

UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA "B.B.O."



**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.7. Anticipazioni di cassa

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE STRATEGICA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

15. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce 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.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (D.U.P.)

Il D.U.P. è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il D.U.P. si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.); l'obbligo di presentazione viene soddisfatto senza la formale convocazione del Consiglio, purché gli atti siano effettivamente messi a disposizione dei consiglieri, previa comunicazione di deposito presso la segreteria dell'ente o mediante trasmissione in forma telematica.

Se la presentazione delle linee programmatiche di mandato avviene dopo il mese di luglio, anche il termine riferito al D.U.P. è prorogato fino alla stessa seduta del Consiglio dedicata alle linee programmatiche di mandato.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, 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.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

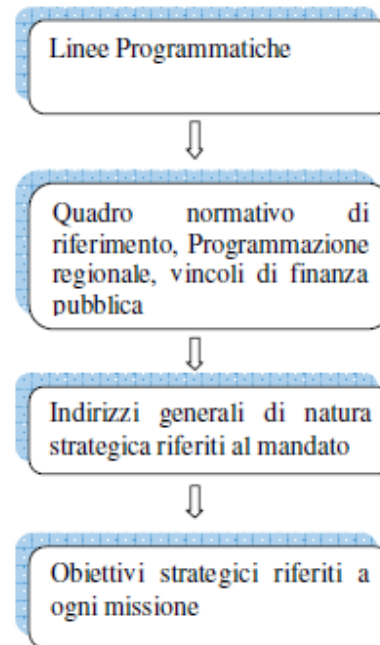
L'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O.", in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di Consiglio n. 15 del 17/10/2019 il "Documento programmatico relativo alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato", dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite n. 7 aree di intervento strategico, poi ridotte a 5 con modificazione approvata dal Consiglio in data odierna, che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi
- 2 Controllo del territorio
- 3 Servizi sociali - assistenza scolastica ad personam
- 4 Servizi sociali - servizi socio-assistenziali
- 5 Commercio

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta renderà al Consiglio, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si rende necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 del TUEL, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021-2022-2023

ANALISI DI CONTESTO

UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA
BASSA BRESCIANA OCCIDENTALE

2. ANALISI DI CONTESTO

Gli indirizzi generali individuati dal D.U.P. semplificato riguarda principalmente:

1. Individuazione delle risorse e degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

a. gli investimenti con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;

b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;

c. le compartecipazioni da parte dei Comuni associati ed i trasferimenti regionali e statali;

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

e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

f. la gestione del patrimonio;

g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;

h. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

2. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo, anche in termini di spesa.

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione, con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Di seguito l'aggiornamento delle funzioni trasferite dai Comuni associati, così come disposto dalla Giunta dell'Unione con deliberazione n. 02 del 13/02/2020:

- Sistemi informativi (deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 05 del 13/09/2010);

- URP e comunicazione (deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 05 del 13/09/2010);

- Servizi assistenziali e servizi alla persona (deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 05 del 13/09/2010);

- Servizi per l'infanzia e per i minori (deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 05 del 13/09/2010);

- Polizia Locale (deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 01 del 16/01/2013);

- Suap Telematico (deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 12 del 29/09/2011);

- Riscossione coattiva dei crediti tributari ed extratributari dei Comuni associati (deliberazione del Consiglio n. 19 del 05/10/2016).

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione, al termine del mandato l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa, e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				22.161
Popolazione residente a fine 2019 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	22.343
	di cui:	maschi	n.	
		femmine	n.	
	nuclei familiari		n.	
	comunità/convivenze		n.	
Popolazione all'1/1/2019			n.	22.231
Nati nell'anno		n.		
Deceduti nell'anno		n.		
		saldo naturale	n.	
Immigrati nell'anno		n.		
Emigrati nell'anno		n.		
		saldo migratorio	n.	
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	
In età adulta (30/65 anni)			n.	
In età senile (oltre 65 anni)			n.	

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	
	2016	
	2017	
	2018	
	2019	
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	
	2016	
	2017	
	2018	
	2019	
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	entro il
Livello di istruzione della popolazione residente		Laurea Diploma Lic. Media Lic. Elementare Alfabeti Analfabeti

2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Si rimanda alla medesima parte del D.U.P. 2021-2022-2023 di ogni singolo Comune associato.

2.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Si rimanda alla medesima parte del D.U.P. 2021-2022-2023 di ogni singolo Comune associato.

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq		97,77
RISORSE IDRICHE		
	* Laghi	
	* Fiumi e torrenti	
STRADE		
	* Statali	Km.
	* Provinciali	Km.
	* Comunali	Km.
	* Vicinali	Km.
	* Autostrade	Km.
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	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 <input type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	mq.
P.I.P.	mq.	mq.

2.5 – Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Area Servizi Amministrativi	Dott. Stefano Ottobri
Responsabile Area Servizi Finanziari	Dott. Rossano Viganò
Responsabile Area Polizia Locale	Dott. Vittorio Paloschi

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	2	2
A.2	0	0	C.2	3	3
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	6	6
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	0	0	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	0	0	D.5	1	1
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	0	0	TOTALE	15	15

Totale personale al 31-12-2019:

di ruolo n.	15
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	10	10	C	0	0
D	1	1	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	2	C	12	12
D	1	1	D	3	3
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	15	15

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	10	10	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	2	2	6° Istruttore	12	12
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	3	3
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	15	15

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE																					
			Anno 2020		Anno 2021			Anno 2022			Anno 2023															
Asili nido	n.	0	posti	n.																						
Scuole materne	n.	0	posti	n.																						
Scuole elementari	n.	0	posti	n.																						
Scuole medie	n.	0	posti	n.																						
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti	n.																						
Farmacie comunali			n.		n.			n.				n.						n.								
Rete fognaria in Km																										
- bianca																										
- nera																										
- mista																										
Esistenza depuratore			Si		No			Si		No				Si		No				Si		No				
Rete acquedotto in Km																										
Attuazione servizio idrico integrato			Si		No			Si		No				Si		No				Si		No				
Aree verdi, parchi, giardini			n.		hq.			n.		hq.				n.		hq.				n.		hq.				
Punti luce illuminazione pubblica			n.					n.						n.						n.						
Rete gas in Km																										
Raccolta rifiuti in quintali																										
- civile																										
- industriale																										
- racc. diff.ta			Si		No			Si		No				Si		No				Si		No				
Esistenza discarica			Si		No			Si		No				Si		No				Si		No				
Mezzi operativi			n.					n.						n.						n.						
Veicoli			n.			7		n.			7			n.			7			n.			7			
Centro elaborazione dati			Si		X	No		Si		X	No			Si		X	No			Si		X	No			
Personal computer			n.			25		n.			25			n.			25			n.			25			
Altre strutture (specificare)			SEDI DISTACCATE DI POLIZIA LOCALE DI LOGRATO E ORZINUOVI																							

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Consorzi	Numero	0	0	0	0
Aziende	Numero	0	0	0	0
Istituzioni	Numero	0	0	0	0
Societa' di capitali	Numero	0	0	0	0
Concessioni	Numero	1	1	1	1
Unione di comuni	Numero	0	0	0	0
Altro	Numero	1	1	1	1

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

L'obiettivo dell'unico Ente strumentale di diritto privato partecipato, ovvero la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione - è quello di eseguire la progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini.

Con la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi, in esecuzione della deliberazione di Consiglio n. 24 del 14/12/2016, è stato sottoscritto in data 20/12/2016 un contratto di servizio per la gestione dei servizi socio-assistenziali fino al 31/12/2019, da ultimo prorogato fino al 30/06/2021 con deliberazione di Consiglio n. 16 del 28/11/2020, onde permettere alla Fondazione di deliberare la revisione del proprio Statuto ed un proprio regolamento per il controllo analogo al fine di ottenere l'iscrizione nell'elenco ANAC degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti così come previsto dall'art. 192 del Codice degli Appalti. La stessa viene inserita nel Gruppo Amministrazione Pubblica ed inserita nel Bilancio consolidato dell'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O.".

Società ed organismi gestionali	%
Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione	41,74000

2.7.2 – Società ed organismi partecipati

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
Comunita' della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione	www.fondazionebbo.it	41,74000	Funzione relativa alla progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini. La quota di partecipazione tiene conto della quota relativa alla sola Unione del 1,89% e della somma delle quote dei sei Comuni associati del 39,85%, essendo la sola Unione obbligata ad inserire la Fondazione nel Gruppo Amministrazione Pubblica e nel proprio Bilancio consolidato, in quanto è l'Unione stessa che risulta, come da Statuto della Fondazione, partecipante ordinario per conto ed in nome dei Comuni associati che continuano a detenere le quote associative e che esercitano il controllo tramite il partecipante ordinario "Unione", in ragione della rappresentanza territoriale, poiché hanno diritto ad un numero di voti e di delegati pari a quanti sono gli enti rappresentati dalla stessa Unione.		422.500,00 (periodo 1/1/2021-30/06/2021)	4.642,00	3.012,00	2.863,00

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

Servizio di Tesoreria fino al 30/06/2024

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

Banca Popolare di Sondrio

ALTRO (ENTE STRUMENTALE DI DIRITTO PRIVATO):

Comunità della Pianura Bresciana – Fondazione di partecipazione

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE

Oggetto:

Obiettivo:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata del Patto territoriale:

Il Patto territoriale è:

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA "B.B.O."

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria			Importo totale
	2021	2022	2023	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

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

ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA "B.B.O."

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUR (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidam. (4)	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funz. (5)	Lavoro compl. (6)	Codice ISTAT			Localizz. - codice NUTS	Tipol.	Settore e sottoset. intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)							
							Reg	Prov	Com						2021	2022	2023	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)		Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento Derivate da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)					
																							Importo	Tipol.	Tab.D4	Tabella D5		
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno indicato liberamente dall'amministrazione in base al proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cf. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso in base alla definizione di cui all'art. comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smaltimento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, iva incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cf. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cf. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

Tabella D.4

- 1. finanza di progetto
- 2. concessione di costruzione e gestione
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipate o di scopo
- 5. locazione finanziaria
- 6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA "B.B.O."

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministraz.	Ambito di interesse dell'opera	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	L'opera è attualmente fruibile anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3							
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Note

(1) Indica il CUP del progetto di riferimento 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 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 dei programmi di cui alla scheda D

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento e 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: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/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 dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
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 c2, 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 c2 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 accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art.1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI LOMBARDA "B.B.O."

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

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto ⁽¹⁾
-------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	--

Note

(1) Breve descrizione dei motivi

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	1.105.850,05	1.118.777,83	1.067.000,00	1.010.000,00	868.000,00	738.000,00	- 5,342
Extratributarie	1.289.493,18	1.382.395,73	1.399.500,00	1.412.000,00	1.407.000,00	1.407.000,00	0,893
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.395.343,23	2.501.173,56	2.466.500,00	2.422.000,00	2.275.000,00	2.145.000,00	- 1,804
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	22.309,75	22.309,75	19.799,87	13.650,65	13.141,67	13.141,67	- 31,056
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.417.652,98	2.523.483,31	2.486.299,87	2.435.650,65	2.288.141,67	2.158.141,67	- 2,037
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	114.004,02	48.810,00	30.000,00	56.425,20	0,00	0,00	88,084
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	9.250,00	12.000,00	11.774,90	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	123.254,02	60.810,00	41.774,90	56.425,20	0,00	0,00	35,07
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.540.907,00	2.584.293,31	2.528.074,77	2.492.075,85	2.288.141,67	2.158.141,67	- 1,420

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)	2021 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	1.145.142,82	1.111.313,66	1.142.980,25	842.033,74	- 26,329
Extratributarie	1.100.152,46	1.265.746,03	1.423.002,00	1.462.885,00	2,802
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.245.295,28	2.377.059,69	2.565.982,25	2.304.918,74	- 10,174
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.245.295,28	2.377.059,69	2.565.982,25	2.304.918,74	- 10,174
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	56.445,12	103.030,96	60.000,00	86.425,20	44,042
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	56.445,12	103.030,96	60.000,00	86.425,20	44,042
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.301.740,40	2.480.090,65	2.625.982,25	2.391.343,94	- 8,935

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 – Entrate tributarie

L'Ente non dispone di entrate tributarie proprie non avendo autonomia impositiva.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2020	2021	2020	2021
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

6.4.2 – Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Le entrate da trasferimenti sono l'asse portante dell'intero Bilancio e sono costituite:

- dal contributo statale previsto dal D.M. dell'Interno n. 318/2000, come modificato e integrato dal Decreto ministeriale n. 289/2004, che dall'anno 2017 è stato regionalizzato;
- dal contributo regionale relativo alle spese finalizzate alla prevenzione dei furti e delle truffe, come da progetto deliberato dalla Giunta dell'Unione in data 24/07/2020 e approvato successivamente dalla Regione;
- dai trasferimenti comunali per la gestione dei servizi sociali;
- dai trasferimenti comunali per la conclusione del contratto in corso relativo all'affidamento dei servizi di supporto di gestione ordinaria IMU e TASI, di accertamenti IMU/TASI/TARI, perequazione catastale, segnalazioni qualificate all'Agenzia delle Entrate, supporto agli uffici tributi comunali, e mediazione/contenzioso, che continuerà ad essere gestito e a transitare dal bilancio dell'Unione;
- dai trasferimenti comunali per il trasferimento delle funzioni inerenti la polizia locale;
- dai trasferimenti comunali per il servizio unificato C.E.D. e altri servizi informativi.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.105.850,05	1.118.777,83	1.067.000,00	1.010.000,00	868.000,00	738.000,00	- 5,342

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.145.142,82	1.111.313,66	1.142.980,25	842.033,74	- 26,329

6.4.3 – Entrate da proventi extra-tributari

Le entrate extratributarie sono state previste per:

- diritti di segreteria per contratti;
- proventi regionali riversati dall'Ufficio di Piano;
- proventi comunali per S.A.D.;
- proventi comunali per S.A.P.;
- proventi comunali per S.U.A.P. telematico;
- proventi da sanzioni per violazione delle norme del Codice della Strada;
- altri proventi da sanzioni per violazioni delle norme di Polizia amministrativa;
- interessi attivi sulla giacenza presso la Tesoreria;
- introiti da contribuenti/utenti sottoposti alle procedure coattive in relazione ai tributi e/o entrate patrimoniali dei Comuni associati;
- altre diverse.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.289.493,18	1.382.395,73	1.399.500,00	1.412.000,00	1.407.000,00	1.407.000,00	0,893

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.100.152,46	1.265.746,03	1.423.002,00	1.462.885,00	2,802

6.4.4 – Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

Sono state previste entrate in c/capitale per cofinanziamento regionale del 80% della spesa finalizzata all'acquisto di dotazioni tecnico/strumentali da destinare alle polizie locali (Decreto n. 12524 del 22/10/2020 della Direzione Generale Sicurezza della Regione Lombardia), e per compartecipazione dai Comuni associati del 100% della spesa relativa alla sostituzione di n. 31 attrezzature per il controllo della velocità dei veicoli.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	114.004,02	48.810,00	30.000,00	56.425,20	0,00	0,00	88,084
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	114.004,02	48.810,00	30.000,00	56.425,20	0,00	0,00	88,084

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	56.445,12	103.030,96	60.000,00	86.425,20	44,042
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	56.445,12	103.030,96	60.000,00	86.425,20	44,042

6.4.5 - Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
TOTALE	0,00			0,00

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2021

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.118.777,83	1.067.000,00	1.010.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.382.395,73	1.399.500,00	1.412.000,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.501.173,56	2.466.500,00	2.422.000,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	250.117,36	246.650,00	242.200,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		250.117,36	246.650,00	242.200,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

6.4.7– Anticipazioni di cassa

Non sono state previste entrate da crediti e da anticipazioni di cassa.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

L'Ente non svolge servizi per la collettività ma solo per i Comuni associati che partecipano alle spese dell'Unione.

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Fondo sostegno regionale	150.000,00	150.000,00	100,000
Servizio di assistenza domiciliare	375.000,00	375.000,00	100,000
Servizio di assistenza ad personam	1.650.000,00	1.650.000,00	100,000
Servizio S.U.A.P. Telematico	60.000,00	60.000,00	100,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	2.235.000,00	2.235.000,00	100,000

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

6.4.9 – Proventi della gestione dei beni dell'ente

Descrizione	Provento 2021	Provento 2022	Provento 2023
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

L'Ente non ha la proprietà di beni immobili.

6.5 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		314.964,77			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		13.650,65	13.141,67	13.141,67
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.422.000,00 0,00	2.275.000,00 0,00	2.145.000,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.415.650,65 13.141,67 52.437,46	2.288.141,67 13.141,67 58.263,85	2.158.141,67 13.141,67 58.263,85
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			20.000,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
		O=G+H+I-L+M	20.000,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		56.425,20	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		76.425,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-20.000,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2021 - 2022 - 2023**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)			20.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			20.000,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	314.964,77								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		13.650,65	13.141,67	13.141,67					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.324.952,81	2.415.650,65	2.288.141,67	2.158.141,67
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	842.033,74	1.010.000,00	868.000,00	738.000,00			13.141,67	13.141,67	13.141,67
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.462.885,00	1.412.000,00	1.407.000,00	1.407.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	86.425,20	56.425,20	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	78.157,60	76.425,20	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.391.343,94	2.478.425,20	2.275.000,00	2.145.000,00	Totale spese finali	2.403.110,41	2.492.075,85	2.288.141,67	2.158.141,67
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	300.500,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Totale titoli	2.691.843,94	2.778.425,20	2.575.000,00	2.445.000,00	Totale titoli	2.703.110,41	2.792.075,85	2.588.141,67	2.458.141,67
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.006.808,71	2.792.075,85	2.588.141,67	2.458.141,67	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	2.703.110,41	2.792.075,85	2.588.141,67	2.458.141,67
Fondo di cassa finale presunto	303.698,30								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

7. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con deliberazione di Consiglio n. 15 del 17/10/2019 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo giugno 2019 – giugno 2024, in seguito modificate con deliberazione del Consiglio in data odierna. Tali linee, nel corso del mandato amministrativo, verranno monitorate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi
2	Controllo del territorio
3	Servizi sociali - assistenza scolastica ad personam
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali
5	Commercio
6	Fondi e accantonamenti
7	Anticipazioni finanziarie
8	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del TUEL, nel caso di specie dell'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O." è necessario sottolineare che il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione del triennio 2021/2023 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione negli anni precedenti.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

Linea programmatica: 1 Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	In corso
	Segreteria generale	In corso
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	In corso
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	In corso
	Statistica e sistemi informativi	In corso
	Risorse umane	In corso
	Altri servizi generali	In corso

Linea programmatica: 2 Controllo del territorio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	In corso
	Sistema integrato di sicurezza urbana	In corso

Linea programmatica: 3 Servizi sociali - assistenza scolastica ad personam

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	In corso

Linea programmatica: 4 Servizi sociali - servizi socio-assistenziali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	In corso
	Interventi per la disabilità	In corso
	Interventi per gli anziani	In corso
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	In corso

	Interventi per le famiglie	In corso
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	In corso

Linea programmatica: 5 Commercio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	In corso
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	In corso

Linea programmatica: 6 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	In corso
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	In corso
	Altri fondi	In corso

Linea programmatica: 7 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	In corso

Linea programmatica: 8 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	In corso

8. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
3	Ordine pubblico e sicurezza
4	Istruzione e diritto allo studio
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
14	Sviluppo economico e competitività
20	Fondi e accantonamenti
60	Anticipazioni finanziarie
99	Servizi per conto terzi

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2021	659.000,00	0,00	0,00	0,00	659.000,00
	2022	538.750,00	0,00	0,00	0,00	538.750,00
	2023	406.750,00	0,00	0,00	0,00	406.750,00
2	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2021	747.000,00	76.425,20	0,00	0,00	823.425,20
	2022	735.000,00	0,00	0,00	0,00	735.000,00
	2023	735.000,00	0,00	0,00	0,00	735.000,00
4	2021	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
	2022	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
	2023	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
5	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2021		377.750,00	0,00	0,00	0,00	377.750,00
	2022		377.750,00	0,00	0,00	0,00	377.750,00
	2023		377.750,00	0,00	0,00	0,00	377.750,00
13	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2021		21.500,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00
	2022		21.500,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00
	2023		21.500,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00
15	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2021		60.400,65	0,00	0,00	0,00	60.400,65
	2022		65.141,67	0,00	0,00	0,00	65.141,67
	2023		67.141,67	0,00	0,00	0,00	67.141,67
50	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2021		0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
	2022		0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
	2023		0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
TOTALI	2021		2.415.650,65	76.425,20	0,00	300.000,00	2.792.075,85
	2022		2.288.141,67	0,00	0,00	300.000,00	2.588.141,67
	2023		2.158.141,67	0,00	0,00	300.000,00	2.458.141,67

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	657.115,38	1.732,40	0,00	0,00	658.847,78
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	684.971,93	76.425,20	0,00	0,00	761.397,13
4	582.500,00	0,00	0,00	0,00	582.500,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	378.865,50	0,00	0,00	0,00	378.865,50
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	21.500,00	0,00	0,00	0,00	21.500,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
TOTALI	2.324.952,81	78.157,60	0,00	300.000,00	2.703.110,41

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 - 2023

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Comuni associati	01-01-2020		No	Si

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	400.670,78	368.283,74	280.670,78	150.670,78
Titolo 3 - Entrate extratributarie	187.000,00		187.000,00	187.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	587.670,78	368.283,74	467.670,78	337.670,78
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	71.329,22	290.564,04	71.079,22	69.079,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	659.000,00	658.847,78	538.750,00	406.750,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	659.000,00	657.115,38	538.750,00	406.750,00
Spese in conto capitale		1.732,40		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	659.000,00	658.847,78	538.750,00	406.750,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Controllo del territorio	Ordine pubblico e sicurezza	Comuni associati	01-01-2020		No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	409.329,22	233.750,00	387.329,22	387.329,22
Titolo 3 - Entrate extratributarie	425.000,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	56.425,20			
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	890.754,42	658.750,00	812.329,22	812.329,22
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		102.647,13		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	823.425,20	761.397,13	735.000,00	735.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	747.000,00	684.971,93	735.000,00	735.000,00
Spese in conto capitale	76.425,20	76.425,20		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	823.425,20	761.397,13	735.000,00	735.000,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Servizi sociali - assistenza scolastica ad personam	Istruzione e diritto allo studio	Comuni associati	01-01-2020		No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	550.000,00		550.000,00	550.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	550.000,00		550.000,00	550.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		582.500,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	550.000,00	582.500,00	550.000,00	550.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	550.000,00	582.500,00	550.000,00	550.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	550.000,00	582.500,00	550.000,00	550.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Comuni associati	01-01-2020		No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	200.000,00		200.000,00	200.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	175.000,00		125.000,00	125.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	375.000,00		325.000,00	325.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.750,00	378.865,50	52.750,00	52.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	377.750,00	378.865,50	377.750,00	377.750,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	377.750,00	378.865,50	377.750,00	377.750,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	377.750,00	378.865,50	377.750,00	377.750,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Commercio	Sviluppo economico e competitività	Comuni associati	01-01-2020		No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00		20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	20.000,00		20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.500,00	21.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Amministrazione	01-01-2020		No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	60.400,65		65.141,67	67.141,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	60.400,65		65.141,67	67.141,67

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	60.400,65		65.141,67	67.141,67
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	60.400,65		65.141,67	67.141,67

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Amministrazione	01-01-2020		No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Amministrazione	01-01-2020		No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE USCITE	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

SEZIONE OPERATIVA

9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico, e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

Nella Sezione operativa del documento unico di programmazione per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione sia delle acquisizioni di beni e servizi di valore superiore a € 40.000,00, sia in materia di personale.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Descrizione del programma

Gestione di supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'Ente.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1 Spese correnti		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

Descrizione del programma

Gestione delle attività deliberative degli organi istituzionali e delle attività di coordinamento generale amministrativo.

Gestione del protocollo generale e delle attività di archiviazione e conservazione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.670,39		27.170,39	27.170,39
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	25.670,39		27.170,39	27.170,39
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.829,61	25.250,00	1.829,61	1.829,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	27.500,00	25.250,00	29.000,00	29.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1 Spese correnti	12.856,66	30.000,00	27.500,00	29.000,00	29.000,00
			1.829,41		
			1.770,39	1.770,39	1.770,39
		39.775,79	25.250,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.856,66	30.000,00	27.500,00	29.000,00	29.000,00
			1.829,41		
			1.770,39	1.770,39	1.770,39
		39.775,79	25.250,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Descrizione del programma

Gestione della programmazione, del Bilancio, e della rendicontazione economica e finanziaria (inclusa l'inventariazione).

Gestione degli adempimenti obbligatori di legge.

Gestione delle istruttorie relative alla richiesta dei contributi regionali.

Riscossione coattiva dei crediti tributari ed extratributari dei Comuni associati.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2020		No	GIANANDREA TELO'	DR. ROSSANO VIGANO'

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.329,61		12.829,61	12.829,61
Titolo 3 - Entrate extratributarie	187.000,00		187.000,00	187.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	201.329,61		199.829,61	199.829,61
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	23.170,39	223.000,00	24.670,39	24.670,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	224.500,00	223.000,00	224.500,00	224.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1 Spese correnti	35.275,26	247.000,00	224.500,00	224.500,00	224.500,00
			87.580,02	41.122,44	27.223,97
			2.478,50	2.478,50	2.478,50
		249.515,89	223.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.275,26	247.000,00	224.500,00	224.500,00	224.500,00
			87.580,02	41.122,44	27.223,97
			2.478,50	2.478,50	2.478,50
		249.515,89	223.000,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Descrizione del programma

Gestione associata per la conclusione del contratto in corso relativo all'affidamento dei servizi di supporto di gestione ordinaria IMU e TASI, di accertamenti IMU/TASI/TARI, perequazione catastale, segnalazioni qualificate all'Agenzia delle Entrate, supporto agli uffici tributi comunali, e mediazione/contenzioso, che continuerà ad essere gestito e a transitare dal bilancio dell'Unione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2020		No	GIANLUIGI STURLA	DR. ROSSANO VIGANO'

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	250.000,00	253.000,00	130.000,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	250.000,00	253.000,00	130.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-3.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	250.000,00	250.000,00	130.000,00	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	20.668,08	Previsione di competenza	253.500,00	250.000,00	130.000,00	
			di cui già impegnate		249.905,31	125.867,67	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	353.464,05	250.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.668,08	Previsione di competenza	253.500,00	250.000,00	130.000,00	
			di cui già impegnate		249.905,31	125.867,67	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	353.464,05	250.000,00		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Descrizione del programma

Gestione del sito web istituzionale, del C.E.D., di altri servizi informatici, e delle attività inerenti l'applicazione del C.A.D., per l'Ente e per i Comuni associati.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	110.670,78	115.283,74	110.670,78	110.670,78
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	110.670,78	115.283,74	110.670,78	110.670,78
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.879,22	17.864,04	18.629,22	18.629,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	129.550,00	133.147,78	129.300,00	129.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	
1 Spese correnti	1.865,38	Previsione di competenza	122.300,00	129.550,00	129.300,00	
		di cui già impegnate		78.067,95	19.316,67	
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	134.331,82	131.415,38		
2 Spese in conto capitale	1.732,40	Previsione di competenza	1.750,00			
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa		1.732,40		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.597,78	Previsione di competenza	124.050,00	129.550,00	129.300,00	
		di cui già impegnate		78.067,95	19.316,67	
		di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.331,82	133.147,78		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 Risorse umane

Descrizione del programma

Gestione delle politiche di personale dell'Ente (reclutamento, programmazione e analisi dei fabbisogni, formazione).

Gestione degli adempimenti inerenti la sicurezza sul lavoro.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo, tributi e servizi informativi	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.272,00	13.272,00	11.536,00	9.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.272,00	13.272,00	11.536,00	9.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1 Spese correnti	2.833,45	11.250,00	13.272,00	11.536,00	9.800,00
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate	3.278,22	1.778,22	1.778,22
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	9.400,00	13.272,00	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.833,45	Previsione di competenza	11.250,00	13.272,00	9.800,00
		di cui già impegnate	3.278,22	1.778,22	1.778,22
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	9.400,00	13.272,00	

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Descrizione del programma

Gestione associata della funzione di Polizia Locale come da Convenzione approvata dall'Assemblea con deliberazione n. 01 del 16/01/2013 e a cui si rimanda, per i servizi relativi ai pattugliamenti stradali, alle infrazioni, ai controlli nell'edilizia e degli esercizi commerciali, e a tutti gli altri previsti nel Piano Esecutivo di Gestione.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Controllo del territorio	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2020		No	SIMONE ZANETTI	DR. VITTORIO PALOSCHI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	409.329,22	233.750,00	387.329,22	387.329,22
Titolo 3 - Entrate extratributarie	425.000,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	56.425,20			
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	890.754,42	658.750,00	812.329,22	812.329,22
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-111.329,22	58.647,13	-121.329,22	-121.329,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	779.425,20	717.397,13	691.000,00	691.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1 Spese correnti	238.805,55	Previsione di competenza	738.897,40	703.000,00	691.000,00
		di cui già impegnate		479.475,03	50.917,46
		di cui fondo pluriennale vincolato		8.892,78	8.892,78
		Previsione di cassa	671.894,94	640.971,93	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	41.774,90	76.425,20	
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	41.774,90	76.425,20	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	238.805,55	Previsione di competenza	780.672,30	779.425,20	691.000,00
		di cui già impegnate		479.475,03	50.917,46
		di cui fondo pluriennale vincolato		8.892,78	8.892,78

		Previsione di cassa	713.669,84	717.397,13	
--	--	----------------------------	-------------------	-------------------	--

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Descrizione del programma

Gestione associata della funzione di Polizia Locale come da Convenzione approvata dall'Assemblea con deliberazione n. 01 del 16/01/2013 e a cui si rimanda, per i servizi relativi alla sicurezza urbana, con particolare riferimento alle attività inerenti la videosorveglianza sovracomunale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Controllo del territorio	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2020		No	SIMONE ZANETTI	DR. VITTORIO PALOSCHI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	1.279,46	Previsione di competenza	41.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
			di cui già impegnate		9.150,00	5.490,00	5.490,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.367,27	44.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.279,46	Previsione di competenza	41.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
			di cui già impegnate		9.150,00	5.490,00	5.490,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	83.367,27	44.000,00	
--	--	--	----------------------------	------------------	------------------	--

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Descrizione del programma

Gestione dei rapporti con la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi per il servizio di assistenza scolastica ad personam.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Servizi sociali - assistenza scolastica ad personam	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	550.000,00		550.000,00	550.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	550.000,00		550.000,00	550.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		582.500,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	550.000,00	582.500,00	550.000,00	550.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	124.279,96	Previsione di competenza	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
			di cui già impegnate		30.000,00	15.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	548.450,00	582.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	124.279,96	Previsione di competenza	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
			di cui già impegnate		30.000,00	15.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	548.450,00	582.500,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Descrizione del programma

Gestione dei rapporti con la Comunità della pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi per la tutela dei minori.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	60.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	60.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 Interventi per la disabilità

Descrizione del programma

Gestione dei rapporti con la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi per lo sportello disabili.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	60.000,00		60.000,00	60.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.000,00		60.000,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		60.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 3 Interventi per gli anziani

Descrizione del programma

Gestione dei rapporti con la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi per il servizio di assistenza domiciliare.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.000,00		15.000,00	15.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	125.000,00		125.000,00	125.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	140.000,00		140.000,00	140.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		141.115,50		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	140.000,00	141.115,50	140.000,00	140.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	22.001,95	Previsione di competenza	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.600,00	141.115,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.001,95	Previsione di competenza	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.600,00	141.115,50		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Descrizione del programma

Gestione dei rapporti con la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi per il servizio di inserimento lavorativo.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.000,00		5.000,00	5.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	5.000,00		5.000,00	5.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		5.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 5 Interventi per le famiglie

Descrizione del programma

Gestione dei rapporti con la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi per i consultori famigliari.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	60.000,00		60.000,00	60.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.000,00		60.000,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		60.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Descrizione del programma

Gestione dei rapporti con la Comunità della Pianura Bresciana - Fondazione di partecipazione di Orzinuovi per servizi diversi in ambito sociale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Servizi sociali - servizi socio-assistenziali	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2020		No	GIANPIETRO MAFFONI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	60.000,00		60.000,00	60.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50.000,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	110.000,00		60.000,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.750,00	112.750,00	52.750,00	52.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	112.750,00	112.750,00	112.750,00	112.750,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	1.360,62	Previsione di competenza	113.000,00	112.750,00	112.750,00	112.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.800,00	112.750,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.360,62	Previsione di competenza	113.000,00	112.750,00	112.750,00	112.750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.800,00	112.750,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Descrizione del programma

Gestione associata dello Sportello Unico per le Attività produttive - assistenza tecnica e supporto operativo.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Commercio	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2020		No	GIANCARLO PLODARI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.000,00		11.000,00	11.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	11.000,00		11.000,00	11.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		11.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate		10.875,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.000,00	11.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate		10.875,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.000,00	11.000,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Descrizione del programma

Gestione associata dello Sportello Unico per le Attività produttive - gestione piattaforma telematica.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Commercio	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2020		No	GIANCARLO PLODARI	DR. STEFANO OTTOBRI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.000,00		9.000,00	9.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.000,00		9.000,00	9.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	10.500,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate		10.264,88		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.500,00	10.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
			di cui già impegnate		10.264,88		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.500,00	10.500,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 1 Fondo di riserva

Descrizione del programma

Gestione del Fondo di riserva di competenza per spese impreviste e del Fondo di riserva di cassa per esigenze straordinarie di cassa.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2020		No	GIANANDREA TELO'	DR. ROSSANO VIGANO'

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.963,19		6.877,82	8.877,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.963,19		6.877,82	8.877,82

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	6.608,61	7.963,19	6.877,82	8.877,82
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	6.608,61	7.963,19	6.877,82	8.877,82
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Descrizione del programma

Gestione degli accantonamenti al F.C.D.E., al momento previsti per i proventi da sanzioni per violazioni al Codice della Strada.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2020		No	GIANANDREA TELO'	DR. ROSSANO VIGANO'

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	52.437,46		58.263,85	58.263,85
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	52.437,46		58.263,85	58.263,85

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	52.045,13	52.437,46	58.263,85	58.263,85
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	52.045,13	52.437,46	58.263,85	58.263,85
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 3 Altri fondi

Descrizione del programma

Gestione di fondi per passività potenziali, al momento non previste.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2020		No	GIANANDREA TELO'	DR. ROSSANO VIGANO'

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Descrizione del programma

Gestione delle risorse finanziarie eventualmente anticipate dalla Tesoreria per far fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2020		No	GIANANDREA TELO'	DR. ROSSANO VIGANO'

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Descrizione del programma

Gestione dei servizi per conto terzi e delle partite di giro.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2020		No	GIANANDREA TELO'	DR. ROSSANO VIGANO'

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.806,84	Previsione di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	300.000,00	300.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.806,84	Previsione di competenza	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	300.000,00	300.000,00		

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

L'Ente non ha in programma la realizzazione di opere pubbliche nel triennio 2021/2023.

11 – Servizi e forniture

Nel corso del biennio 2021-2022 vengono previste le seguenti acquisizioni di beni e servizi di valore superiore a € 40.000,00:

- 1) Affidamento del servizio di manutenzione dell'impianto di videosorveglianza sovracomunale per il triennio 2021/2023:
 - Stima di costo: € 75.000,00 (al netto di IVA)
 - Imputazione del costo (comprensivo di IVA) sulle annualità:
 - 2021: € 30.500,00
 - 2022: € 30.500,00
 - 2023: € 30.500,00
 - Codice CPV: da individuare
 - RUP: Dott. Vittorio Paloschi
 - Fonte di finanziamento: trasferimenti dai Comuni associati

- 2) Affidamento del servizio di assistenza e manutenzione/gestione aggregato del CED per il periodo da maggio 2022 a aprile 2026:
 - Stima di costo: € 190.000,00 (al netto di IVA)
 - Imputazione del costo (comprensivo di IVA) sulle annualità:
 - 2022: € 38.633,33
 - 2023: € 57.950,00
 - 2024: € 57.950,00
 - 2025: € 57.950,00
 - 2026: € 19.316,67
 - Codice CPV: 72253000-3
 - RUP: Dott. Stefano Ottobri
 - Fonte di finanziamento: trasferimenti dai Comuni associati e risorse di bilancio (per la parte di servizio relativo all'Unione)

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione dei fabbisogni di personale, come da tabella sottostante.

La dotazione organica al 31/12/2020 è composta da n. 15 posti, tutti coperti con personale in comando e/o convenzione con i Comuni associati.

E' previsto previsto tuttavia lo svolgimento di un tirocinio formativo e di orientamento da effettuarsi presso l'Area di Polizia Locale a partire dal mese di maggio 2021 della durata di 12 mesi consecutivi non rinnovabili, e per una presenza complessiva di 20 ore settimanali rivolto a diplomati/laureati, con l'avvertenza che non si darà luogo alla costituzione di rapporti di lavoro né ad alcun diritto o aspettativa di nessun genere nei confronti dell'amministrazione. Il costo complessivo è di € 4.800,00 più I.R.A.P..

Previsioni	2020	2021	2022	2023
Spese per il personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00
I.R.A.P.	26.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
Spese per il personale in comando	471.849,35	475.080,33	474.844,33	473.108,33
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	500.849,35	501.580,33	501.344,33	499.608,33

Descrizione deduzione	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	500.849,35	501.580,33	501.344,33	499.608,33
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Considerato che con Deliberazione n. 20/2018 la Sezione Autonomie della Corte dei Conti ha enunciato il principio di diritto per cui il perimetro di spesa di personale che l'Unione deve conteggiare ai fini del rispetto dei vincoli di cui all'art. 1, comma 562, della Legge n. 296/2006 (ovvero il tetto rappresentato dalle spese di personale dell'anno 2008), comprende gli oneri per il personale acquisito direttamente, nonché gli oneri per il personale comunque utilizzato, e che i Comuni partecipanti all'Unione, diverse da quelle obbligatorie, sono soggetti ai vincoli di cui all'art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006 relativamente alla spesa di personale comprensiva della quota per il personale utilizzato dall'Unione per svolgere le funzioni trasferite;

Dato atto che, alla luce di tale recente pronunciamento del giudice contabile, l'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O." va considerata non un'Unione "obbligatoria" ai sensi dell'art. 14, comma 28, del D.L. n. 78/2010 (alle quali partecipano Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti), ma un'Unione "libera", ovvero costituita in forza della previsione generale di cui all'art. 32 del D.Lgs. n. 267/2000, oltre che dalla Legge Regionale n. 19 del 27/06/2008, dal che deriva che non può trovare applicazione l'art. 14, comma 31-quinquies del D.L. n. 78/2010 il quale consente di considerare in maniera cumulata, tra gli enti coinvolti, le spese di personale e le facoltà assunzionali, ammettendo, nell'invarianza della spesa complessiva, compensazioni fra gli stessi enti;

Richiamata altresì la sentenza della Corte Costituzionale n. 22/2014;

Preso atto pertanto che i vincoli relativi alla spesa di personale sono da riferire non all'Unione in quanto entità autonoma, ma ai soli Comuni facenti parte dell'Unione, i quali singolarmente devono sommare alla propria spesa di personale la quota parte di spesa riferita all'Unione con il meccanismo del ribaltamento (Deliberazione n. 08/2011 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti), in modo tale da rispettare l'invarianza della spesa complessivamente considerata, senza possibilità di una compensazione reciproca;

Dato atto che l'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O." si è avvalsa, fin dalla sua costituzione, solo di personale in convenzione e/o comando proveniente dai Comuni associati, e mai di personale proprio;

Considerato che fin dalla sua costituzione, l'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O." ha così calcolato la spesa "giuridica" di personale da imputare ai Comuni associati:

- spese di personale relative all'esercizio associato della funzione di Polizia Locale: criteri di cui alla Convenzione del 01/03/2013;
- spese di personale relative alle funzioni generali: criterio del numero degli abitanti;

si dà atto che la spesa complessiva di personale massima consentita per l'Ente Unione, sommata a quella dei Comuni associati, rispetta il vigente vincolo introdotto dall'art. 1, comma 557 quater, della Legge n. 296/2006, pari a € 3.162.989,31 (media spesa personale triennio 2011/2013).

RISORSE VARIABILI DA DESTINARE ALLA CONTRATTAZIONE DI SECONDO LIVELLO

L'Ente provvederà alla costituzione del Fondo Risorse Decentrate quando verrà approvato il passaggio per mobilità degli Agenti di P.L. dai Comuni associati.

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

L'Ente non possiede beni immobili pertanto non è necessario approvare il Piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare.

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'Ente ha improntato le previsioni di bilancio del triennio 2021/2023 rispettando il disposto dell'art. 1, commi 610-612, della Legge n. 160/2019, ai sensi del quale la spesa media per l'acquisto di beni e servizi di natura informatica deve essere ridotta del 10% rispetto alla spesa media del biennio 2016-2017, con esclusione delle spese effettuate attraverso convenzioni Consip o disposti tramite Mepa, le spese per connettività, i canoni di manutenzione dei software relativi ai gestionali utilizzati, e le spese previste dalla Legge in ordine ad obiettivi di rilevanza strategica.

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Secondo le Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale approvate con Decreto del Ministro per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione, del 08/05/2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 in data 27/07/2018, il piano triennale del fabbisogno deve essere definito in coerenza e a valle dell'attività di programmazione, in armonia con gli obiettivi definiti nel ciclo delle performance (DUP/PEG), nel rispetto dei vincoli finanziari.

A tal fine è necessario procedere ad una analisi ed a una rappresentazione delle esigenze:

- di tipo quantitativo, individuando la consistenza numerica necessaria per garantire lo svolgimento delle attività istituzionali, tenendo presente il rispetto dei limiti e vincoli di finanza pubblica;
- di tipo qualitativo, sottolineando le professionalità e le competenze necessarie, anche sulla base delle nuove professionalità emergenti che devono essere in possesso di nuove conoscenze (ad es. in materie informatiche /nuova contabilità/di appalti e contratti /di controllo e anticorruzione).

Il P.T.F.P. ha uno sviluppo triennale ed ha la valenza di strumento strategico che, superando il tradizionale concetto di dotazione organica, serve ad identificare le esigenze di personale in correlazione alle funzioni istituzionali e agli obiettivi dati, da leggere quale valore finanziario di spesa potenziale massima sostenibile, nei limiti dei vincoli imposti dalla legge, che non potrà essere superato e che varrà come limite per le rimodulazioni che nel tempo dovessero essere necessarie e che sono sempre possibili, e che dovranno essere attuate rispettando la neutralità finanziaria. A tal proposito si richiama l'art. 6, comma 2, ultimo periodo, del D.Lgs 165/2001:

“Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.”

Il D.M. 17/03/2020 della Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento Funzione Pubblica, recante “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 27 aprile 2020, n. 108, in attuazione del comma 2 dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019, ha disposto che i comuni, con decorrenza dal 20 Aprile 2020, possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato sino a una spesa complessiva per tutto il personale dipendente non superiore a un 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 stanziato in bilancio di previsione.

Tale D.M., fermo restando il rispetto degli equilibri di bilancio, consente di effettuare nuove assunzioni a tempo indeterminato entro il valore assoluto di spesa di personale risultante dall'applicazione dei valori soglia del rapporto tra spesa di personale e entrate correnti dell'ultimo triennio, al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non avendo l'Unione personale dipendente, l'Ente non ha facoltà assunzionali, pertanto non è consentita l'opzione di cui al D.M. sopracitato. L'Unione si serve, fin dalla sua costituzione, di personale in comando e/o in convenzione proveniente dai Comuni associati.

Pertanto, per esprimere la dotazione organica in termini finanziari, si partirà dall'ultima dotazione organica adottata (delibera di Giunta dell'Unione n. 14 del 27/03/2020) che era stata approvata secondo i criteri di spesa potenziale, in relazione all'onere finanziario teorico, corrispondente al rimborso ai Comuni del trattamento economico fondamentale della categoria, di ciascun posto in essa previsto.

L'unione è formata dai seguenti Comuni: Lograto, Longhena, Maclodio, Orzinuovi, Orzivecchi, Villachiarà. I servizi conferiti sono i seguenti:

Servizio conferito	Area	Personale assegnato al 01/01/2021	Categoria	Ore
Organi istituzionali e amm.ne generale	Servizi Amm.vi	1	1 C	6
Urp e comunicazione	Servizi Amm.vi	1	1 C	6
Sistemi Informativi	Servizi Amm.vi	1	1 D 1C	10 4

Suap Telematico	Servizi Amm.vi	1	1 D	10
Personale	Servizi Amm.vi	1	1 D	10
Assistenza e servizi alla persona	Servizi Amm.vi	1	1 C	6
Servizi per l'infanzia e minori	Servizi Amm.vi	1	1 C	6
Contabilità e Bilancio	Servizi Finanziari	1	1 D	14
Polizia municipale	Polizia Locale	11	1 D	36
			8 C	36
			2 C	18
Sistema integrato di sicurezza urbana	Polizia Locale	11	1 D	36
			8 C	36
			2 C	18

Il numero complessivo di dipendenti in comando e/o in convenzione al 01/01/2021, compresi i responsabili (n. 3) è di n. 15.

Per quanto riguarda i dati relativi alla spesa:

- la spesa del personale anno 2021 assegnato all'ente Unione in comando e/o in convenzione è pari a € 501.580,33, come da prospetto "Previsione delle spese massime di personale dell'Unione anno 2021" costituente allegato al Bilancio di previsione finanziario 2021/2023;
- la spesa del personale anno 2022 assegnato all'ente Unione in comando e/o in convenzione è pari a € 501.344,33, come da prospetto "Previsione delle spese massime di personale dell'Unione anno 2022" costituente allegato al Bilancio di previsione finanziario 2021/2023;
- la spesa del personale anno 2023 assegnato all'ente Unione in comando e/o in convenzione è pari a € 499.608,33, come da prospetto "Previsione delle spese massime di personale dell'Unione anno 2023" costituente allegato al Bilancio di previsione finanziario 2021/2023;
- relativamente alle assunzioni per le categorie protette, l'onere resta in capo ai comuni associati;
- ai fini del calcolo si considera l'importo che viene richiesto a rimborso dal Comune di appartenenza del dipendente assegnato in comando e/o in convenzione;
- il piano dei fabbisogni 2020/2022 da ultimo adottato con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 14 del 27/03/2020 non prevedeva assunzioni.

Per il triennio 2021/2023 non sono previste assunzioni, non avendo l'ente facoltà assunzionali, ma solo assegnazioni in comando e/o in convenzione di personale dipendente dei Comuni aggregati, in tal modo rispettando il principio della sostanziale invarianza degli oneri complessivamente sostenuti dalle amministrazioni comunali interessate. La previsione potrà variare in relazione ai servizi che potranno ulteriormente essere conferiti dai Comuni aggregati o alla riorganizzazione dei servizi già conferiti. E' previsto tuttavia lo svolgimento di un tirocinio formativo e di orientamento da effettuarsi presso l'Area di Polizia Locale a partire dal mese di maggio 2021 della durata di 12 mesi consecutivi non rinnovabili, e per una presenza complessiva di 20 ore settimanali rivolto a diplomati/laureati, con l'avvertenza che non si darà luogo alla costituzione di rapporti di lavoro né ad alcun diritto o aspettativa di nessun genere nei confronti dell'amministrazione.

La dotazione organica teorica

Posto che gli articoli 6 e seguenti del D.Lgs. n. 165/2001 impongono il superamento della dotazione organica come elenco numerico di posti coperti o vacanti da coprire, sostituendola con il concetto di dotazione organica finanziaria, che per gli enti locali coincide con le risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste dalle norme vigenti, la dotazione organica teorica si traduce in termini finanziari, partendo da quella approvata da ultimo con deliberazione della Giunta n. 14 del 27/03/2020, che si componeva di n. 15 posti. La declinazione delle qualifiche, categorie o aree, distinte per fasce o posizioni economiche, trova sede nell'atto di programmazione del fabbisogno, determinato annualmente, con un orizzonte triennale. La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima, è pari a € 501.580,33 per l'anno 2021, a € 501.344,33 per l'anno 2022, e a € 499.608,33 per l'anno 2023.

Piano assunzionale anno 2021 e vincoli di legge

La Deliberazione n. 20/2018 la Sezione Autonomie della Corte dei Conti ha enunciato il principio di diritto per cui il perimetro di spesa di personale che l'Unione deve conteggiare ai fini del rispetto dei vincoli di cui all'art. 1, comma 562, della Legge n. 296/2006 (ovvero il tetto rappresentato dalle spese di personale dell'anno 2008), comprende gli oneri per il personale acquisito direttamente, nonché gli oneri per il personale comunque utilizzato, e che i Comuni partecipanti all'Unione, diverse da quelle obbligatorie (quale è l'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O."), sono soggetti ai vincoli di cui all'art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006 relativamente alla spesa di personale comprensiva della quota per il personale utilizzato dall'Unione per svolgere le funzioni trasferite.

Considerato che l'Unione nell'anno 2008 non esisteva, i vincoli relativi alla spesa di personale sono da riferire non all'Unione in quanto entità autonoma, ma ai soli Comuni facenti parte dell'Unione, i quali singolarmente devono sommare alla propria spesa di personale la quota parte di spesa riferita all'Unione con il meccanismo del ribaltamento (Deliberazione n. 08/2011 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti), in modo tale da rispettare l'invarianza della spesa complessivamente considerata, senza possibilità di una compensazione reciproca.

L'Unione dei Comuni Lombarda "B.B.O." si è avvalsa, fin dalla sua costituzione (2010), solo di personale in comando e/o in convenzione proveniente dai Comuni associati, e mai di personale proprio, e ha sempre così calcolato la spesa "giuridica" di personale da imputare ai Comuni associati:

- spese di personale relative all'esercizio associato della funzione di Polizia Locale: criteri di cui alla Convenzione del 01/03/2013;
- spese di personale relative alle funzioni generali: criterio del numero degli abitanti;

Pertanto, in relazione al piano assunzionale 2021, all'interno del quale viene previsto lo svolgimento di un tirocinio formativo e di orientamento:

- la spesa complessiva di personale massima consentita per l'Ente Unione, sommata a quella dei Comuni associati, rispetta il vigente vincolo introdotto dall'art. 1, comma 557 quater, della Legge n. 296/2006, pari a € 3.162.989,31 (media spesa personale triennio 2011/2013).
- l'Unione ha rispettato i termini previsti per l'approvazione del Bilancio di previsione e del Rendiconto, ed ha approvato, con deliberazione di Consiglio n. 13 del 28/11/2020, il Bilancio consolidato per l'esercizio 2019 (art. 9, commi da 1-quinques a 1-octies, del D.L. n. 113/2016, convertito, con modificazioni, nella Legge n. 160/2016);

l'Unione ha approvato il Piano delle Performance 2020/2022 (art. 10, comma 5, del D.Lgs. n. 150/09), ricordando che per gli Enti Locali, il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 ed il Piano della Performance di cui all'art. 10, del D.Lgs. n. 150/09 sono unificati organicamente nel P.E.G. (art. 169, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000), che è stato approvato con delibera della Giunta n. 25 del 10/09/2020.

16 - Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Orzinuovi, li 07/05/2021



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....