

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2021 – 2023**  
**(Enti con popolazione fino a 5.000 abitanti)**

***Comune di PLESIO***

***Provincia di Como***

## **SOMMARIO** PARTE PRIMA

### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

#### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi affidati a organismi partecipati

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## **PARTE SECONDA**

### **INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

#### **a) Entrate:**

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

#### **b) Spese:**

- Spesa corrente
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi
- Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

#### **c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e vincoli di finanza pubblica**

#### **d) Principali obiettivi delle missioni attivate**

#### **e) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

#### **f) Valutazioni finali**

**D.U.P. SEMPLIFICATO**

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

## 1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

### Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento dell'anno 2011 n. 842

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31.12.2019) n. 838

di cui:

In età prescolare (0/5 anni) n. 34

In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 63

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 98

In età adulta (30/65 anni) n. 428

Oltre 65 anni n. 215

Nati nell'anno n. 5

Deceduti nell'anno n. 7

Saldo naturale: - 2

Immigrati nell'anno n. 34

Emigrati nell'anno n. 26

Saldo migratorio: +8

Saldo complessivo naturale + migratorio): +6

### Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 17,00

Risorse idriche: laghi n.0; fiumi; n.1 strade:

autostrade Km. 0,00

strade statali Km. 3,50

strade provinciali Km. 3,00

**strade comunali Km. 10,00**

itinerari vicinali Km. 0,00.

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano di Governo del Territorio – PGT – APPROVATO SI

Piano edilizia economica popolare – PEEP - NO

Piano Insediamenti Produttivi - PIP - NO

**Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

Asili nido con posti n. 0

Scuole dell'infanzia con posti n. 20

Scuole primarie con posti n. 50

Scuole secondarie con posti n. 0

Strutture residenziali per anziani n. 0

Farmacie Comunali n. 0

Rete fognaria: Km 8

Rete acquedotto Km. 15,00

Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup>. 80,00

Punti luce Pubblica Illuminazione n. 50

Rete gas Km. 6

Discariche rifiuti n. 0

Mezzi operativi per gestione territorio n. 2

Veicoli a disposizione n. 1

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi affidati a organismi partecipati

#### Servizio Gestione Servizio Idrico Integrato

**Organismo partecipato: COMO ACQUA S.R.L.  
LA GESTIONE E' INTERAMENTE AFFIDATA IN HOUSE ALLA SOCIETA'**

| Spese previste     | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| Gestione ordinaria | 0,00      | 0,00      | 0,00      |

#### Servizio Socio Assistenziale

**Organismo partecipato: Azienda Sociale Centro Lario e Valli**

| Spese previste     | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| Gestione ordinaria | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

| Codice Fiscale società partecipata | Denominazione società partecipata                          | Localizzazione              | Forma giuridica                   | Tipologia partecipazione (D=Diretta) (I=Indiretta) |
|------------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------------|--|
| 02945720130                        | Azienda Sociale Centro Lario e Valli                       | Via Lusardi 26<br>Menaggio  | Azienda Speciale e di Ente Locale | D  |
| 00658860135                        | Consorzio Pubblici Trasporti SpA                           | Via Oltrecolle 127<br>Como  | Società per Azioni                | D  |
| 03522110133                        | COMO ACQUA S.R.L.<br>Ex Acqua Servizi Idrici Integrati Srl | Via Borogovico, 148<br>Como | Società a responsabilità limitata | D  |

| <b>Societa' ed organismi gestionali</b>                  | <b>%</b> |
|--|----------|
| AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO E VALLI                     | 2,290    |
| COMO ACQUA S.EL. – EX ACQUA SERVIZI IDRICI INTEGRATI SRL | 0,001%   |
| CONSORZIO PUBBLICI TRASPORTI SPA                         | 0,170    |

Per completezza si precisa che il comune di Plesio, oltre a far parte della Comunità Montana Valli del Lario e del Ceresio, partecipa a:

- BIM del Lago di Como, Brembo e Serio;

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.

Nessun rappresentante comunale è stato nominato nei Consigli di Amministrazione delle società partecipate

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali ed enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 03.10.2017 è stato aggiornato il piano di razionalizzazione delle società partecipate ed è stata effettuata la revisione straordinaria a sensi dell'art. 24 del D.lgs.vo n. 175/2016; si è rilevata la necessità di mantenere le partecipazioni in essere nella soc. Acqua Servizi Idrici Integrati srl e nel Consorzio Pubblici Trasporti.

#### **COMO ACQUA SRL**

La società Como Acqua s.r.l. è una società interamente partecipata da enti locali di cui il comune di Plesio detiene lo 0,01% di partecipazioni.

E' una società strumentale degli enti territoriali proprietari; ha per oggetto sociale la gestione del servizio idrico integrato, inteso come l'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi domestici, di fognatura e di depurazione delle acque reflue. La gestione è soggetta al rispetto delle linee di indirizzo e delle prescrizioni dell'Autorità d'Ambito.

La società in esame, di fatto, è lo strumento operativo dei Comuni Associati per assicurare l'esercizio sovracomunale di funzioni strumentali nel campo del servizio idrico integrato.

Con atto del 13/12/2018 Rep. n. 24178 del Notaio prof. M. Notari la Società Acqua Servizi idrici Integrati s.r.l. è stata incorporata in Como Acqua s.r.l.; la data di efficacia della fusione è il 01.01.2019.

Con deliberazione di G. C. N. 1 del 08/01/2020, esecutiva, è stato effettuato il subentro alla società nella gestione del servizio idrico integrato quale gestore unico.

L'Amministrazione Comunale, compatibilmente con la normativa vigente, sta valutando la possibilità di uscire dalla Società in esame.

#### **CONSORZIO PUBBLICI TRASPORTI S.P.A.**

Il Consorzio Pubblici Trasporti s.p.a. Ente pubblico economico, è stato trasformato ai sensi della Legge 142/1990 e poi dal 01.01.2001 in società per azioni ai sensi del D.Lgs. 267/2000. La società Consorzio Trasporti Pubblici s.p.a. è di proprietà del Comune di Plesio per il 0,17% (è multipartecipata anche da altri 114 comuni).

La società ha per oggetto la realizzazione e la gestione dei servizi pubblici di trasporto, di qualunque specie, al fine di promuovere lo sviluppo economico e civile delle comunità locali interessate; di fatto, è lo strumento operativo dei comuni associati per assicurare l'esercizio sovracomunale di un esercizio pubblico locale.

Alla luce dell'evoluzione della normativa e segnatamente l'entrata in vigore del D.Lgs. del 19.08.2016 n. 175, la società in parola non svolge più per il Comune attività strettamente necessaria al perseguimento delle finalità istituzionali; inoltre la partecipazione alla stessa è talmente esigua da non permettere al comune di incidere sulle politiche industriali della società e sul suo assetto societario.

## **AZIENDA SOCIALE CENTRO LARIO VALLI**

L'Azienda Sociale Centro Lario Valli è stata istituita nell'anno 2006 dai 36 Comuni del Distretto di Menaggio per l'esercizio comune della funzione previste dal Piano di Zona.

I Comuni firmatari hanno infatti ritenuto che – in base alla normativa vigente – fosse questo lo strumento più diretto ed efficace che, mantenendo l'esperienza positiva prima realizzata di integrazione territoriale intercomunale, consentisse una riorganizzazione dei servizi alla persona finalizzata ai seguenti obiettivi:

- Maggiore centralità dal cittadino utente dei servizi, in termini di flessibilità ed articolazione delle risposte;
- Sviluppo attivo del ruolo del Terzo Settore, sia nella gestione che nella progettazione degli interventi, anche sperimentando nuove forme di collaborazione tra pubblico e privato;
- Sviluppo degli interventi nei confronti di nuovi bisogni sociali;
- Integrazione e cooperazione tra servizi sociali, servizi educativi, servizi per la Formazione Professionale, per la politica abitativa, per le politiche attive del lavoro e più in generale per lo sviluppo locale;
- Mantenimento e qualificazione dell'integrazione socio sanitaria in un'ottica di servizio globale alla persona, con particolare attenzione alle fasce più marginali;
- Consolidamento dell'integrazione territoriale a livello intercomunale per evitare duplicazioni ed ottimizzare risorse finanziarie ed umane e prevenire ad una omogenea diffusione dei servizi e delle attività, con particolare riferimento al loro potenziamento nei comuni di minore dimensioni demografiche;
- Sviluppo dell'informazione e della partecipazione attiva alla realizzazione degli interventi da parte dei cittadini utenti e delle loro associazioni;
- Attivazione e consolidamento delle forme di equa contribuzione da parte degli utenti alle spese gestionali dei singoli servizi.

Nel piano della razionalizzazione delle partecipate non è stata contemplata.



### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 dell'esercizio 2020 € 854.203,23

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Fondo cassa al 31/12/2019 | € 370.310,63 |
| Fondo cassa al 31/12/2018 | € 313.751,42 |
| Fondo cassa al 31/12/2017 | € 306.792,94 |

Non si è ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di cassa nel triennio precedente

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| Previsioni   | 2021                   | 2022                   | 2023                   |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| (+) Spese interessi passivi                              | 27.330,23              | 24.967,23              | 22.482,72              |
| (+) Quote interessi relative a delegazioni               | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |
| (-) Contributi in conto interessi                        | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)</b>          | <b>27.330,23</b>       | <b>24.967,23</b>       | <b>22.482,72</b>       |
|  | <b>Previsioni 2019</b> | <b>Previsioni 2020</b> | <b>Previsioni 2021</b> |
| Entrate correnti   | <b>985.350,00</b>      | 985.350,00             | 935.405,00             |
|  | <b>% anno 2021</b>     | <b>% anno 2022</b>     | <b>% anno 2023</b>     |
| <b>% incidenza interessi passivi su entrate correnti</b> | <b>2,77</b>            | <b>2,53</b>            | <b>2,40</b>            |

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

Nell'anno 2020 è stato riconosciuto un debito fuori bilancio per la somma di €. 15.006,00 quale intervento per lavori di somma urgenza interventi di ricostruzione porzione di muratura di sostegno della strada comunale a seguito degli eventi calamitosi occorsi il giorno 25/09/2020 in località Breglia .

#### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato un disavanzo.

**4 – Gestione delle risorse umane**

**Personale**

Personale in servizio al 31/12/2020

| <b>Categoria</b> | <b>Numero</b> | <b>Tempo indeterminato</b> | <b>Altre tipologie</b> |
|------------------|---------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Cat.D2</b>    | 3             | 3                          | .....                  |
| <b>Cat.C3</b>    | 1             | 1                          | .....                  |
| <b>Cat.B</b>     | 0             | 0                          | .....                  |
| <b>TOTALE</b>    | 4             | 4                          | .....                  |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020: 4

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| <b>Anno di riferimento</b> | <b>Dipendenti</b> | <b>Spesa di personale<br/>(Corte dei Conti)</b> |
|----------------------------|-------------------|---|
| <b>ANNO 2008</b>           | <b>5</b>          | <b>184.251,00</b>                               |
| <b>Anno 2020</b>           | 5                 | € 170.358,00                                    |
| <b>Anno 2019</b>           | 5                 | € 184.183,00                                    |
| <b>Anno 2018</b>           | 4                 | 173.946,00                                      |
| <b>Anno 2017</b>           | 5                 | 171.176,39                                      |
| <b>Anno 2016</b>           | 5                 | 177.204,71                                      |
| <b>Anno 2015</b>           | 5                 | 183.805,23                                      |

**Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

Con la deliberazione di G.C. N. 14 in data 05.03.2021 è stata approvata la programmazione triennale del fabbisogno di personale che prevede:

Per il triennio 2021 – 2022 - 2023 :

- ANNO 2021 : ASSUNZIONE OPERAIO COMUNALE
- ANNO 2022 – 2023: NESSUNA ASSUNZIONE

**5 – Vincoli di finanza pubblica**

**Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

## **D.U.P. SEMPLIFICATO**

### **PARTE SECONDA**

#### **INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Le linee programmatiche di mandato, di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 individuano, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

La programmazione è indirizzata ad ultimare le opere già in corso, in fase di esecuzione o di appalto nonché alla gestione ordinaria dell'attività amministrativa.

Si rende noto che il periodo di mandato coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Con delibera di Giunta n. 40 del 31.03.2020, inoltre, è stato approvato il piano della performance, cui fare riferimento per l'attività organizzativa/gestionale dell'ente per il periodo 2020/2022.

**A) ENTRATE**

| ENTRATE   | 2021                | 2022              | 2023              |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
|   | (previsioni)        | (previsioni)      | (previsioni)      |
|   | 1                   | 2                 | 3                 |
| <b>Tributarie</b>   | 722.500,00          | 722.500,00        | 722.500,00        |
| <b>Contributi e trasferimenti correnti</b>  | 60.804,58           | 64.804,58         | 49.787,58         |
| <b>Extratributarie</b>  | 152.100,00          | 135.100,00        | 135.100,00        |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>  | <b>935.404,58</b>   | <b>922.404,58</b> | <b>907.387,58</b> |
| <b>Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio</b> | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti</b>                             | 0,00                |                   |                   |
| <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>                                     | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>               | <b>935.404,58</b>   | <b>922.404,58</b> | <b>907.387,58</b> |
| <b>Entrate in conto capitale</b>  | 1.179.714,24        | 176.000,00        | 176.000,00        |
| <b>Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</b>                          | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Accensione mutui passivi</b>   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Altre accensione di prestiti</b>   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Avanzo di amministrazione applicato per:</b>   |                     |                   |                   |
| - fondo ammortamento  | 0,00                |                   |                   |
| - finanziamento investimenti  | 0,00                |                   |                   |
| <b>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</b>                               | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>                             | <b>1.179.714,24</b> | <b>176.000,00</b> | <b>176.000,00</b> |
| <b>Riscossione crediti</b>  |                     | 0,00              | 0,00              |
| <b>Anticipazioni di cassa</b>   |                     |                   | 0,00              |
|   |                     |                   |                   |

|                             |                     |                     |                     |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Entrate per partite di giro | 159.000,00          | 159.000,00          | 159.000,00          |
| TOTALE GENERALE (A+B+C)     | <b>2.274.118,82</b> | <b>1.257.404,58</b> | <b>1.242.387,58</b> |

**Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

**ENTRATE TRIBUTARIE**

| ENTRATE COMPETENZA               | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | 2020<br>(previsioni)       | 2021<br>(previsioni) | 2022<br>(previsioni) |
|                                  | 1                          | 2                    | 3                    |
| <b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b> | <b>722.500,00</b>          | <b>722.500,00</b>    | <b>722.500,00</b>    |

**Tributi comunali**

**IMU**

| Cespiti imponibile         | aliquote        | detrazioni | esenzioni  |
|----------------------------|-----------------|------------|--|
| 1^ casa (escluse A1-A8-A9) |                 |            | 100%   |
| 1^ casa: A1-A8-A9          | 4,5 per mille   | 200,00     |  |
| 2^ casa                    | 10,50 per mille |            |  |
| Aree fabbricabili          | 10,50 per mille |            |  |
| Terreni agricoli           |                 |            | 100% (DL 4/2015<br>Comune totalmente<br>montano) |

**TARI**

| Tariffa per le utenza domestica      | mq    | KA appl | Num uten | KB appl | Tariffa Fis. | RID F % | Tariffa Var. | RID V % |
|--------------------------------------|-------|---------|----------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| Un componente                        | 18764 | 0.84    | 194      | 0.80    | 0.403127     | 0       | 21.368927    | 0       |
| Un componente - AIRE                 | 0     | 0.84    | 0        | 0.80    | 0.134362     | 66.67   | 7.122263     | 66.67   |
| Un componente - Fuori perimetro      | 0     | 0.84    | 0        | 0.80    | 0.241876     | 40      | 12.821356    | 40      |
| Un componente - Pertinenza           | 928   | 0.84    | 39       | 0.80    | 0.403127     | 0       | 0.0          | 100     |
| Un componente - Uso stagionale       | 399   | 0.84    | 3        | 0.80    | 0.403127     | 0       | 20.300481    | 5       |
| Un componente - Mancato servizio     | 582   | 0.84    | 8        | 0.80    | 0.080625     | 80      | 4.273785     | 80      |
| Due componenti                       | 12671 | 0.98    | 139      | 1.60    | 0.470315     | 0       | 42.737854    | 0       |
| Due componenti - AIRE                | 0     | 0.98    | 0        | 1.60    | 0.156756     | 66.67   | 14.244527    | 66.67   |
| Due componenti - Fuori perimetro     | 0     | 0.98    | 0        | 1.60    | 0.282189     | 40      | 25.642713    | 40      |
| Due componenti - Pertinenza          | 586   | 0.98    | 26       | 1.60    | 0.470315     | 0       | 0.0          | 100     |
| Due componenti - Uso stagionale      | 0     | 0.98    | 0        | 1.60    | 0.470315     | 0       | 40.600962    | 5       |
| Due componenti - Mancato servizio    | 0     | 0.98    | 0        | 1.60    | 0.094063     | 80      | 8.547571     | 80      |
| Tre componenti                       | 52483 | 1.08    | 645      | 2.00    | 0.518306     | 0       | 53.422318    | 0       |
| Tre componenti - AIRE                | 0     | 1.08    | 0        | 2.00    | 0.172751     | 66.67   | 17.805659    | 66.67   |
| Tre componenti - Fuori perimetro     | 0     | 1.08    | 0        | 2.00    | 0.310984     | 40      | 32.053391    | 40      |
| Tre componenti - Pertinenza          | 2239  | 1.08    | 115      | 2.00    | 0.518306     | 0       | 0.0          | 100     |
| Tre componenti - Uso stagionale      | 8602  | 1.08    | 104      | 2.00    | 0.518306     | 0       | 50.751202    | 5       |
| Tre componenti - Mancato servizio    | 13206 | 1.08    | 172      | 2.00    | 0.103661     | 80      | 10.684464    | 80      |
| Quattro componenti                   | 5648  | 1.16    | 62       | 2.60    | 0.556699     | 0       | 69.449013    | 0       |
| Quattro componenti - AIRE            | 0     | 1.16    | 0        | 2.60    | 0.185548     | 66.67   | 23.147356    | 66.67   |
| Quattro componenti - Fuori perimetro | 0     | 1.16    | 0        | 2.60    | 0.334019     | 40      | 41.669408    | 40      |

|   |     |      |    |      |          |       |           |       |
|---|-----|------|----|------|----------|-------|-----------|-------|
| Quattro componenti - Pertinenza         | 248 | 1.16 | 12 | 2.60 | 0.556699 | 0     | 0.0       | 100   |
| Quattro componenti - Uso stagionale     | 0   | 1.16 | 0  | 2.60 | 0.556699 | 0     | 65.976563 | 5     |
| Quattro componenti - Mancato servizio   | 0   | 1.16 | 0  | 2.60 | 0.11134  | 80    | 13.889803 | 80    |
| Cinque componenti                       | 993 | 1.24 | 13 | 3.20 | 0.595092 | 0     | 85.475709 | 0     |
| Cinque componenti - AIRE                | 0   | 1.24 | 0  | 3.20 | 0.198344 | 66.67 | 28.489054 | 66.67 |
| Cinque componenti - Fuori perimetro     | 0   | 1.24 | 0  | 3.20 | 0.357055 | 40    | 51.285425 | 40    |
| Cinque componenti - Pertinenza          | 34  | 1.24 | 1  | 3.20 | 0.595092 | 0     | 0.0       | 100   |
| Cinque componenti - Uso stagionale      | 0   | 1.24 | 0  | 3.20 | 0.595092 | 0     | 81.201923 | 5     |
| Cinque componenti - Mancato servizio    | 0   | 1.24 | 0  | 3.20 | 0.119018 | 80    | 17.095142 | 80    |
| Sei o più componenti                    | 558 | 1.30 | 3  | 3.70 | 0.623887 | 0     | 98.831288 | 0     |
| Sei o più componenti - AIRE             | 0   | 1.30 | 0  | 3.70 | 0.207941 | 66.67 | 32.940468 | 66.67 |
| Sei o più componenti - Fuori perimetro  | 0   | 1.30 | 0  | 3.70 | 0.374332 | 40    | 59.298773 | 40    |
| Sei o più componenti - Pertinenza       | 0   | 1.30 | 0  | 3.70 | 0.623887 | 0     | 0.0       | 100   |
| Sei o più componenti - Uso stagionale   | 0   | 1.30 | 0  | 3.70 | 0.623887 | 0     | 93.889724 | 5     |
| Sei o più componenti - Mancato servizio | 0   | 1.30 | 0  | 3.70 | 0.124777 | 80    | 19.766258 | 80    |

| Tariffa per le utenza non domestica                       | mq | KC appl | KD appl | Tariffa Fis | RID F % | Tariffa Var | RID V % |
|---|----|---------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
| Musei, Biblioteche, Scuole, Associazioni, Luoghi di culto | 0  | 1.11    | 9.12    | 0.805076    | 0       | 0.861423    | 0       |
| Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi      | 0  | 0.80    | 6.55    | 0.580235    | 0       | 0.618675    | 0       |
| Stabilimenti balneari                                     | 0  | 0.54    | 4.47    | 0.391658    | 0       | 0.422211    | 0       |
| Stabilimenti balneari - Uso stagionale                    | 0  | 0.54    | 4.47    | 0.372076    | 5       | 0.4011      | 5       |
| Esposizioni, autosaloni                                   | 0  | 0.39    | 3.18    | 0.282864    | 0       | 0.300365    | 0       |
| Esposizioni, autosaloni - Uso stagionale                  | 0  | 0.39    | 3.18    | 0.268721    | 5       | 0.285346    | 5       |



|  |      |      |       |          |   |          |   |
|--|------|------|-------|----------|---|----------|---|
| Alberghi con ristorazione  | 2370 | 1.33 | 10.93 | 0.96464  | 0 | 1.032385 | 0 |
| Alberghi con ristorazione - Uso stagionale   | 0    | 1.33 | 10.93 | 0.96464  | 0 | 0.980766 | 5 |
| Alberghi senza ristorazione  | 0    | 0.81 | 6.55  | 0.587488 | 0 | 0.618675 | 0 |
| Alberghi senza ristorazione - Uso stagionale   | 0    | 0.81 | 6.55  | 0.587488 | 0 | 0.587742 | 5 |
| Case di cura e riposo  | 0    | 0.98 | 8.06  | 0.710788 | 0 | 0.761301 | 0 |
| Uffici, Agenzie  | 852  | 1.13 | 9.30  | 0.819582 | 0 | 0.878425 | 0 |
| Banche ed Istituti di credito, Studi professionali   | 48   | 0.58 | 4.78  | 0.42067  | 0 | 0.451491 | 0 |
| Negozi abbigliamento, Calzature, Libreria, Cartoleria, Ferramenta, e altri beni durevoli                 | 45   | 1.11 | 9.12  | 0.805076 | 0 | 0.861423 | 0 |
| Edicola, Farmacia, Tabaccaio, Plurilicenze   | 0    | 1.11 | 9.12  | 0.805076 | 0 | 0.861423 | 0 |
| Attività artigianali tipo botteghe (Falegname, Idraulico, Fabbro, Eletttricista, Parrucchiere)           | 466  | 1.04 | 8.50  | 0.754305 | 0 | 0.802861 | 0 |
| Attività artigianali tipo botteghe (Falegname, Idraulico, Fabbro, Eletttricista, Parrucchiere) - Stag... | 0    | 1.04 | 8.50  | 0.754305 | 0 | 0.762718 | 5 |
| Carrozzeria, Autofficina, Elettrauto   | 0    | 1.08 | 8.81  | 0.783317 | 0 | 0.832142 | 0 |
| Attività industriali con capannoni di produzione   | 302  | 0.91 | 7.50  | 0.660017 | 0 | 0.708407 | 0 |
| Attività artigianali di produzione beni specifici  | 1755 | 1.09 | 8.92  | 0.79057  | 0 | 0.842532 | 0 |
| Ristoranti, Trattorie, Osterie, Pizzerie, Mense, Pub, Birrerie   | 160  | 7.42 | 60.88 | 5.381677 | 0 | 5.750376 | 0 |
| Ristoranti, Trattorie, Osterie, Pizzerie, Mense, Pub, Birrerie - Stagionale                              | 0    | 7.42 | 60.88 | 5.381677 | 0 | 5.462857 | 5 |
| Bar, Caffè, Pasticceria  | 232  | 6.28 | 51.47 | 4.554843 | 0 | 4.861562 | 0 |
| Bar, Caffè, Pasticceria - Uso stagionale   | 0    | 6.28 | 51.47 | 4.554843 | 0 | 4.618483 | 5 |
| Supermercato, Pane e pasta, Macelleria, Salumi e formaggi, generi alimentari                             | 0    | 1.76 | 14.43 | 1.276516 | 0 | 1.362975 | 0 |
| Plurilicenze alimentari e/o miste  | 161  | 2.61 | 21.41 | 1.893016 | 0 | 2.022266 | 0 |
| Plurilicenze alimentari e/o miste - Stagionale   | 0    | 2.61 | 21.41 | 1.893016 | 0 | 1.921153 | 5 |
| Ortofrutta, pescherie, fiori e piante  | 0    | 6.06 | 49.72 | 4.395278 | 0 | 4.696267 | 0 |

|  |   |      |       |          |   |          |   |
|--|---|------|-------|----------|---|----------|---|
| Ortofrutta, pescherie, fiori e piante - Stagionale | 0 | 6.06 | 49.72 | 4.395278 | 0 | 4.461453 | 5 |
| Discoteche, night-club                             | 0 | 1.11 | 9.12  | 0.805076 | 0 | 0.861423 | 0 |
| Case vacanze - b&b                                 | 0 | 0.41 | 3.30  | 0.29737  | 0 | 0.311699 | 0 |

#### TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO

| TARIFFE STANDARD CANONE UNICO                                   |                          |                              |
|---|--------------------------|------------------------------|
| Classificazione del Comune ai sensi della L. 160 del 27/12/2019 | Tariffa standard ANNUALE | Tariffa standard GIORNALIERA |
| Comuni fino a 10.000 abitanti                                   | 30,00 €                  | 0,600                        |

| Classificazione del Comune per occupazione con cavi e condutture ai sensi della L. 160 del 27/12/2019 | Tariffa AD UTENZA |
|---|-------------------|
| Comuni fino a 20.000 abitanti   | 1,500 €           |

| TARIFFA STANDARD                                  |          |              |
|---|----------|--------------|
| Descrizione                                       | Tariffa  | Coefficiente |
| TARIFFA ANNUALE                                   | 30,000 € | 1,000        |
| TARIFFA GIORNALIERA PER OCCUPAZIONI               | 0,600 €  | 1,000        |
| TARIFFA GIORNALIERA PER ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE | 0,200 €  | 0,333        |
| TARIFFA CAVI E CONDUTTURE                         | 1,500 €  | 1,000        |

## TARIFFE CANONE UNICO PER ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA

| ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE ANNUALI           |          |              |
|---|----------|--------------|
| Descrizione                                 | Tariffa  | Coefficiente |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 =< 1 MQ           | 11,362 € | 0,379        |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 >1 E =< 5,5 MQ    | 17,043 € | 0,568        |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 > 5,5 E =< 8,5 MQ | 25,564 € | 0,852        |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 > 8,5 MQ          | 34,086 € | 1,136        |
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 =< 1 MQ            | 22,724 € | 0,757        |
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 >1 E =< 5,5 MQ     | 34,086 € | 1,136        |
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 > 5,5 E =< 8,5 MQ  | 42,607 € | 1,420        |
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 > 8,5 MQ           | 51,129 € | 1,704        |
| PANNELLO LUM. ZONA 1 =< 1 MQ                | 33,053 € | 1,102        |
| PANNELLO LUM. ZONA 1 > 1 MQ                 | 49,579 € | 1,653        |

| ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE GIORNALIERE          |         |              |
|--|---------|--------------|
| Descrizione                                    | Tariffa | Coefficiente |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 =< 1 MQ              | 0,076 € | 0,379        |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 > 1 MQ E =< 5,5 MQ   | 0,114 € | 0,568        |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 > 5,5 MQ E =< 8,5 MQ | 0,170 € | 0,852        |
| MEZZO PUBBL. OPACO ZONA 1 > 8,5 MQ             | 0,227 € | 1,136        |
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 =< 1 MQ               | 0,151 € | 0,757        |
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 > 1 MQ E =< 5,5 MQ    | 0,227 € | 1,136        |

|   |         |        |
|---|---------|--------|
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 > 5,5 MQ E =< 8,5 MQ   | 0,284 € | 1,420  |
| MEZZO PUBBL. LUM. ZONA 1 > 8,5 MQ   | 0,341 € | 1,704  |
| DISTRIBUZIONE VOLANTINI / O MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI O ALTRI MEZZI PUBBLICITARI | 2,065 € | 10,327 |
| PUBBL. SONORA CN  | 0,413 € | 2,066  |
| STRISCIONI ZONA 1   | 1,136 € | 5,682  |
| AEROMOBILI CN   | 3,305 € | 16,529 |
| PALLONI FRENATI CN  | 1,653 € | 8,265  |
| PANNELLO LUM. ZONA 1 =< 1 MQ  | 0,220 € | 1,102  |
| PANNELLO LUM. ZONA 1 > 1 MQ   | 0,330 € | 1,653  |

| <b>ESPOSIZIONI PUBBLICITARIE PUBBLICHE AFFISSIONI</b> |                |                     |
|---|----------------|---------------------|
| <b>Descrizione</b>                                    | <b>Tariffa</b> | <b>Coefficiente</b> |
| AFFISSIONI ZONA 1 MANIF. 70X100                       | 0,103 €        | 0,172               |
| AFFISSIONI ZONA 1 MANIF. > 1 MQ                       | 0,155 €        | 0,258               |
| MAGGIORAZIONE PER URGENZE                             | 30,000 €       |                     |

## TARIFFE OCCUPAZIONI CANONE UNICO

Tariffa base annua per occupazioni permanenti mq./ml.

**€ 30,00**

| <b>TIPOLOGIE DI OCCUPAZIONE</b>   | <b>COEFF.</b> | <b>TARIFFA</b>  |
|---|---------------|-----------------|
| Occupazione permanente generica (per tipologie di occupazione non previste nella presente tabella)                    | <b>0,60</b>   | <b>€. 18,00</b> |
| Pubblici esercizi mediante arredi (tavoli, sedie, fioriere, ombrelloni e similari)                                    | <b>0,60</b>   | <b>€. 18,00</b> |
| Rosticcerie, gelaterie artigianali e pizza al taglio mediante arredi (tavoli, sedie, fioriere, ombrelloni e similari) | <b>0,60</b>   | <b>€. 18,00</b> |
| Esercizi commerciali  | <b>0,60</b>   | <b>€. 18,00</b> |
| Chiosco adibito a pubblico esercizio ed attività commerciale  | <b>1,00</b>   | <b>€. 30,00</b> |
| Chiosco per edicola   | <b>0,80</b>   | <b>€. 24,00</b> |
| Spazi soprastanti e sottostanti il suolo  | <b>0,30</b>   | <b>€. 9,00</b>  |
| Tende retrattili  | <b>0,30</b>   | <b>€. 9,00</b>  |
| Distributori di carburanti  | <b>0,06</b>   | <b>€. 1,80</b>  |
| Vetrine, bacheche   | <b>0,60</b>   | <b>€. 18,00</b> |
|   |               |                 |

| OCCUPAZIONI ANNUALI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA' |                |                        |
|--|----------------|------------------------|
| Descrizione                                      | Tariffa        | Coefficiente Applicato |
| SERVIZI PUBBLICA UTILITA'                        | <b>1,500 €</b> | <b>1,000</b>           |

| Descrizione  | Tariffa AD UTENZA | Minimo          |
|--|-------------------|-----------------|
| Occupazione con cavi e condutture ai sensi della L. 160/2019 | <b>1,50 €</b>     | <b>800,00 €</b> |

**IMPOSTA DI SOGGIORNO**

| NUMERO PERNOTTAMENTI | ESENZIONI                                | QUOTA GIORNALIERA |
|----------------------|--|-------------------|
|                      | Oltre 7 notte                            | 1,00              |
|                      | Per attività lavorative                  |                   |
|                      | Guide, autisti                           |                   |
|                      | Per motivi di studio                     |                   |
|                      | Età inferiore 13 anni                    |                   |
|                      | Portatori di handicapp ed accompagnatori |                   |

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

In particolare, l'Amministrazione provvede annualmente ad adeguare (compatibilmente con i vincoli imposti dalla normativa), con il bilancio di previsione, le aliquote IMU e rimodulare le tariffe TARI che assicurano la copertura del 100% dei costi come per legge. Per quanto concerne l'addizionale comunale all'IRPEF, essa non è mai stata istituita.

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

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

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

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**

| ENTRATE COMPETENZA                            | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2021<br>(previsioni)       | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni) |
|   | 1                          | 2                    | 3                    |
| TOTALE CONTRIBUTI E<br>TRASFERIMENTI CORRENTI | 60.804,58                  | 64.804,58            | 49.787,58            |

**Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:**

Nell'elaborazione del bilancio di previsione e pluriennale e, in corso d'anno con le variazioni di bilancio, si adeguano le spese correnti ai trasferimenti erariali e alle attribuzioni di entrata da federalismo fiscale, da fondo di solidarietà comunale e da contributi per i comuni che sono periodicamente comunicati dal Ministero degli Interni - Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali - Finanza Locale

**Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):**

Nel caso di elezioni politiche, amministrative e referendum finanziati da Stato o Regione, le spese vengono debitamente rendicontate per ottenere il rimborso previsto per legge.

**PROVENTI EXTRATRIBUTARI**

| ENTRATE COMPETENZA                | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | 2021<br>(previsioni)       | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni) |
|                                   | 1                          | 2                    | 3                    |
| TOTALE PROVENTI<br>EXTRATRIBUTARI | 152.100,00                 | 135.100,00           | 135.100,00           |

**Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:**

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe alle prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi (r.s.u., acquedotto, mense, distributore acqua potabile ...) e rimborso per servizi del personale in convenzione. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto ed altre entrate minori.

**Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

**ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE**

| ENTRATE COMPETENZA               | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                      |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                                  | 2021<br>(previsioni)       | 2022<br>(previsioni) | 2023<br>(previsioni) |
|                                  | 1                          | 2                    | 3                    |
| TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 1.179.714,24               | 176.000,00           | 176.000,00           |

**Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:**

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

Per il finanziamento delle opere pubbliche il comune di Plesio può avvalersi principalmente:

- degli oneri di urbanizzazione;
- delle entrate previste dalla legge 26 luglio 1975 n. 386 riguardante l'attribuzione delle somme dovute ai comuni italiani di confine a titolo di compensazione finanziaria per l'imposizione operata in Svizzera sulla remunerazione dei frontalieri;
- dei contributi specifici richiesti ad Enti pubblici e Consorzi in base alle necessità e tipi di progetti da realizzare.
- dell'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione relativo agli anni precedenti.

Già dagli scorsi anni si è limitato il ricorso all'indebitamento esterno per evitare un significativo aggravamento delle spese correnti (costi di ammortamento)



**Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

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

|                       | Consuntivo<br>2018 | Consuntivo<br>2019 | Consuntivo<br>2020 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Residuo debito finale | <b>625.074,92</b>  | <b>581.111,93</b>  | <b>537.542,81</b>  |

|                       | Preventivo<br>2021 | Preventivo<br>2022 | Preventivo<br>2023 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Residuo debito finale | <b>489.394,32</b>  | <b>440.522,23</b>  | <b>389.165,63</b>  |

**B) SPESE**

Si riportano gli stanziamenti di bilancio previsti per il triennio:

| <b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>   |     | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2021</b> | <b>COMPETENZ<br/>A ANNO 2022</b> | <b>COMPETENZ<br/>A ANNO 2023</b> |
|--|-----|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 854.203,23                      |                                  |                                  |
| <b>SPESE TITOLO I – SPESE CORRENTI</b>   |     | <b>887.137,17</b>               | <b>873.413,57</b>                | <b>855.912,00</b>                |
| Spese Titolo 2.04 - Spese in conto capitale  | (-) | 1.179.714,24                    | 176.000,00                       | 176.000,00                       |
| Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari                           | (-) | 48.267,41                       | 48.991,01                        | 51.475,58                        |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  |     | <i>0,00</i>                     | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>                      |
| <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> |     | <i>0,00</i>                     | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>                      |
| Spese per partite di giro  |     | 159.000,00                      | 159.000,00                       | 159.000,00                       |
| <b>TOTALE</b>  |     | <b>2.274.118,82</b>             | <b>1.257.404,58</b>              | <b>1.242.387,58</b>              |

**Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche e del programma biennale degli acquisti di beni e servizi**

Con delibera di Giunta n. 13 del 05.03.2021, che qui si richiama e che si intende parte integrante e sostanziale del presente Documento, è stata approvata la programmazione triennale delle opere pubbliche 2020/2022 e l'elenco annuale dei lavori .

L'amministrazione comunale non si è dotata del programma biennale degli acquisti di beni e servizi in quanto non ritiene di effettuare acquisti di importo superiore a 40.000,0 Euro.

Si riporta lo schema di programmazione triennale degli investimenti:

**Programmi e progetti di investimento previsti e finanziati a bilancio**

| OGGETTO INTERVENTO  | IMPORTO       |
|---|---------------|
| Collegamento Intervallivo Mediolario Lotto I – Stralcio 1 – Opere complementari             | €. 800.000,00 |
| Progetto per la tutela dei bacini idrominerali  | €. 127.413,43 |
| Progetto per la tutela dei bacini idrominerali finanziato con il canone di imbottigliamento | €. 48.000,00  |
| Interventi di messa in sicurezza edificio polifunzionale                                    | €. 11.000,00  |
| Interventi di manutenzione sul patrimonio comunale, sistemazione strada frazione Logo       | €. 81.300,81  |
| Intervento per lo sviluppo territoriale sostenibile, L. 160/2019                            | €. 100.000,00 |

**Programmi e progetti di investimento per cui è necessaria la richiesta di finanziamento**

| OGGETTO INTERVENTO  | IMPORTO       |
|---|---------------|
| Efficientamento energetico edificio scolastico – progettazione  | €. 350.000,00 |
| Progetto per l'efficientamento energetico con superamento barriere architettoniche nell'edificio dell'ex Cooperativa comunale | €. 150.000,00 |
| Interventi di messa in sicurezza strade comunali all'interno dei centri storici   | €. 100.000,00 |
| <b>Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi</b>                                      |               |

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

| OGGETTO INTERVENTO  | IMPORTO       |
|---|---------------|
| Interventi di riqualificazione energetica impianto di pubblica illuminazione 2^ lotto | €. 50.000,00  |
| Realizzazione strada agro silvo pastorale detta di Cree                               | €. 125.401,92 |
| Interventi di manutenzione sul patrimonio comunale                                    | €. 11.597,90  |
| Consolidamento versante loc. Monti di Breglia   | €. 78.000,00  |
| Riordino archivio comunale  | €. 15.000,00  |
| Implementazione DB topografico e PGT  | €. 13.000,00  |
| Interventi di riqualificazione energetica   | €. 19.329,89  |
| Manutenzione straordinaria strade agrosilvopastorali                                  | €. 53.000,00  |
| Interventi di adeguamento e messa in sicurezza strade comunali                        | €. 100.000,00 |

In merito al rispetto dei vincoli di finanza pubblica dall'anno 2016 tutti gli enti locali sono soggetti ai principi del pareggio di bilancio e come disposto dall'art.1 comma 712 della [Legge 208/2015](#), i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di pareggio di bilancio.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del comma 728 (patto regionale orizzontale), 730 (patto nazionale orizzontale), 731 e 732 deve essere non negativo.

A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1,2,e 3 dello schema di bilancio [ex D.Lgs 118/2011](#).

La previsione di bilancio 2020/2022 rispetta i principi e i vincoli sopra esposti

## **SEZIONE OPERATIVA**

### **Gli obiettivi strategici**

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.

### ***Missioni***

La Sezione Operativa del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*

*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |           |  |
|------------------|-----------|--|
|                  | <b>01</b> | SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI E DI GESTIONE         |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>01</b> | Organi istituzionali                                 |
|                  | <b>02</b> | Segreteria generale                                  |
|                  | <b>03</b> | Gestione economica finanziaria                       |
|                  | <b>04</b> | Gestione delle entrate tributarie                    |
|                  | <b>05</b> | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali           |
|                  | <b>06</b> | Ufficio Tecnico                                      |
|                  | <b>07</b> | Elezioni e consultazioni popolari                    |
|                  | <b>08</b> | Statistica e servizi informativi                     |
|                  | <b>09</b> | Assistenza tecnico – amministrativa agli enti locali |
|                  | <b>10</b> | Risorse umane  |

#### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>    | <b>2° anno</b>    | <b>3° anno</b>    |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 437.975,02        | 442.083,24        | 441.992,24        |
|                                   |  |                   |                   |                   |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      | 91.000,00         | 36.000,00         | 36.000,00         |
|                                   |  |                   |                   |                   |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>528.975,02</b> | <b>478.083,24</b> | <b>477.992,24</b> |

## **MISSIONE 02 – GIUSTIZIA**

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”*

## **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi

|                  |           |                                       |
|------------------|-----------|---------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>03</b> | ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA           |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>01</b> | Polizia locale e amministrativa       |
|                  | <b>02</b> | Sistema integrato di sicurezza urbana |

### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>   | <b>2° anno</b>   | <b>3° anno</b>   |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 54.000,00        | 54.000,00        | 54.000,00        |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |                  |                  |                  |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>54.000,00</b> | <b>54.000,00</b> | <b>54.000,00</b> |

#### **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |          |  |
|------------------|----------|--|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>4</b> | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>      |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b> | Istruzione prescolastica                     |
|                  | <b>2</b> | Altri ordini di istruzione non universitaria |
|                  | <b>4</b> | Istruzione universitaria                     |
|                  | <b>5</b> | Istruzione tecnica superiore                 |
|                  | <b>6</b> | Servizi ausiliari all'istruzione             |
|                  | <b>7</b> | Diritto allo studio                          |

#### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>   | <b>2° anno</b>   | <b>3° anno</b>   |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 51.600,00        | 51.600,00        | 51.600,00        |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |                  |                  |                  |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>51.600,00</b> | <b>51.600,00</b> | <b>51.600,00</b> |



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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |          |   |
|------------------|----------|---|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>5</b> | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI        |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b> | Valorizzazione dei beni di interesse storico                  |
|                  | <b>2</b> | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale |

#### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>  | <b>2° anno</b>  | <b>3° anno</b>  |
|-----------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 4.800,00        | 4.800,00        | 4.800,00        |
|                                   |  |                 |                 |                 |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      | 1.000,00        | 1.000,00        | 1.000,00        |
|                                   |  |                 |                 |                 |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                 |                 |                 |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>5.800,00</b> | <b>5.800,00</b> | <b>5.800,00</b> |

### **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.”*

### **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.”*

### **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |          |  |
|------------------|----------|--|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>8</b> | ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b> | Urbanistica ed assetto del territorio        |
|                  | <b>2</b> | Edilizia residenziale pubblica e locale      |

### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>   | <b>2° anno</b>   | <b>3° anno</b>   |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               |                  |                  |                  |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      | 11.000,00        | 11.000,00        | 11.000,00        |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>11.000,00</b> | <b>11.000,00</b> | <b>11.000,00</b> |

### **MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”*

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |          |   |
|------------------|----------|---|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>9</b> | SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE            |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b> | Difesa del suolo  |
|                  | <b>2</b> | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            |
|                  | <b>3</b> | Rifiuti   |
|                  | <b>4</b> | Servizio idrico integrato   |
|                  | <b>5</b> | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |
|                  | <b>6</b> | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           |
|                  | <b>7</b> | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  |
|                  | <b>8</b> | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         |

#### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>    | <b>2° anno</b>    | <b>3° anno</b>    |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 88.500,00         | 85.031,18         | 85.122,12         |
|                                   |  |                   |                   |                   |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      | 280.413,43        | 103.000,00        | 103.000,00        |
|                                   |  |                   |                   |                   |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>368.913,43</b> | <b>188.031,18</b> | <b>188.122,12</b> |

**MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |           |                                      |
|------------------|-----------|--------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>10</b> | TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'   |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b>  | Trasporto ferroviario                |
|                  | <b>2</b>  | Trasporto pubblico locale            |
|                  | <b>3</b>  | Trasporto per vie d'acqua            |
|                  | <b>4</b>  | Altre modalità di trasporto          |
|                  | <b>5</b>  | Viabilità ed infrastrutture stradali |

**Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>    | <b>2° anno</b>    | <b>3° anno</b>    |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 101.000,00        | 94.000,00         | 94.000,00         |
|                                   |  |                   |                   |                   |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      | 796.300,81        | 35.000,00         | 35.000,00         |
|                                   |  |                   |                   |                   |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                   |                   |                   |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>897.300,81</b> | <b>129.000,00</b> | <b>129.000,00</b> |

**MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |           |  |
|------------------|-----------|--|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>11</b> | <b>SOCCORSO CIVILE</b>                     |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b>  | Sistema di protezione civile               |
|                  | <b>2</b>  | Interventi a sostegno di calamità naturali |

**Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>  | <b>2° anno</b>  | <b>3° anno</b>  |
|-----------------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 2.900,00        | 2.900,00        | 2.900,00        |
|                                   |  |                 |                 |                 |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |                 |                 |                 |
|                                   |  |                 |                 |                 |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                 |                 |                 |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> |

## **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

|                  |           |   |
|------------------|-----------|---|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>12</b> | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>      |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b>  | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido     |
|                  | <b>2</b>  | Interventi per la disabilità                              |
|                  | <b>3</b>  | Interventi per gli anziani                                |
|                  | <b>4</b>  | Interventi per soggetti a rischio esclusione sociale      |
|                  | <b>5</b>  | Interventi per le famiglie                                |
|                  | <b>6</b>  | Interventi per il diritto alla casa                       |
|                  | <b>7</b>  | Programmazione e governo rete servizi socio-assistenziali |
|                  | <b>8</b>  | Cooperazione e associazionismo                            |
|                  | <b>9</b>  | Servizio necroscopico e cimiteriale                       |

### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>   | <b>2° anno</b>   | <b>3° anno</b>   |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 88.600,00        | 93.600,00        | 83.600,00        |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |                  |                  |                  |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>88.600,00</b> | <b>83.600,00</b> | <b>83.600,00</b> |

## **MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.**

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

#### **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.

#### **Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| <b>SPESA</b>                      |  | <b>1° anno</b>   | <b>2° anno</b>   | <b>3° anno</b> |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|----------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 15.017,00        | 15.017,00        |                |
|                                   |  |                  |                  |                |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |                  |                  |                |
|                                   |  |                  |                  |                |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                  |                  |                |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>15.017,00</b> | <b>15.017,00</b> |                |

#### **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”*

#### **MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”*

### **MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”*

### **MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.*

*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”*

### **MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI**

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”*

### **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all’approvazione del bilancio.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:



|                  |           |                                     |
|------------------|-----------|-------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>20</b> | FONDI E ACCANTONAMENTI              |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b>  | Fondo di riserva                    |
|                  | <b>2</b>  | Fondo crediti di dubbia esigibilità |
|                  | <b>3</b>  | Altri fondi                         |

**Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| SPESA                             |  | 1° anno          | 2° anno          | 3° anno          |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 15.414,92        | 15.414,92        | 15.414,92        |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |                  |                  |                  |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>15.414,92</b> | <b>15.414,92</b> | <b>15.414,92</b> |

**MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

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

**“DEBITO PUBBLICO** – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. **ANTICIPAZIONI FINANZIARIE** – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

|                  |           |                                    |
|------------------|-----------|------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>50</b> | DEBITO PUBBLICO                    |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b>  | Quota interessi ammortamento mutui |
|                  | <b>2</b>  | Quota capitale ammortamento mutui  |

**Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| SPESA                             |  | 1° anno          | 2° anno          | 3° anno          |
|-----------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               | 75.597,64        | 73.958,24        | 73.958,30        |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |                  |                  |                  |
|                                   |  |                  |                  |                  |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |                  |                  |                  |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  | <b>75.597,64</b> | <b>73.958,24</b> | <b>73.958,30</b> |

|                  |           |                                      |
|------------------|-----------|--------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b>  | <b>60</b> | ANTICIPAZIONI FINANZIARIE            |
| <b>PROGRAMMA</b> | <b>1</b>  | Restituzione anticipazioni tesoreria |
|                  |           |                                      |

**Risorse finanziarie per la realizzazione del programma**

| SPESA                             |  | 1° anno | 2° anno | 3° anno |
|-----------------------------------|--|---------|---------|---------|
| Tit. I                            | Spesa corrente                               |         |         |         |
|                                   |  |         |         |         |
| Tit. II                           | Spesa in conto capitale                      |         |         |         |
|                                   |  |         |         |         |
| Tit. III                          | Spesa per incremento di attività finanziarie |         |         |         |
| <b>TOTALE SPESA DEL PROGRAMMA</b> |  |         |         |         |

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

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”*

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è influente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

|  |
|--|
| <p style="text-align: center;"><b>PROGRAMMA TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E UTILIZZO DOTAZIONI STRUMENTALI</b><br/><b>2021 / 2023</b></p> |
|--|

Di seguito vengono indicati i provvedimenti che si intendono assumere al fine di ottemperare alle disposizioni di legge finalizzate alla razionalizzazione delle strutture e beni in dotazione al Comune di PLESIO, che conta n. 834 abitanti, con n. 4 dipendenti (di cui 2 a part – time) ed il cui servizio di segreteria sarà gestito o con segretario comunale a scavalco o in convenzione di segreteria (da definire).

Considerate le ridotte dimensioni dell'Ente e le esigue strutture a disposizione, già fortemente contenute in termini di spesa e razionalizzazione dell'utilizzo, si ritiene sufficiente confermare il piano sintetico, già precedentemente approvato, che affronti per sommi capi quanto previsto dalla normativa.

1) Dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredo le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio:

- N. 8 personal computer
- N. 1 server
- N. 6 stampanti
- N. 1 plotter
- N. 1 macchina da scrivere
- N. 2 fotocopiatrici multifunzione
- N. 1 telefax
- N. 2 scanner

Gli uffici comunali hanno in dotazione le attrezzature necessarie a svolgere i propri compiti in maniera puntuale ed efficiente, in particolar modo gli attuali strumenti informatici consentono, in adeguamento alla vigente normativa, l'invio telematico di dichiarazioni fiscali, denunce di pagamento, comunicazioni varie ad enti del settore pubblico, oltre alla consultazione di banche dati on-line attraverso canali Internet. L'utilizzo di tali strumenti è consentito solo se finalizzato alle effettive necessità d'ufficio e dovrà essere circoscritto alla presenza giornaliera del personale dipendente.

L'organizzazione degli uffici prevede già un utilizzo plurimo degli strumenti da parte di più postazioni di lavoro (stampanti - scanner), pertanto non si ravvisa l'opportunità né la convenienza a ridurre il numero.

Per ridurre ulteriormente i costi viene prestata attenzione al riutilizzo di carta già stampata da un lato per stampe e fotocopie di prova o di uso interno. Le copie di documenti originali per circolazione interna sono strettamente limitate all'indispensabile.

Non sono in dotazione apparecchiature di telefonia mobile, né per i dipendenti né per gli Amministratori.

2) Autovetture di servizio

L'Ente dispone della seguente autovettura:

- Autovettura Fiat Panda 1100 acquistata ed immatricolata nel 2006, targata AG259TX, in dotazione all'Agente di Polizia Locale. Il suo utilizzo si limita a compiti istituzionali e di servizio. In caso di missione per conto dell'Ente il personale utilizza i mezzi pubblici o in alternativa il proprio mezzo di trasporto privato. Gli amministratori comunali utilizzano l'autovettura di servizio quando disponibile, od in alternativa il proprio automezzo privato dietro corresponsione di un rimborso spese.

Gli altri autoveicoli dell'Ente consistono in :

- Autocarro BONETTI F100/3 N per trasporto di cose acquistato e immatricolato nel 2002, targato BV475TA. Viene utilizzato dall'operaio comunale per lo svolgimento delle proprie mansioni di lavoro. Il consumo di carburante viene periodicamente verificato.
- Autovettura DEFENDER acquistata ed immatricolata nell'anno 2004, targata ZA537NJ. E' in dotazione alla locale squadra di protezione civile e squadra antincendi boschivi.

3) Beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione di beni infrastrutturali

- Scuola di Plesio
- Locale ricreativo
- Deposito
- Coop. Calveseglio
- Torchio Plesio
- Torchio Ligomena
- Comune di Plesio
- Biblioteca
- Box sotto biblioteca
- Box Comune
- Alpeggio Bellarona
- Alpeggio Nesdale
- Alpeggio Varò

La concessione in uso a terzi di alcune unità immobiliari è regolata da regolare contratto e apposite convenzioni.

I costi per la gestione degli immobili non risultano avere margini in diminuzione, considerato che i medesimi rispondono alle esigenze dell'Ente per assicurare l'espletamento dei servizi e il perseguimento degli obiettivi. Si provvede periodicamente al controllo di congruità delle spese di manutenzione (riscaldamento, luce).

Le forniture di carburante, gasolio da riscaldamento, energia elettrica vengono effettuate mediante ricorso a convenzioni CONSIP, MEPA o mediante partecipazione a consorzi, così come previsto dalle norme vigenti.

## **H) VALUTAZIONI FINALI**

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi e alle linee programmatiche contenute nei documenti di pianificazione adottati dall'ente.

Il presente aggiornamento al DUP relativo agli anni 2021-2023, viene depositato per le dovute approvazioni degli organi competenti.

Plesio, li 05/03/2021

IL SINDACO  
ING. CELESTINO PEDRAZZINI