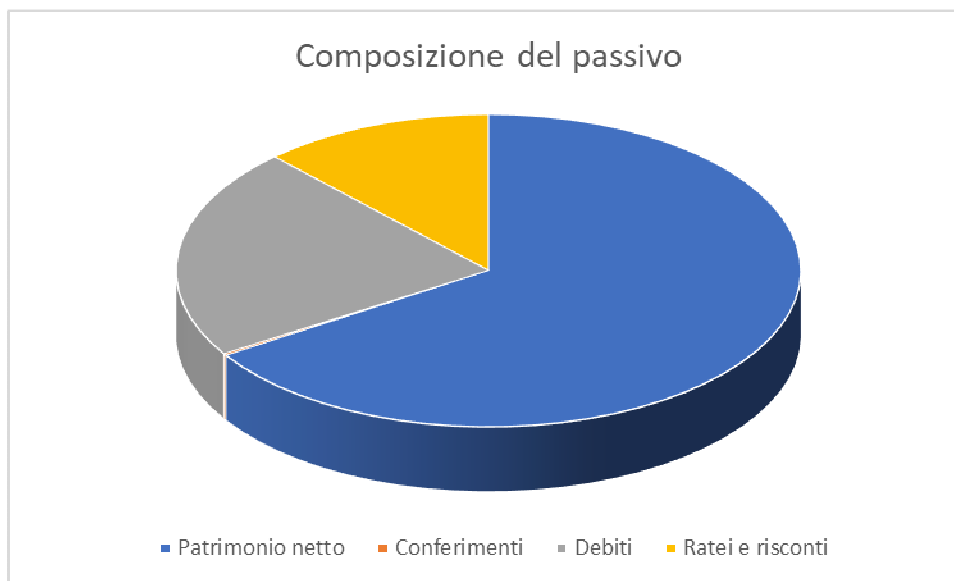
d. La gestione del patrimonio

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 dell'Amministrazione. 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. L'attivo patrimoniale tiene conto della revisione inventariale conclusasi nell'anno 2022.

Attivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	21.084,32
Immobilizzazioni materiali	18.676.282,71
Immobilizzazioni finanziarie	1.378.880,23
Rimanenze	0,00
Crediti	2.735.603,41
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	3.975.140,66
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	17.642.463,40
Conferimenti	49.120,41
Debiti	5.876.256,88
Ratei e risconti	3.219.150,64



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

RIEPILOGO DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO PER LE SPESE IN CONTO CAPITALE – Tit.II

Tipologia risorse disponibili	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
Entrate correnti per investimento	3.260,00	3.260,00	3.260,00
Alienazioni di beni materiali e immateriali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da permessi di costruire	58.174,00	55.174,00	55.174,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Entrate derivanti da contributi	0,00	0,00	0,00

regionali			
Entrate derivanti da contributi amministrazioni centrali	712.228,00	608.898,40	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	0,00	0,00
Totale	788.662,00	677.332,00	68.434,00

Titolo III – Spese per incremento attività finanziarie

Le spese per incremento delle attività finanziarie risultano negative.

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 (2022), per i tre esercizi del triennio 2024/2026.

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

	2022	2023	2024	2025	2026
residuo debito	€ 2.537.086,19	€ 2.446.019,88	€ 2.166.062,36	€ 2.087.764,21	€ 2.006.003,85
nuovi prestiti					
prestiti rimborsati (quota capitale)	€ 91.066,31	€ 279.957,52	€ 78.298,15	€ 81.760,36	85.380,15 €
estinzioni anticipate					
altre variazioni (meno)					
debito residuo (dopo pagamento rata di dicembre)	€ 2.446.019,88	€ 2.166.062,36	€ 2.087.764,21	€ 2.006.003,85	1.920.623,70 €

Nel 2023 l'Ente ha effettuato l'estinzione anticipata del mutuo chirografario n. 04 00013 010124 acceso con CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A. per un importo di **€ 196.556,66** a titolo di debito residuo – quota capitale. Questa operazione ha consentito di ridurre gli oneri a carico dell'Ente a partire dal 2024.

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.

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.	2024/2026	Mantenere l'equilibrio del bilancio dopo la conclusione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

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

STRATEGICO			
GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE	<p>Gestione della riscossione, diretta e indiretta, delle entrate tributarie (IMU, TARI, ICP) e del Canone unico patrimoniale.</p> <p>Costante contrasto all'evasione dei tributi locali anche attraverso l'utilizzo di crossing databases a disposizione dell'ente e/o le best-practice in uso in altri enti.</p>	2024/2026	<p>Ottimizzazione dell'attività di riscossione delle entrate tributarie.</p> <p>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.</p> <p>Prosecuzione della formazione delle liste di carico per l'avvio della riscossione coattiva delle obbligazioni riferibili a violazioni IMU e TARI già accertate.</p>

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
GESTIONE CONTRATTI DI SERVIZI	Rimodulazione dei contratti di servizio.	2024/2026	Miglioramento del servizio ai cittadini mantenendo l'obiettivo della riduzione dei costi.

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
PREVENZIONE, CORRUZIONE E TRASPARENZA DELL'AZIONE AMMINISTRATIVA	<p>Garantire il buon funzionamento dell'organizzazione comunale;</p> <p>Garantire la legalità e la trasparenza dell'azione amministrativa.</p> <p>Costruire un sistema data-cloud</p>	2024/2026	<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>Assicurare la riservatezza dei dati personali posseduti e trattati dall'Ente</p> <p>Garantire accesso incondizionato</p>

INFORMATIZZAZIONE E SERVIZI AI CITTADINI	Implementare la transazione digitale		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.
--	--------------------------------------	--	---

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

AMBITO STRATEGICO	OBIETTIVO STRATEGICO	ORIZZONTE TEMPORALE	RISULTATO ATTESO
AUMENTO DELLA SICUREZZA	<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>Accordi con Comuni limitrofi per aumentare i controlli e la copertura dei servizi di controllo e vigilanza su territorio comunale.</p> <p>Confronto con gestori o concessionari di strade</p>	2024/2026	<p>Maggior sicurezza su tutto il territorio comunale.</p> <p>Condivisione delle informazioni per velocizzare la capacità di intervento.</p> <p>Efficientare i risultati di controllo e sorveglianza con invarianza di costi.</p> <p>Aumentare i servizi ottimizzando l’uso delle risorse</p> <p>Garantire la sicurezza dei cittadini sul traffico veicolare in</p>

	<p>provinciali o statali per monitorare e rallentare la velocità dei veicoli durante l'attraversamento del capoluogo e delle frazioni</p> <p>Potenziamento dell'organico del corpo di Polizia Municipale.</p>		<p>special modo nelle frazioni.</p> <p>Ottimizzare le attività di presidio del territorio.</p>
--	---	--	--

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>Prosecuzione delle attività avviate nel 2023 per la costruzione di un nuovo asilo nido comunale a 45 posti.</p> <p>Mettere in rete e rendere maggiormente fruibile la Biblioteca comunale</p> <p>Iniziative congiunte scuole/amministrazione per</p>	2024/2026	<p>Prevenzione e analisi periodica delle esigenze e delle necessità per pianificare le risposte in tempi rapidi</p> <p>Migliorare e Ottimizzare il Servizio di Trasporto Scolastico in relazione alle effettive esigenze ed alla dotazione di personale addetto, -attraverso la parziale esternalizzazione del servizio</p> <p>Aumentare il servizio offerto, con l'obiettivo di azzerare, le liste di attesa.</p> <p>Favorire l'utilizzo della biblioteca da parte degli studenti.</p> <p>Ottimizzazione e coordinamento tra istituto comprensivo e le</p>

	la valorizzazione delle feste nazionali e introduzione di una giornata dedicata alla festa della Costituzione Italiana		varie realtà educative del nostro territorio relative alle età prescolare e scolare.
	Introduzione di borse di studio per gli studenti meritevoli.		Premiare e incentivare il merito e l'impegno degli studenti.

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>Acquisizione dalla parrocchia del complesso immobiliare</p>	2024/2026	<p>Nuovi spazi a disposizione della collettività per sviluppare forme di arte e cultura nelle molteplici manifestazioni.</p> <p>Maggior utilizzo della struttura da parte dei cittadini</p> <p>Riqualificazione di ampie aree del paese potenzialmente fonte di degrado e microcriminalità</p> <p>Realizzazione di un nuovo spazio dedicato alla cultura.</p>

	<p>ex cinema asilo ed ex chiesa di San Pietro.</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>		<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>Individuare nuove aree per attività sportive</p> <p>Manutenzione straordinaria di alcuni impianti sportivi.</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 e avvio dei progetti utili alla collettività.</p> <p>Completamento dell'area</p>	2024/2026	<p>Promuovere e valorizzare l'integrazione tra le diverse culture e generazioni del nostro territorio</p> <p>Sviluppo e valorizzazione impianti sportivi comunali, con creazione di nuovi impianti attraverso la partecipazione ai bandi PNRR</p> <p>Garantire l'accessibilità e la fruibilità diffusa della rete ciclopedonale comunale e provinciale.</p> <p>Facilitazione del percorso formativo nell'ottica dell'inserimento del mondo del lavoro</p> <p>Coinvolgere in pubbliche attività i soggetti iscritti alle reti di volontariato.</p> <p>Avviare un percorso di</p>

	destinata alla realizzazione di un circuito per e-bike.		collaborazione con l'associazione ciclistica locale per valorizzare uno sport in evoluzione.
--	---	--	--

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>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>Valorizzazione delle manifestazioni fieristiche e degli eventi più significativi a partire dal Valtidone Wine Fest.</p>	2024/2026	<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>Attrazione sul territorio di un turismo cultural-eno-gastronomico di qualità</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.	2024/2026	Formazione del nuovo strumento urbanistico che riduce il consumo del suolo ma che contestualmente rilancia lo sviluppo del territorio, attraverso un percorso partecipato che coinvolga in primis i cittadini e tutti gli stakeholders del territorio
LAVORI PUBBLICI	Piano triennale di rinnovamento della rete distribuzione del gas per tutta la parte datata anni '60 e '70. Completamento della nuova pesa pubblica.		Messa in sicurezza delle abitazioni del centro storico per evitare fughe di gas e potenziali rischi di danni da esplosione. Soddisfare le esigenze degli imprenditori locali che oggi si appoggiano ai comuni limitrofi per la pesatura dei prodotti.

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. Completare il circuito del riciclo individuando una apposita area di stoccaggio di potature e sfalci del verde pubblico e privato.	2024/2026	Garantire la salute dei cittadini attraverso un monitoraggio costante di aria e acqua con l'obiettivo di mantenere i parametri entro i limiti di legge. Canalizzare questi "scarti" al riutilizzo come fonti energetiche alternative.

	<p>Avvio della raccolta rifiuti con la tariffazione puntuale.</p> <p>Avvio del processo per l'individuazione di un'area vocata alla costruzione della nuova isola ecologica.</p> <p>Efficientamento energetico della scuola primaria e secondaria.</p> <p>Efficientamento energetico delle aree sportive e municipio.</p>		<p>Ridurre il costo per i cittadini per lo smaltimento degli R.S.U. premiando con tariffe personalizzate l'incremento della raccolta differenziata.</p> <p>Spostare l'attuale isola ecologica dalla pista ciclabile, per mettere in sicurezza i cittadini che la frequentano e liberare spazi per il potenziamento del depuratore.</p> <p>Riduzione dei costi energetici.</p> <p>Riduzione dei costi energetici.</p>
--	---	--	--

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	<p>Migliorare la viabilità delle strade statali e provinciali maggiormente frequentate, pianificando nuove opere di fluidificazione del traffico.</p> <p>Messa in sicurezza le opere ciclopedonali parallele alle suddette strade.</p> <p>Riqualficazione di piazze anche secondarie sia nel capoluogo che nelle frazioni utilizzando i bandi PNRR</p>	2024/2026	<p>Miglioramento del flusso veicolare con contestuale sicurezza per pedoni e ciclisti.</p> <p>Garantire la sicurezza dei pedoni/ciclisti</p> <p>Favorire nuovi luoghi di aggregazione e socialità dei cittadini.</p> <p>Manutenzione graduale,</p>

	<p>Piano quadriennale di rifacimento e asfaltatura delle vie e strade del centro storico e delle frazioni.</p> <p>Piano di copertura del territorio comunale con colonnine di ricarica elettrica</p> <p>Studio di fattibilità di un piano urbano del traffico e delle aree di sosta.</p>		<p>programmata e costante dei 76 Km di strade comunali</p> <p>Favorire la diffusione di mezzi di trasporto da fonti rinnovabili</p> <p>Miglioramento del flusso veicolare e maggiore fruibilità delle aree di sosta</p>
--	--	--	---

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
ROGRAMMAZIONE GOVERNO DELLA RETE E DEI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI.	<p>Miglioramento dei servizi a tutti i soggetti deboli e alle famiglie in difficoltà.</p> <p>Riqualificazione del servizio di assistenza ed integrazione ai minori diversamente abili (legge 104.)</p> <p>Creazione di sportelli informativi dedicati ai “Nuovi Cittadini”.</p>	2024/2026	<p>Maggiore risposta ai bisogni ed alle esigenze delle fasce più deboli e fragili della cittadinanza.</p> <p>Estensione durante i mesi estivi del progetto di continuità assistenziale e supporto alle famiglie</p> <p>Semplificazione della vita e delle attività dei nuovi soggetti che abitano la nostra comunità</p>
VOLONTARIATO	Promozione della partecipazione del volontariato.	2024/2026	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	2024/2026	Aumento della ricettività dell’asilo nido e contestuale miglioramento della qualità del

	<p>qualitativa e quantitativa dell'attuale struttura, riportandola al suo pieno utilizzo con i 37 posti, tenuto conto della Legge regionale ER del 2017.</p> <p>Avvio e consolidamento dei centri estivi per i bambini 3-6 anni</p>		<p>servizio educativo offerto.</p> <p>Supporto alle famiglie con figli piccoli durante i mesi di vacanza scolastica.</p>
--	---	--	--

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	<p>Riorganizzazione del commercio su aree pubbliche.</p> <p>Valorizzazione del commercio in sede fissa anche attraverso l'incentivazione all'apertura dei negozi di prossimità nel capoluogo e nelle frazioni.</p>	2024/2026	<p>Riqualificazione del mercato settimanale.</p> <p>Aumento delle aperture di punti vendita prevalentemente non alimentari per soddisfare le esigenze della fascia di popolazione con scarsa mobilità.</p>
IMPRESE	Insiadare nuove attività produttive a completamento del tessuto economico	2024/2026	Aumento dei livelli occupazionali professionalmente qualificati.

	esistente.		
--	------------	--	--

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 LA FORMAZIONE	Nuove risorse umane specializzate per soddisfare i bisogni delle nuove imprese che si insedieranno nel territorio nei prossimi anni.	2024/2026	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.	2024/2026	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. Questo strumento è stato assorbito dal PIAO : Piano integrato di attività e organizzazione.

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.

Si rileva ove necessaria 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.

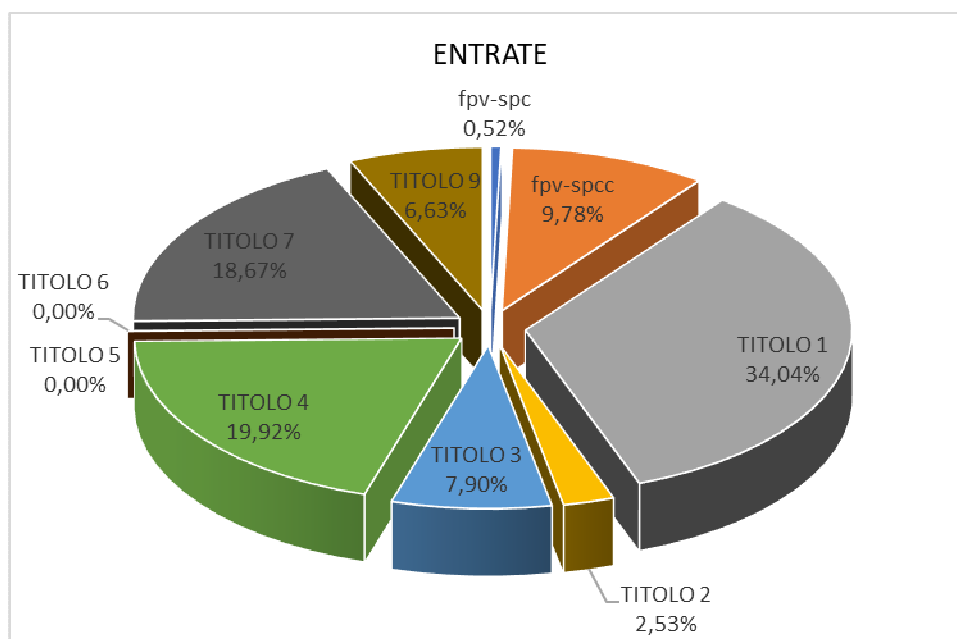
Nel triennio 2024/2026 il Fpv è negativo.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
	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	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.561.062,52	4.561.062,52	4.604.015,81	4.662.615,81
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	492.759,25	492.759,25	398.699,25	370.724,25
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.201.445,00	1.201.445,00	1.200.445,00	1.204.445,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	847.228,00	847.228,00	718.898,40	110.000,00
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	2.650.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	945.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00
	Totale	10.697.994,77	10.697.994,77	10.517.558,46	8.883.285,06

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2021 al 2026 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 sono previsti gli stanziamenti in entrata relativi alla ricostruzione dell'asilo nido, parimenti stanziati nella parte uscita del bilancio.

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	50.666,32	70.807,66	132.378,09	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	1.575.383,82	1.342.880,88	1.443.101,59	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.393.887,99	4.682.108,73	4.698.849,11	4.561.062,52	4.604.015,81	4.662.615,81
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	590.046,17	582.919,13	735.031,00	492.759,25	398.699,25	370.724,25
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.193.863,77	1.092.001,20	1.215.017,03	1.201.445,00	1.200.445,00	1.204.445,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	667.841,77	734.654,92	1.564.281,80	847.228,00	718.898,40	110.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	1.545.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	647.171,17	704.186,78	1.077.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00
Totale		9.118.861,01	9.209.559,30	12.411.158,62	10.697.994,77	10.517.558,46	8.883.285,06



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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	4.064.240,04	4.269.876,96	4.232.465,11	4.055.842,52	4.058.615,81	4.058.615,81
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	329.647,95	412.231,77	466.384,00	505.220,00	545.400,00	604.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4.393.887,99	4.682.108,73	4.698.849,11	4.561.062,52	4.604.015,81	4.662.615,81

Le tariffe tributarie ed extra-tributarie dell'Ente sono elencate nell'allegato A parte integrante e sostanziale del presente documento di programmazione.

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	577.846,17	572.407,13	692.691,00	465.149,25	379.089,25	351.114,25
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	702,00	4.500,00	500,00	500,00	500,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	8.000,00	9.810,00	35.720,00	27.110,00	19.110,00	19.110,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	4.200,00	0,00	2.120,00	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	590.046,17	582.919,13	735.031,00	492.759,25	398.699,25	370.724,25

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	636.393,40	709.202,12	848.541,00	880.820,00	880.820,00	884.820,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	136.603,40	77.369,24	45.000,00	48.100,00	47.100,00	47.100,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	502,96	258,94	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	420.364,01	305.170,90	319.976,03	271.025,00	271.025,00	271.025,00
Totale	1.193.863,77	1.092.001,20	1.215.017,03	1.201.445,00	1.200.445,00	1.204.445,00

Le tariffe tributarie ed extra-tributarie dell'Ente sono elencate nell'allegato A parte integrante e sostanziale del presente documento di programmazione.

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	484.600,70	590.884,84	1.280.181,80	717.228,00	608.898,40	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	33.672,50	130.500,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	166.241,07	110.097,58	153.600,00	120.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale	667.841,77	734.654,92	1.564.281,80	847.228,00	718.898,40	110.000,00

Le Entrate relative al Titolo sesto : **"Accensione di prestiti"** sono negative, mentre al Titolo settimo : **"Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"** si rilevano i seguenti stanziamenti:

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.545.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00
Totale	0,00	0,00	1.545.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	589.143,82	680.282,93	1.043.500,00	933.500,00	933.500,00	933.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	58.027,35	23.903,85	34.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale	647.171,17	704.186,78	1.077.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
TITOLO 1	Spese correnti	6.214.832,77	5.923.843,58	6.142.726,06	6.173.961,06
TITOLO 2	Spese in conto capitale	788.662,00	788.662,00	677.332,40	68.434,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	99.000,00	99.000,00	102.000,00	105.390,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.650.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	945.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00
Totale		10.697.994,77	10.407.005,58	10.517.558,46	8.883.285,06

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2021 al 2026:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
TITOLO 1	Spese correnti	5.216.873,84	5.644.466,44	7.003.246,49	6.214.832,77	6.142.726,06	6.173.961,06
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.111.472,30	954.911,62	4.312.487,81	788.662,00	677.332,40	68.434,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	253.348,07	256.179,53	308.556,66	99.000,00	102.000,00	105.390,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.545.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	647.171,17	704.186,78	1.077.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00
Totale		7.228.865,38	7.559.744,37	14.246.790,96	10.697.994,77	10.517.558,46	8.883.285,06

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone di seguito l'articolazione per missioni e programmi ai sensi del D.Lgs.118/2011, l'analisi delle missioni e programmi valorizzati nella contabilità dell'Ente e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2021 e 2022.

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

<p>09- SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</p>	<p>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</p>
<p>10- TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</p>	<p>1 - Trasporto ferroviario 2 - Trasporto pubblico locale 3 - Trasporto per vie d'acqua 4 - Altre modalità di trasporto 5 - Viabilità e infrastrutture stradali</p>
<p>11- SOCCORSO CIVILE</p>	<p>1 - Sistema di protezione civile 2 - Interventi a seguito di calamità naturali</p>
<p>12- DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</p>	<p>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</p>
<p>13- TUTELA DELLA SALUTE</p>	<p>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</p>
<p>14- SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'</p>	<p>1- Industria, PMI e artigianato 2- Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori 3- Ricerca e innovazione 4- Reti e altri servizi di pubblica utilità</p>

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	79.467,08	141.052,54	141.870,00	148.840,00	148.240,00	149.220,00
02 Segreteria generale	223.023,31	225.564,36	274.343,00	281.243,00	292.933,00	292.933,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	267.607,66	328.174,78	367.494,43	315.872,43	304.035,12	304.040,13
04 Gestione delle entrate tributarie	57.616,36	46.199,17	108.874,21	52.865,00	51.860,00	51.860,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	57.475,42	52.765,41	105.630,00	58.500,00	54.000,00	54.000,00
06 Ufficio tecnico	204.647,45	222.223,70	254.685,00	258.935,00	259.035,00	259.035,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	185.690,64	232.945,80	191.519,58	207.690,00	180.980,00	181.030,00
08 Statistica e sistemi informativi	88.169,33	82.109,13	201.300,00	76.300,00	111.300,00	111.300,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	7.045,50	7.910,00	13.620,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
11 Altri servizi generali	105.552,61	85.338,22	220.792,56	133.124,00	132.924,00	132.924,00
Totale	1.276.295,36	1.424.283,11	1.880.128,78	1.546.269,43	1.548.207,12	1.549.242,13

Responsabili dei programmi:

Dott. Cassi Paolo

Rag. Pallavera Ivana

Arch. Laura Borgognoni

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.
- Attivazione di specifico software per la gestione delle segnalazioni di illeciti (Whistleblowing).
- 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 .
- Adottare un sistema informatizzato di segnalazione esterna di condotte potenzialmente corruttive 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, PIAO (stralci), bilancio di previsione, variazioni, assestamento e verifica degli equilibri del bilancio;
- il controllo contabile sugli atti dell'ente, nel rispetto delle norme contabili e della corretta allocazione di bilancio;
- l'adeguamento dei piani dei conti e delle scritture contabili dell'Ente ai nuovi decreti correttivi per l'armonizzazione contabile e alle nuove norme in continua evoluzione;
- Il mantenimento dell'equilibrio del bilancio dopo la conclusione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale e l'emergenza sanitaria/economica, con una particolare attenzione ai maggiori costi energetici e la predisposizione di certificazioni e questionari dimostrativi dell'attività dell'Ente;
- l'analisi e la previsione delle minori entrate e delle maggiori spese per utenze e aumento costi dei materiali, considerato che l'attività economica globale mostra deboli segni di ripresa.

- 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 istituzionale (Dal 2024 non sarà più necessario predisporre dichiarazioni e redazione di bilancio per l'IRAP commerciale poiché l'Ente non versa più IRAP per il personale dell'Asilo nido, pertanto viene meno la convenienza economica);
- 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. Nel 2024 è prevista una gara quinquennale per l'affidamento dei servizi assicurativi;
- 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 evidenzi 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 conclusione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale e l'emergenza sanitaria/economica, con una particolare attenzione ai maggiori costi energetici e la predisposizione di certificazioni e questionari dimostrativi dell'attività dell'Ente;
- 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%
COLLABORATORE V.T.	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: aggiornamento, riallineamento e bonifica delle banche dati su cui si fonda il funzionamento degli operativi gestionali, verifica delle posizioni dei singoli contribuenti, identificazione delle violazioni, emissione e notifica degli avvisi di accertamento esecutivi;
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. gestione, riscossione e accertamento Canone Unico Patrimoniale;
 - 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.

In tale quadro, dal 01.01.2023 è stata rinnovata, a seguito di gara ad evidenza pubblica, la convenzione per la gestione delle attività di riscossione, liquidazione e accertamento del Canone Unico Patrimoniale, con riferimento al quale l'amministrazione ha quindi confermato l'opzione della gestione esternalizzata. Nel corso dell'anno, l'attività del Servizio Tributi sarà orientata alla gestione delle relazioni con il concessionario in termini di controllo delle attività di riscossione e accertamento e di coordinamento rispetto agli obiettivi propri dell'Ente.

Con riferimento alle attività di recupero dell'evasione, l'obiettivo generale consiste nella definizione di un sistema tributario equo e orientato alla crescita.

Gli obiettivi specifici sono pertanto riferibili *in primis* all'identificazione delle diverse tipologie di violazioni tributarie, sia per omesso, parziale e tardivo versamento che per omessa e infedele dichiarazione; tale azione è subordinata alla implementazione 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 2023 è non inferiore ad € 80.000.

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 della 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 - GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Responsabile Arch. Laura Borgognoni

a) Descrizione del programma

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente, con particolare riferimento alla sua manutenzione.

b) Finalità e motivazioni

Per la cura del patrimonio immobiliare si prevede di proseguire con interventi di miglioramento dei requisiti di sicurezza ed efficienza energetica nelle scuole, implementazione e ammodernamento degli impianti sportivi, riqualificazione e valorizzazione di altri edifici pubblici di rilievo strategico per la comunità borgonovese.

Per la qualità e la cura degli spazi pubblici l'azione mira ad ottenere un miglioramento della qualità della città pubblica, intesa come rete stradale comunale e delle sue pertinenze (piazze, piste ciclabili/ciclopedonali, marciapiedi, parcheggi, segnaletica orizzontale e verticale, illuminazione pubblica, sottoservizi, arredo urbano, ecc.), attraverso una molteplicità di strumenti orientati alla maggiore efficienza (risorse umane ed economiche e tempi) ed efficacia (risultati e impatti) del processo manutentivo. In particolare sono stati programmati dei "piani" di riqualificazione della viabilità per poter intervenire in modo organizzato, tempestivo e trasversale sull'intero territorio.

c) Obiettivi

Le attività si sviluppano attraverso azioni e obiettivi, circoscritti a singoli casi o di più ampio raggio, attraverso una programmazione che è il risultato di una sintesi tra le necessità ravvisate dai tecnici e dai referenti delle strutture, le priorità indicate dalle linee di indirizzo politico – amministrativo, tuttavia considerando i limiti di impiego possibile delle risorse economiche ed umane, nel rispetto dei principi cardine di efficienza, efficacia ed economicità. Efficace gestione del personale addetto al Settore Manutentivo al fine di rispondere agli obiettivi strategici dell'Ente.

È evidente, pertanto, la "trasversalità" del Settore rispetto alle attività di tutti gli altri settori comunali. I tecnici sono impiegati altresì a supporto delle attività di altri settori.

d) Personale

<u>PROFILO</u>	<u>UNITA'</u>	<u>PERCENTUALE IMPIEGO</u>
ISTRUTTORE DIRETTIVO D1	1	10%
ISTRUTTORE TECNICO	1	55%
ISTRUTTORE AMM.	1	10%
Operatori dipendenti esterni	3	70%

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 6 – UFFICIO TECNICO

Responsabile Geom. Fanzini Fabio

Responsabile arch. Laura Borgognoni

a) Descrizione del programma

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti di competenza dell'ente.

b) Finalità e motivazioni

Garantire il rispetto del Piano Urbanistico Comunale e del Regolamento Edilizio. Programmazione, progettazione e realizzazione opere pubbliche anche attraverso la partecipazione a bandi di finanziamento pubblico al fine di rispondere agli obiettivi strategici dell'ente.

b) Obiettivi

Sorveglianza del territorio comunale in merito all'applicazione dei regolamenti comunali

c) Personale

<u>PROFILO</u>	<u>UNITA'</u>	<u>PERCENTUALE IMPIEGO</u>
ISTRUTTORE DIRETTIVO D2	1	20%
ISTRUTTORE DIRETTIVO D1	1	15%
ISTRUTTORE TECNICO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.	1	40%

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.

Dematerializzazione di tutte le attività di competenza della SCCEM

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 .

Attuazione interventi previsti dal PNRR per la trasformazione digitale

Sviluppo di una piattaforma digitale multicanale a gestione centralizzata che amplifica le potenzialità dell'Ente semplificando i rapporti con i cittadini.

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.

Formazione del personale in materia di produzione e conservazione digitale dei documenti con l'introduzione del Fascicolo Elettronico .

Formazione di una prima aliquota di personale in materia di accessibilità agli strumenti informatici

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	138.143,12	141.712,59	150.550,00	183.080,00	177.530,00	177.530,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	3.849,88	6.599,79	6.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
Totale	141.993,00	148.312,38	157.150,00	189.680,00	184.130,00	184.130,00

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.

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.

b) Obiettivi

- l'organizzazione dei servizi di sicurezza di competenza istituzionale in occasione della pubblica manifestazione "Fiera dell'Angelo", che prevede la predisposizione delle attività 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).
- La prosecuzione dell'accordo di collaborazione con i Servizi di Polizia Locale dei comuni limitrofi.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISPETTORE SUPERIORE	1	100%
AGENTE POLIZIA LOCALE	2	100%

e) Patrimonio

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

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	183.944,57	224.528,09	180.000,00	158.300,00	158.300,00	158.300,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	203.997,93	197.674,26	173.100,00	153.400,00	149.900,00	149.900,00
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	240.310,06	218.874,15	273.532,00	290.950,00	292.650,00	292.650,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	628.252,56	641.076,50	626.632,00	602.650,00	600.850,00	600.850,00

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) Personale

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

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
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	59.674,90	91.108,74	89.673,00	156.350,00	108.350,00	88.350,00
Totale	59.674,90	91.108,74	89.673,00	156.350,00	108.350,00	88.350,00

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

Responsabile Dr. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

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

b) Finalità e motivazioni

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

c) Obiettivi

Mantenimento di n. 39 eventi annui. Individuazione di soggetto del privato sociale in grado di aumentare il grado di accessibilità alla Biblioteca Comunale in ordine ad orari di apertura e di contenuti. Progetti per attività di dopo scuola presso la Biblioteca Comunale e promozione alla lettura attraverso attività di gioco-lettura e lo sviluppo di specifici progetti volti a perseguire un qualificato sistema educativo integrato .

Attuazione progetto "VAL TIDONE: IL GUSTO SI FA IN QUATTRO" volto a far crescere il gioco di squadra che si è creato negli anni fra i quattro Comuni confinanti della Val Tidone e "fare sistema" tra amministrazioni locali e operatori economici per promuovere nuove occasioni di crescita di realtà produttive e commerciali della Val Tidone.

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	262.239,72	261.480,16	273.780,00	266.650,00	262.650,00	262.650,00
02 Giovani	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	264.239,72	263.480,16	275.780,00	266.650,00	262.650,00	262.650,00

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.

Attivazione di un percorso condiviso con le realtà associative locali per la realizzazione di un circuito di "bike.cross" rivolto in modo particolare alle giovani generazioni.

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

Il programma valorizza l'attività sportiva giovanile , le attività ricreative e le azioni di accompagnamento al mondo del lavoro.

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.

Promozione di eventi musicali riservati alle giovani generazioni.

Attivazione di tirocini formativi extracurricolari e stage in alternanza scuola/lavoro mediante sottoscrizione di convenzioni con Istituti Scolastici di Secondo Grado

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	18.505,72	30.903,62	84.240,00	32.150,00	34.000,00	37.000,00
Totale	18.505,72	30.903,62	84.240,00	32.150,00	34.000,00	37.000,00

PROGRAMMA 1 - SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

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

b) Finalità e motivazioni

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

c) Obiettivi

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

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.

La pluralità di soggetti terzi coinvolti a livello sovracomunale induce ad una riflessione sull'opportunità di proporre una ri-edizione dello IAT Valtidone – Valuretta

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 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	53.320,00	41.400,00	20.000,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	53.320,00	41.400,00	20.000,00	0,00	0,00

PROGRAMMA 1 –URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Responsabile Geom. Fabio Fanzini

a) Descrizione del programma

Il servizio assolve al compito primario di garantire la gestione degli strumenti urbanistici e dell'assetto del territorio.

b) Finalità e motivazioni

Aggiornamento degli strumenti urbanistici secondo le nuove norme regionali.

d) Obiettivi

Completamento del nuovo PUG entro i termini previsti dalle norme.

e) Personale

<u>Profilo</u>	<u>unità</u>	<u>Percentuale di impiego</u>
Istruttore direttivo	1	5 %

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 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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	39.475,27	72.935,68	61.900,00	43.400,00	43.400,00	43.400,00
03 Rifiuti	1.086.045,00	1.063.495,35	1.045.005,14	1.054.315,15	1.079.365,77	1.079.365,77
04 Servizio Idrico integrato	0,00	5.000,00	5.000,00	6.100,00	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	1.125.520,27	1.141.431,03	1.111.905,14	1.103.815,15	1.127.765,77	1.127.765,77

PROGRAMMA 2 – TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

PROGRAMMA 3 – RIFIUTI

Responsabile arch. Laura Borgognoni

Responsabile Geom. Fabio Fanzini

a) Descrizione del programma

Il verde pubblico storicamente si è configurato come un sistema di aree con funzione ambientale, sociale e ricreativa.

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.

Implementare il piano strutturato delle manutenzioni del verde ed in particolar modo creare "poli verdi" di qualità che possano essere un servizio di riferimento nei diversi quartieri del capoluogo (si intenda la valorizzazione dei parchi/parchi gioco/del Viale alberato).

d) Obiettivi

Impegno del servizio mettere a disposizione dei cittadini spazi naturali e verdi pienamente fruibili. Lo spazio pubblico "verde" è infatti parte fondamentale dell'idea di città, perché è il luogo del confronto, dello scambio, delle relazioni personali, del vivere insieme. Creazione di un sistema di pianificazione, monitoraggio, promozione e le attività di gestionali e manutentive in senso stretto al fine gestire perseguire al meglio le politiche in materia.

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 D1	1	10 %
Istruttore direttivo D2	1	5 %
Istruttore tecnico	1	5%
Operatori dipendenti esterni	3	10%

e) 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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	35.109,00	54.229,00	13.570,00	13.010,00	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	239.855,64	372.272,85	330.664,00	300.050,00	298.550,00	298.550,00
Totale	274.964,64	426.501,85	344.234,00	313.060,00	311.560,00	311.560,00

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 arch. Laura Borgognoni

f) Descrizione del programma

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle aree a parcheggio. Comprende le spese per la messa in sicurezza delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

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

Completamento dell'efficientamento energetico dei punti luce.

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.

g) Programmazione investimenti

Sono previste nell'ambito del programma la manutenzione straordinaria strade per € 33.500,00 finanziato con oneri di urbanizzazione.

h) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALI IMPIEGO
Istruttore direttivo D1	1	15%

Istruttore tecnico	1	20%
Operai dipendenti esterni	1	10%

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	283.057,10	297.753,28	307.120,00	323.845,00	319.185,00	352.045,00
02 Interventi per la disabilità	117.894,65	151.366,04	177.819,81	178.650,00	172.650,00	173.650,00
03 Interventi per gli anziani	94.207,74	51.985,90	106.200,00	29.400,00	29.400,00	29.400,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	79.970,11	73.763,42	61.530,00	66.500,00	66.500,00	68.500,00
05 Interventi per le famiglie	41.548,87	50.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	6.791,98	17.449,52	65.430,00	5.850,00	7.050,00	7.050,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	516.996,80	592.621,18	822.989,14	673.420,00	676.900,00	696.400,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	25.657,20	33.465,22	41.560,00	40.160,00	41.160,00	40.160,00
Totale	1.166.124,45	1.268.404,56	1.585.648,95	1.320.825,00	1.312.845,00	1.367.205,00

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

Responsabile Dott. Cassi Paolo – Laura Borgognoni

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. Fronteggiare la crescente richiesta di iscrizioni di minori alle strutture 0-3 anni con l'aumento della ricettività dell'asilo nido comunale.

Beneficiare dei fondi nazionali e regionali rivolti alle famiglie quale sostegno al pagamento delle rette di frequenza.

i) Programmazione investimenti

Si prevedono l'esecuzione dei lavori di costruzione del nuovo Asilo Nido C.Razza per un importo complessivo dell'intervento pari ad € 3.088.835,22.

Il nuovo Asilo Nido avrà una capienza di 45 bambini 0-3.

j) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO D5	1	5%
ISTRUTTORE DIRETTIVO D1	1	20%
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 delle persone diversamente abili, 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 e assistenza familiare

c) Obiettivi

Attivare interventi di sostegno nella cura alle persone diversamente abili. Sperimentare soluzioni ed interventi innovativi che prevedano l'assistenza della persona diversamente abile nella sua globalità.

Estendere durante i mesi estivi il progetto di continuità assistenziale con maggiore supporto alle famiglie.

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 necessarie 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.

Implementare il Servizio Socio Assistenziale mediante l'adeguamento dell'orario di lavoro del Funzionario incaricato .

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 alloggi E.R.P. a famiglie che maggiormente versano 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 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.
- progetti riguardanti il Fondo Regionale Non Autosufficienza (F.R.N.A.) e il progetto Fragilità;
- progetti relativi al Programma Attuativo;
- progetti 'Team di transizione' relativo agli utenti diversamente abili sul passaggio dall'età minore all'età adulta;
- progetti diversamente abili adulti: autismo 0-30, Fondo "Dopo di Noi", Fondo "Vita Indipendente";
- Percorso Diagnostico Terapeutico Assistenziale per adulti fragili (P.D.T.A.) (Budget di salute).

b) Finalità e motivazioni

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

c) Obiettivi

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

Consolidare i rapporti convenzionali con i CAF per la gestione del beneficio previsto dal bonus elettrico-disagio fisico e per la compilazione delle prestazioni sociali agevolate.

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

Novazione del Contratto di Servizio tra ASP e i Comuni del Distretto di Ponente.

Attuazione dell'Accordo di Programma per un nuovo modello di governance e di coordinamento organizzativo per la realizzazione e gestione del sistema integrato di interventi e servizi sociali nell'Ambito territoriale Distretto di Ponente

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.

Coinvolgimento del settore dell'associazionismo nell'individuazione delle modalità di gestione degli spazi comunali, delle manifestazioni ludico-ricreative e sportive.

Recepimento ed attuazione del regolamento di disciplina del volontariato Auser.

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 – arch. Laura Borgognoni

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 alla manutenzione dei cimiteri del capoluogo e delle frazioni.

b) Finalità e motivazioni

L'esternalizzazione di parte dei servizi cimiteriali ha richiesto modalità più adeguate per incrementare i servizi offerti. E' previsto il potenziamento e lo sviluppo di un nuovo servizio cimiteriale di back-office improntato a creare un percorso di miglior fruibilità di servizi specifici di visita per i cittadini

c) Obiettivi

Gestione delle attività amministrative e contabili relative ai servizi cimiteriali.

Garantire il corretto utilizzo delle sepolture e mantenere il decoro delle stesse

d) Programmazione investimenti

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

e) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
ISTRUTTORE DIRETTIVO D5	1	5%
ISTRUTTORE DIRETTIVO D1	1	15%
ISTRUTTORE TECNICO	1	5%
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	1	20%
Operai dipendenti esterni	3	10%

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	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	53.590,54	43.748,18	44.175,00	33.555,00	33.600,00	33.600,00
Totale	53.590,54	43.748,18	44.175,00	33.555,00	33.600,00	33.600,00

PROGRAMMA 7 – ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA

Responsabile Dott. Cassi Paolo

a) Descrizione del programma

Il programma prevede il contributo "1 Euro per l'Hospice" in base alla popolazione residente, più un'integrazione prevista per la gestione 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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	51.708,00	46.155,30	59.577,00	63.900,00	63.900,00	63.900,00
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	51.708,00	46.155,30	59.577,00	63.900,00	63.900,00	63.900,00

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 esplicarsi 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 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

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
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
01 Fonti energetiche	0,00	7.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROGRAMMA 1 – FONTI ENERGETICHE

Responsabile Arch.Laura Borgognoni

a) Descrizione del programma

Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

b) Finalità e motivazioni

Riduzione dei consumi di energia dell'edificio e miglioramento della salute e il benessere degli utenti, unito ad interventi su messa in sicurezza sismica e statica degli edifici scolastici, cercando di far fronte ai cambiamenti climatici, migliorando l'efficiamento energetico per raggiungere gli obiettivi di riduzione della CO2, in linea con i target nazionali ed europei imposti dal programma PNRR.

b) Obiettivi

A seguito dell'intervento, una diagnosi ex-post consentirà di mettere in evidenza il risparmio considerevole in termini economici ed ambientali.

c) Investimenti

Si prevedono per il 2024 spese finanziate dal contributo ex. Legge 160/2019 art. 29-bis, confluiti negli investimenti PNRR, per complessivi € 70.000,00.

d) Personale

PROFILO	UNITA'	PERCENTUALE IMPIEGO
---------	--------	---------------------

ISTRUTTORE DIRETTIVO D1	1	20 %
ISTRUTTORE AMM.VO. CONTABILE	1	40%
ISTRUTTORE 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.

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 1	Fondo di riserva
Programma 2	Fondo crediti di dubbia esigibilità
Programma 3	Altri fondi:
	Fondo rinnovi contrattuali
	Fondo indennità di fine mandato
	Fondo rischi contenzioso

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

Nel bilancio di previsione in approvazione il fondo di riserva è come di seguito articolato:

- € 49.000 per l'anno 2024 pari allo 0,79 % dell'attuale valore delle spese correnti
- € 49.000 per l'anno 2025 pari allo 0,80% dell'attuale valore delle spese correnti
- € 46000 per l'anno 2026 pari allo 0,75% dell'attuale valore delle spese correnti

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 € 233.474,19 per l'anno 2024 € 205.779,17 per l'anno 2025 ed €205.839,16 per l'anno 2026 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, secondo il dettato del 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.

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.

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 gli esercizi 2024, 2025 e 2026.

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.

Considerati gli indicatori al 31/12/2022 nell'anno 2023 l'Ente non era tenuto ad effettuare accantonamenti in merito, come da Delibera di Giunta Comunale n.27 del 28/02/2023. Nei primi mesi del 2024, 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 2024.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	54.663,85	49.000,00	49.000,00	46.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	312.676,40	233.474,19	205.779,17	205.839,16
03 Altri fondi	0,00	0,00	37.256,45	57.515,00	57.515,00	57.515,00
Totale	0,00	0,00	404.596,70	339.989,19	312.294,17	309.354,16

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 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	103.340,45	100.926,15	251.164,00	238.094,00	234.774,00	230.554,00

Nel 2023 l'Ente ha effettuato l'estinzione anticipata del mutuo chirografario n. 04 00013 010124 acceso con CREDIT AGRICOLE ITALIA S.p.A. per un importo di € **196.556,66** a titolo di debito residuo – quota capitale. Questa operazione ha consentito di ridurre gli oneri a carico dell'Ente a partire dal 2024.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	1.545.000,00	2.650.000,00	2.650.000,00	1.590.000,00

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

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

Responsabile Rag. Ivana Pallavera

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	647.171,17	704.186,78	1.077.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	647.171,17	704.186,78	1.077.500,00	945.500,00	945.500,00	945.500,00

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

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.

Di seguito il piano assunzionale previsto per il 2024:

<i>Piano occupazionale</i>				
<i>ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO Anno 2024</i>				
<i>Area/ categoria</i>	<i>numero</i>	<i>settore / profilo</i>	<i>copertura</i>	<i>decorrenza/spesa</i>

<i>Istruttore ex C</i>	<i>1 (uno)</i>	<i>SETTORE POLIZIA LOCALE Agente di Polizia Locale</i>	<i>Mobilità ex art. 30 e 34 bis / Utilizzo graduatorie altri Enti / Concorso Pubblico/ Selezioni uniche</i>	<i>Decorrenza 01.01.2024 Spesa/anno € 34.865,00</i>
<i>Funzionario E.Q. ex D</i>	<i>1 (uno)</i>	<i>SETTORE AA.GG. ED ISTIT.LI – SERVIZI ALLA PERSONA Servizio Sociale</i>	<i>Incremento ore da 30 a 35 h/sett-</i>	<i>Decorrenza 01.01.2024 Spesa/anno € 5.200,00</i>
<i>Istruttore ex C</i>	<i>1 (uno)</i>	<i>SETTORE AA.GG. ED ISTIT.LI – SERVIZI ALLA PERSONA Servizio Demografico</i>	<i>Mobilità ex art. 30 e 34 bis / Utilizzo graduatorie altri Enti / Concorso Pubblico/ Selezioni uniche</i>	<i>Decorrenza 01.06.2024 Spesa/anno € 32.789,00</i>
<i>Istruttore ex C</i>	<i>1 (uno)</i>	<i>SETTORE AA.GG. ED ISTIT.LI – SERVIZI ALLA PERSONA Servizio Demografico</i>	<i>Progressione tra le aree ex art. 13 , comma 6 , CCNL</i>	<i>Decorrenza 01.06.2024 Spesa/anno € 3.275,00</i>
<i>Operatore ex A</i>	<i>1 (uno)</i>	<i>SETTORE AA.GG. ED ISTIT.LI – SERVIZI ALLA PERSONA Servizi Generali</i>	<i>Progressione tra le aree ex art. 13 , comma 6 , CCNL</i>	<i>Decorrenza 01.06.2024 Spesa/anno € 1.044,00</i>

Per gli anni 2025 e 2026 non sono previste assunzioni.

Ai sensi del Decreto Ministeriale 25 luglio 2023 la programmazione triennale del fabbisogno del personale costituisce presupposto necessario per la predisposizione del PIAO nell'ambito della sezione "Organizzazione e capitale umano".

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.

Si riportano gli elenchi dei lavori pubblici che saranno realizzati:

**SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI
BORGONOVO VAL TIDONE**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	642,228.00	608,898.40	0.00	1,251,126.40
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	642,228.00	608,898.40	0.00	1,251,126.40

Il referente del programma

LAURA BORGOGNONI

Note:

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda D e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la ristrutturazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Note:
 (1) indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma
LAURA BORGOGNONI

Tabella B.1
 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
 a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3
 a) mancanza di fondi
 b1) cause tecniche: problemi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori o l'esigenza di una variante progettuale
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso del contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di appalti
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4
 a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c), lettera a), DM 42/2013)
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c), lettera b), DM 42/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come esecutato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c), lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
 a) prevista in progetto
 b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice unico intervento - CUP (1)	Cod. N.C. Attività (2)	Codice CUP (3)	Anno di inizio delle attività e periodo di affidamento	RUP (4)	Lotto Funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Costo base			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e attivazione intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di attività (7) (Tabella D.2)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiuntivo - natura e oggetto di modifica (progressiva) (12) (Tabella D.4)			
							Reg.	Piva	Cassa						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi di esercizio successive	Spese complessive (9)	Valore degli eventuali finanziamenti di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Riduzione finanziaria - valore per l'ottenimento dell'equivalente finanziario - differenza da costruzione di nuova		Apporto di capitale privato (11)		
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
L0217471010000000001	01	J45C150300000	2024	LAURA BORGOGNONI	01	NO	000	000	000		04 - Manutenzione	SECS - Servizi e scolarità	PRG01 - INCITTI 1 - CORDICORDONE S. ACCOZZO (COM. ARELLO) - NODI C-RAZZA	1	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi di esercizio successive	Spese complessive (9)	Valore degli eventuali finanziamenti di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Riduzione finanziaria - valore per l'ottenimento dell'equivalente finanziario - differenza da costruzione di nuova	Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
															840.200,00	800.000,00	0,00	0,00	1.200.200,00	0,00		0,00			
															840.200,00	800.000,00	0,00	0,00	1.200.200,00	0,00		0,00			

Note:
 (1) Numero intervento = "1" = di amministrazione + prima annuale del primo progetto nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Numero codice Funzionale indicante l'ambito dell'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
 (3) Indica il CUP (per attività 3) o prima (4)
 (4) Risponde come a ragione del RUP
 (5) Indica se l'atto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) dell'art.11 e il codice
 (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) dell'art.11 e il codice
 (7) Indica il livello di attività di cui all'art.3 comma 1 lettera b) dell'art.11 e il codice
 (8) Al anno dell'atto di concorso, in caso di attivazione di quest'ultimo l'importo comprende gli oneri per lo accantonamento dell'opera e per la manutenzione, ripartizione ed eventuale modifica del sito
 (9) Importo complessivo in anni dell'intervento 3, comma 1, si include in spesa eventualmente già sostenuta e con competenza di bilancio antecedente alla prima annuale
 (10) Spiega il valore dell'eventuale contributo pubblico di cui al comma 1 lettera c) dell'art.11
 (11) Indica l'importo del capitale privato come quota parte dei costi totali
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato in seguito di modifica in corso d'anno e in anni dell'art.5 comma 1 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tavola, compare solo in caso di modifica di programma

Il referente del programma
LAURA BORGOGNONI

- Tabella D.1**
 C1: Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento (con realizzazione di lavori pubblici opere e impianti)
- Tabella D.2**
 C2: Classificazione Sistema CUP: codice settore e attivazione intervento
- Tabella D.3**
 1. attività ordinaria
 2. attività nuova
 3. attività estesa
- Tabella D.4**
 1. attività di progetto
 2. costruzione di costruzione e gestione
 3. manutenzione
 4. attività partecipativa di opere
 5. costruzione finanziaria
 6. contratto di disponibilità
 8. RTT
- Tabella D.5**
 1. modifica ex art.5 comma 1 lettera b)
 2. modifica ex art.5 comma 1 lettera c)
 3. modifica ex art.5 comma 1 lettera d)
 4. modifica ex art.5 comma 1 lettera e)
 5. modifica ex art.5 comma 11

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00216470396202300001	J41S21003980001	PNRR - MAC111.1 - DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE ASILO NIDO C. RAZZA	LAURA BORGOGNONI	842,228.00	1,251,126.40	MIS	1	SI	SI	4			

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

LAURA BORGOGNONI

Tabella E.1

AN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opere Incompiute
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAS - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opere Incompiute
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica, "documento di fattibilità delle alternative progettuali"
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica, "documento finale"
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
LAURA BORGOGNONI

Note

(1) breve descrizione dei motivi

[r1]

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 2024/2026 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 2022	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	21.084,32
Immobilizzazioni materiali	18.676.282,71
Immobilizzazioni finanziarie	1.378.880,23
Rimanenze	0,00
Crediti	2.735.603,41
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	3.975.140,66
Ratei e risconti attivi	0,00

Per il triennio 2024/2026 non sono stati individuati beni immobili di proprietà comunale inutilizzati e come tali suscettibili di alienazione.

Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2024/2026

Il programma triennale degli acquisti di forniture e servizi è adottato nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. n.36 del 31 marzo 2023 “Codice dei contratti pubblici” all’art.37 e con l’utilizzo degli schemi-tipo allegati. Detto programma contiene acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 140.000 euro.

Di seguito le schede del programma degli acquisti di forniture e servizi per il triennio 2024/2026:

La scheda I : “PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DEL COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE (PC) – ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA’ DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI” è NEGATIVA.

ALLEGATO II - SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	2024	2025	2026	
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	6.000,00	93.500,00	93.500,00	187.000,00
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	6.000,00	93.500,00	93.500,00	187.000,00

ALLEGATO II - SCHEDE H : PROGRAMMATRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BORGONOVO VAL TIDONE

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO INTERVENTO CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo anno di avvio alla procedura di affidamento	Anni successivi	Acquisto ricompreso nell'imporo complessivo di lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	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	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEZZA 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	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione
																			importo	Tipologia			
codice	Codice Fiscale Amministrazione	anno	anno	si/no	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella B.2
														somma (12)	(12)	(12)	somma (12)	somma (12)	ma				
00216470336202400001	00216470336	2024	2024	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	*Indicati in nota sottostante	Servizi Assicurativi	1,00	Ivana Pallavera	60,00	no	0,00	69.500,00	69.500,00	208.500,00	347.500,00	0,00	0,00	401596	Sua Piacenza	No
00216470336202400002	00216470336	2024	2024	NO	NO	EMILIA ROMAGNA	SERVIZI	79995000-5	Servizi Bibliotecari	1	Paolo Cassi	36,00	no	6.000,00	24.000,00	24.000,00	6.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0000159357	Comune di Borgonovo V.T.	NO
									TOTALE PROGRAMMA					6.000,00	93.500,00	93.500,00	214.500,00	407.500,00					

*CPV : 66515000-3 66515100-4 66516100-1 66516000-0 66516400-4 66513100-0 66512100-3 66510000-8