



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022/2024

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

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.

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

- conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione. L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazione pubblica) e gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- efficacia, intesa per l'ente locale secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta

Il D.U.P (Documento Unico di Programmazione) 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.

E' presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il presente Documento è riferito al triennio 2022/2024 e si compone della Sezione Strategica (SeS) e della Sezione Operativa (SeO).

La Sezione Strategica ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la Sezione Operativa pari a quello del bilancio di previsione



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

CONDIZIONI ESTERNE

Al fine di individuare gli obiettivi strategici da cui dipendono gli obiettivi operativi dell'ente è necessario analizzare gli obiettivi individuati dal Governo che dipendono dalla situazione socio-economica generale.

Negli ultimi mesi del 2021, il quadro economico si è fatto più difficile e complesso, non solo per l'impennata dei contagi da Covid-19 causata dalla diffusione della variante Omicron, ma anche per l'eccezionale aumento del prezzo del gas naturale, che ha trainato al rialzo le tariffe elettriche

La conseguente crescita del tasso di inflazione, comune in diversa misura a tutte le economie avanzate, ha portato le principali banche centrali a rivedere l'orientamento della politica monetaria in direzione restrittiva o, nel caso della Banca Centrale Europea, a segnalare l'approssimarsi di tale inversione di tendenza. Conseguentemente, i tassi di interesse sono saliti e il differenziale di rendimento sui titoli di Stato italiani si è allargato nei confronti del Bund tedesco.

A febbraio si sono fatti più minacciosi i segnali di guerra in Ucraina ed è poi scattato l'attacco da parte della Russia, al quale l'Unione Europea (UE), il G7 e numerosi altri Paesi hanno risposto con una serie di sanzioni economiche. Agli eventi bellici è conseguita un'ulteriore impennata dei prezzi dell'energia, degli alimentari, dei metalli e di altre materie prime e si è accentuata la flessione della fiducia di imprese e famiglie. In Italia, a marzo l'inflazione al consumo è salita al 6,7 per cento e anche l'inflazione di fondo (al netto dei prodotti energetici e alimentari freschi), seppure assai più moderata, ha raggiunto il 2 per cento.

A fronte di questi sviluppi, le prospettive di crescita dell'economia appaiono oggi più deboli e assai più incerte che a inizio anno. Anche in conseguenza di un livello di partenza del PIL trimestrale più elevato a fine 2021 rispetto a quanto stimato a settembre 2021, nonché dell'impatto economico del conflitto e delle sanzioni imposte nei confronti della Russia, la previsione tendenziale di crescita del PIL per quest'anno scende dal 4,7 per cento al 2,9 per cento; quella per il 2023 dal 2,8 per cento al 2,3 per cento, mentre per il 2024 si ha solo una lieve flessione, dall'1,9 per cento all'1,8 per cento.

Il Governo già dallo scorso anno ha risposto al repentino aumento dei prezzi dei prodotti energetici con misure di contenimento dei costi per gli utenti di gas ed energia elettrica. Gli interventi - attuati in misura rilevante dal terzo trimestre del 2021 sono stati pari, in termini di indebitamento della PA, a 5,3 miliardi nel 2021 e a 14,7 miliardi per il primo semestre di quest'anno, quando si sono aggiunte misure in favore anche delle grandi imprese per il contenimento del costo dei carburanti e a beneficio del settore dell'autotrasporto.



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

ANALISI DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Il Comune è l'ente che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono elementi essenziali la cui composizione ed il cui andamento sono rilevanti ai fini decisionali, sia per quanto riguarda la politica dei servizi sia quella degli investimenti.

POPOLAZIONE E SITUAZIONE DEMOGRAFICA

POPOLAZIONE (andamento demografico)

| | | |
|---|----------------------------------|------|
| Popolazione legale | | |
| Popolazione legale (ultimo censimento 2011) | 2012 | |
| Movimento demografico | | |
| Popolazione al 01.01.2022 | 2098 | |
| Nati nell'anno | 11 | |
| Morteceduti nell'anno | 36 | |
| | saldo naturale | - 25 |
| Immigrati nell'anno | 95 | |
| Emigrati nell'anno | 65 | |
| | saldo migratorio | + 30 |
| | Popolazione al 31.12.2020 | 2093 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

POPOLAZIONE (stratificazione demografica)

| | |
|---|-------------|
| Popolazione suddivisa per sesso | |
| Uomini | 1049 |
| Donne | 1044 |
| Popolazione al 31.12.2020 | 2093 |
| Composizione per età | |
| Prescolare (0-6 anni) | 132 |
| Scuola dell'obbligo (7-14 anni) | 159 |
| Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni) | 285 |
| Adulta (30-65 anni) | 1068 |
| Senile (oltre 65 anni) | 449 |

POPOLAZIONE (popolazione insediabile)

| | |
|-------------------------------|-----|
| Aggregazioni familiari | |
| Nuclei familiari | 938 |
| Comunità/Convivenze | 1 |

POPOLAZIONE (andamento storico)

2015 2016 2017 2018 2019

| | | | | | |
|--------------------|------|------|-----|-----|----|
| Tasso di natalità | 0,80 | 1,09 | ,62 | ,24 | 85 |
| Tasso di mortalità | 1,38 | 1,09 | ,95 | ,15 | 66 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

ANALISI DEL TERRITORIO

Fonte: PGT

Il Comune di Viganò è situato a sud-ovest della Provincia di Lecco ed è inserito nell'ambito territoriale della Brianza Casatese.

Si estende per una superficie pari a 160 ha ed ha un'altitudine massima di circa 505 mt sul livello del mare e minima di 335 mt.

A nord e ad est confina con il comune di Sirtori; a sud con il comune di Missaglia; ad ovest con i comuni di Monticello Brianza e Barzanò.

Le città più importanti, vicine al comune, sono: Monza che dista 17 Km, Lecco 25 Km, Como 28 Km; esso dista inoltre dal capoluogo di Regione, Milano, solo 40 Km.

Il territorio è suddiviso in due aree: Viganò di Sopra e Viganò di Sotto che fanno perno sui relativi nuclei di antica formazione.

La Provincia di Lecco individua le aree produttive di interesse sovracomunale, riconoscendo tale carattere agli ambiti che si qualificano come strategici per lo sviluppo del sistema produttivo provinciale. La Regione Lombardia individua, con la L.R. 1/2000, sedici "Distretti Industriali" di specializzazione produttiva e con il D.G.R. del 5 gennaio 2001 cinque "Distretti Tematici" o "Meta Distretti" (biotecnologie alimentari, biotecnologie non alimentari, design, moda e materiali).

Il comune di Viganò viene ricompreso nel Meta Distretto Materiali insieme ai comuni di Barzanò, Civate, Dolzago, Osnago e Rogeno.

La realtà produttiva comunale è sicuramente un elemento significativo del territorio in quanto ne rappresenta una larga parte. Circa il 16% della totalità è occupato da capannoni industriali, se invece guardiamo il solo territorio urbanizzato allora la percentuale di questo destinato all'industria è pari al 26%. Le aree produttive principali sono due e sono concentrate a sud ed est del comune. A queste si sommano altri insediamenti, di carattere decisamente più piccolo, distribuiti all'interno del territorio.

Le principali attività svolte riguardano il settore chimico e metallurgico ed impegnano una forza lavoro di circa 740 addetti.

Questa realtà fa sì che il comune di Viganò abbia un elevato potere di attrazione dovuto alla presenza di posti di lavoro. Il dato può essere verificato considerando la differenza tra occupati ed addetti in valore assoluto

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO E PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

Per sua natura un ente locale ha come missione il soddisfacimento delle esigenze dei cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | | |
|----------------------|--|--|-------|-------|-------|
| | | 2022 | 2023 | 2024 | |
| 1 | Rigidità strutturale bilancio | | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 23,71 | 23,67 | 23,60 |
| 2 | Entrate correnti | | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 91,54 | 91,32 | 91,01 |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 77,83 | | |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Comp partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 62,44 | 62,29 | 62,08 |
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Comp partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 52,41 | | |

| | | | | | |
|----------|--|---|--------|--------|--------|
| 3 | Spese di personale | | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 20,67 | 21,12 | 21,42 |
| 3.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 19,26 | 22,03 | 22,01 |
| 3.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,14 | 0,14 | 0,14 |
| 3.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 133,44 | 133,56 | 133,62 |
| 4 | Esternalizzazione dei servizi | | | | |
| 4.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV | 27,28 | 27,93 | 28,30 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| 5 Interessi passivi | | | | | |
|----------------------------|---|---|--------|-------|-------|
| 5.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 1,80 | 1,74 | 1,68 |
| 5.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Investimenti | | | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto dei FPV | 48,54 | 7,35 | 8,49 |
| 6.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 633,19 | 52,43 | 60,47 |
| 6.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 2,15 | 0,00 | 0,00 |
| 6.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 635,34 | 52,43 | 60,47 |
| 6.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00 | 12,41 | 28,63 |
| 6.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamanti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 77,57 | 0,00 | 0,00 |

| 7 Debiti non finanziari | | | | | |
|--------------------------------|--|--|--------|------|------|
| 7.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanziamanti di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 99,67 | | |
| 7.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamanti di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 98,65 | | |
| 8 Debiti finanziari | | | | | |
| 8.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 3,05 | 3,14 | 3,24 |
| 8.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamanti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 3,65 | 3,65 | 3,63 |
| 8.3 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 403,65 | | |

I PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire un utile strumento della condizione finanziaria dell'ente, in grado di rilevare una possibile situazione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

Il Comune di Viganò non è mai risultato in deficit strutturale, gli indici per l'anno 2021 sono interamente rispettati:

- Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti, maggiore del 48%;
- Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente, minore del 22%;
- Anticipazioni chiuse solo contabilmente;
- Sostenibilità debiti finanziari, maggiore del 16%;
- Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio, maggiore dell'1,20%;
- Debiti riconosciuti e finanziati, maggiori dell'1%;
- Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento, maggiore dello 0,60%;
- Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione riferito al totale delle entrate, minore del 47%.

I SERVIZI PUBBLICI LOCALI

I servizi pubblici locali sono gestiti, entro le capacità dell'ente, in economia utilizzando il personale in organico.

Vi sono però servizi la cui gestione è affidata ad imprese private oppure ad enti strumentali dell'ente o ancora a società partecipate dall'ente, nel rispetto della normativa vigente, come di seguito:

- Servizio gestione e manutenzione del locale cimitero comunale affidato alla Cooperativa Sociale Il Ponte con sede in Albiate;
- Servizio di gestione del ciclo di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani affidato alla Società SILEA SPA di Valmadrera (LC), società a capitale interamente pubblico e partecipata dall'ente;
- Servizio gestione canone unico patrimoniale alla Società San Marco S.p.A. di Lecco fino al 31 dicembre 2022;
- Servizio gestione refezione scolastica affidato alla Ditta Sodexho di Cinisello Balsamo in scadenza il prossimo giugno;
- Servizio gestione illuminazione votiva affidato alla Società Saie srl di Casciago (VA);
- Servizio gestione impianti illuminazione pubblica affidato alla Società Hera Luce srl di San Mauro Pascoli (FC);
- Gestione dei servizi sociali mediante propria Azienda speciale RETESALUTE con sede in Merate (LC);
- Servizio di gestione e manutenzione degli impianti elettrici e gas alla Società Carbotermo S.p.A. di Milano

Il Comune di Viganò gestisce in forma associata:



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

- Gestione del centro di raccolta differenziata con il Comune di Sirtori;

PARTECIPAZIONI

Il Comune di Viganò detiene le seguenti partecipazioni dirette:

| NOME PARTECIPATA | CODICE FISCALE PARTECIPATA | QUOTA DI PARTECIPAZIONE | BREVE DESCRIZIONE |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------|---|
| SILEA S.p.A. | 83004000135 | 0,7585 | Società in house affidataria del servizio raccolta e smaltimento RRSSUU |
| ARIO RETI HOLDING S.p.A. | 03119540130 | 0,1194 | Società in house affidataria del servizio idrico integrato |

e partecipazioni indirette:

| NOME PARTECIPATA | CODICE FISCALE PARTECIPATA | QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA ALLA TRAMITE | BREVE DESCRIZIONE |
|------------------|----------------------------|---|---|
| SERUSO S.p.A. | 2329240135 | 64,44% | Società operante nella gestione e selezione dei rifiuti |
| ACSM-AGAM S.p.A. | 5012280137 | 23,93 % | Multiutility operante principalmente nel settore energetico, nata all'aggregazione di diverse società pubbliche o a partecipazione pubblica |

inoltre partecipa a:

- RETESALUTE – Azienda speciale cui è affidata la gestione dei servizi socio-sanitari;
- PARCO REGIONALE DI MONTEVECCHIA E VALLE DEL CURONE, nato a tutela della preservazione del territorio,
- CONSORZIO BRIANTEO VILLA GREPPI, ente di promozione della cultura e dell'istruzione

Nel corso del 2020 il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Retesalute ha comunicato che, a causa di una non corretta tenuta della contabilità aziendale nel corso degli anni precedenti, l'azienda avrebbe generato un passivo di circa 4 milioni di euro (3.716.509 € nello schema di bilancio consuntivo trasmesso in data 29/06/2020).

In particolare, la non corretta imputazione delle spese negli esercizi precedenti ha impedito il tempestivo riequilibrio della gestione con conseguente realizzazione di un risultato negativo su più esercizi.

L'Amministrazione Comunale, preso atto della situazione, ha provveduto agli accantonamenti previsti dall'art. 1, comma 551, della Legge n. 147/2013.



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 l'Azienda speciale è stata posta in liquidazione, dalla ricostruzione della situazione economica ad opera del collegio dei liquidatori è risultato un debito a carico del Comune di Viganò di euro 86.329,38; con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 44/2021 si è proceduto al riconoscimento, ai sensi e per gli effetti dell'art. 194, comma 1 lett. b) del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. del debito fuori bilancio per la quota di competenza.

PIANO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI

La Legge di Stabilità per il 2015 (la legge n. 190/2014) ha imposto agli enti locali di avviare un "processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni, dirette e indirette", con lo scopo di assicurare il "coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato", indicando i criteri generali, cui ispirare il "processo di razionalizzazione":

La stessa legge di stabilità ha stabilito che il processo di razionalizzazione deve essere avviato assicurando:

- Entro il 31 marzo 2015 l'approvazione di un piano di razionalizzazione da trasmettere alla Corte dei Conti competente per territorio e pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente;
- Entro il 31 marzo 2016 la predisposizione di una relazione sui risultati conseguiti da trasmettere alla Corte dei Conti competente per territorio e pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente

Il Comune di Viganò ha provveduto in data 31.3.2015 con atto della Giunta Comunale nr. 24 all'approvazione di un piano di razionalizzazione, con atto del Consiglio Comunale nr. 10/2016 è stata approvata la relazione conclusiva sullo stesso piano e con successivo atto di Consiglio nr. 32/2017 si è proceduto alla revisione straordinaria come prevista dal D.Lgs. n. 100/2017 e successive modifiche ed integrazioni;

Dalla revisione straordinaria è emerso che per quanto riguarda le Società Silea Spa e Lario Reti Holding sussistono le condizioni per il mantenimento della partecipazione dell'Ente nelle stesse; mentre per la partecipazione in Idrolario non erano rispettati alcuni criteri dettati dal testo unico e pertanto è stata espressa la volontà di procedere alla fusione della medesima in Lario Reti Holding.

Successivamente l'ente ha provveduto annualmente alla revisione periodica delle partecipate:

- atto del Consiglio Comunale n. 39/2019 – dalla revisione non è emersa necessità di intraprendere nessuna azione;
- atto del Consiglio Comunale n. 31 del 10.12.2020 - dalla revisione non è emersa necessità di intraprendere nessuna azione;
- atto del Consiglio Comunale n. 46 del 16.12.2021 – dalla revisione non è emersa necessità di intraprendere nessuna azione.

OPERE PUBBLICHE IN CORSO DI REALIZZAZIONE

- **Realizzazione di nuovo edificio polifunzionale sito in Via Marconi**

Premesso che:



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

- con atto del Responsabile del Servizio Tecnico nr. 2/2020 si è proceduto all'aggiudicazione dei lavori di realizzazione di un nuovo edificio polifunzionale in Via Marconi.
- In data 4 giugno 2020 veniva sottoscritto contratto d'Appalto Rep. 1/2020 tra il Comune di Viganò e il Consorzio Ciro Menotti per l'esecuzione dei lavori;
- in data 14 luglio 2020 veniva sottoscritto il Verbale di consegna dei lavori da parte della consorziata ed esecutrice CO.E.M. Cooperativa Edile Mediterranea

Con deliberazione della Giunta Comunale nr. 80 del 10 dicembre 2020 è stata deliberata la risoluzione del contratto a seguito di gravi e ripetute violazioni del cronoprogramma da parte dell'impresa esecutrice segnalate anche al consorzio appaltatore, previa formale richiesta di avviare i lavori, dell'inosservanza dell'ODS n.1 e delle altre richieste della DL, della pretestuosità e infondatezza delle contestazioni al progetto approvato dal Comune, posto a base di gara e accettato, senza riserve e condizioni dal Consorzio aggiudicatario, dell'inidoneità, per la mancanza di presupposti tecnici come evidenziato dal Progettista e dal Geologo incaricati dal Comune, delle proposte di modifica progettuali, dirette ad un ingiustificato innalzamento dei costi.

Sempre con lo stesso atto si è altresì disposto, ai sensi dell'art. 110, comma 2), del d.lgs. 50/2016, lo scorrimento della graduatoria di cui al verbale di aggiudicazione del 21 gennaio 2020, conclusivo delle operazioni di gara, con valenza di proposta di aggiudicazione mediante l'affidamento all'impresa che segue in graduatoria, alle medesime condizioni già proposte dall'originario aggiudicatario in sede di offerta (art. 110, comma 2, del d.lgs. 50/2016);

Dato atto che nei termini stabiliti nessun operatore interpellato a mezzo pec ha manifestato interesse a subentrare nell'appalto in parola il Responsabile del Servizio Tecnico ha proceduto all'indizione di nuova procedura di gara con atto n. 6/2021

Con atto n. 25/2021 il Responsabile del Servizio Tecnico ha proceduto ad aggiudicare la gara ad ACREIDE CONSORZIO STABILE SOCIETÀ CONSORTILE A R.L con sede in Zola Predosa (BO);

L'opera è finanziata come di seguito:

- Euro 921.589,30 con propri mezzi
- Euro 500.000,00 con mutuo della Cassa Depositi e Prestiti

PROGRAMMAZIONE 2022-2024

Poiché non è prevista per il triennio 2022-2024 la programmazione di opere pubbliche di importo pari o superiore a 100.000,00 euro non si procede all'approvazione del piano e dell'elenco annuale

Si intende procedere alla predisposizione degli atti per la variante al PGT che sulla base di quanto stimato dall'Ufficio Tecnico comporterà una spesa approssimativa di euro 80.000,00.

ANALISI DELLE RISORSE



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

Il Sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili, l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

Obiettivo di questa Amministrazione Comunale nel corso del proprio mandato è e sarà, compatibilmente con le norme nazionali, il contenimento dell'imposizione fiscale sempre in rapporto alla quantità e qualità dei servizi offerti.

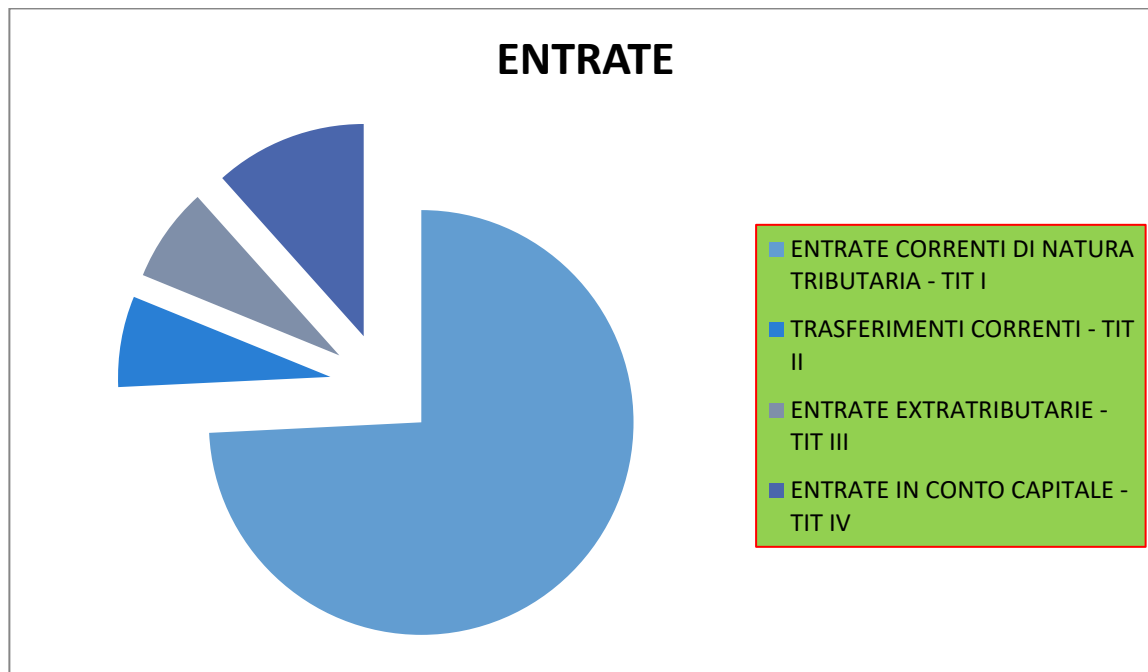
I PRINCIPALI TRIBUTI GESTITI DAL COMUNE DI VIGANÒ'

| | 2018 RENDICONTO | 2019 RENDICONTO | 2020 RENDICONTO |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ICI/IMU/TASI | 430.670,67 | 406.702,86 | 366.709,09 |
| ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF | 93.000,00 | 93.000,00 | 103.000,00 |
| TARSU/TARES/TARI | 233.024,64 | 227.748,95 | 214.220,71 |
| TOSAP | 6.997,83 | 7.060,13 | 7.577,70 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)



LE SPESE CORRENTI

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente

L'ORGANO POLITICO HA APPROVATO LE LINEE PROGRAMMATICHE DEL PROPRIO MANDATO INDIVIDUANDO LE LINEE DI INTERVENTO PER LA LORO REALIZZAZIONE

| INDIRIZZO STRATEGICO | N. | MISSIONE | OBIETTIVO STRATEGICO |
|---------------------------|----|---|--|
| ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | 01 | Servizi generali, istituzionali e di gestione | Aumentare efficienza e prontezza nelle risposte ai bisogni dei cittadini |
| | 03 | Ordine pubblico e sicurezza | |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| | | | |
|---|----|--|---|
| EFFICIENZA DEI SERVIZI | 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | |
| | 20 | Fondi e accantonamenti | |
| | 50 | Debito pubblico | |
| POLITICHE SOCIALI | 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Favorire il benessere e la coesione sociale, attraverso azioni di inclusione delle fasce più deboli della popolazione e con l'attivazione del "Controllo del Vicinato" per incrementare il senso di sicurezza dei cittadini |
| COMUNE ATTENTO AI PROBLEMI SOCIALI | 13 | Tutela della salute | |
| | 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali | |
| | 19 | Relazioni internazionali | |
| POLITICHE GIOVANILI GIOVANI PROTAGONISTI | 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglie | Valorizzazione delle potenzialità dei giovani |
| ISTRUZIONE E CULTURA | 04 | Istruzione e diritto allo studio | Promuovere la cultura come strumento di crescita |
| UN COMUNE CHE PROMUOVE CULTURA | 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | |
| GESTIONE DEL TERRITORIO | 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | Protezione del territorio quale luogo tranquillo e paesaggisticamente bello |
| COMUNE VERDE | 08 | Assetto del territorio | |
| | 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | |
| | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | |
| SPORT E TEMPO LIBERO | 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | Promozione dello sport e del movimento ad ogni età |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| | | | |
|------------------------|--|--|--|
| PREVENZIONE E SPORT | | | |
|------------------------|--|--|--|

Di seguito si riporta analisi dell'andamento delle spese correnti negli esercizi finanziari 2020/2021

| TIT. I SPESE CORRENT I | MISSIONE | DESCRIZIONE | 2019 Impegnato | 2020 Impegnato |
|---|-----------------|---|---------------------------|---------------------------|
| | 1 | Servizi istituz. Generali e di gestione | 475.479,74 | 523.851,13 |
| | 3 | Ordine pubblico e sicurezza | 14.942,97 | 7.000,00 |
| | 4 | Istruzione e diritto allo studio | 95.749,15 | 88.135,95 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| | | | | |
|--|----|--|------------|------------|
| | 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 32.517,89 | 36.378,15 |
| | 6 | Politiche giovanili sport e tempo libero | 3.500,00 | 3.966,28 |
| | 8 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 10,00 | 10,00 |
| | 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 225.703,49 | 218.898,17 |
| | 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 77.017,18 | 72.820,99 |
| | 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 225.162,19 | 282.191,65 |
| | 13 | Tutela della salute | 1.530,00 | 1.530,00 |
| | 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 1.464,00 | 1.251,47 |
| | 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | |
| | 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali | 284,15 | 299,31 |
| | 19 | Relazioni internazionali | 800,00 | 183,26 |
| | 50 | Debito pubblico | 7.358,81 | 19.499,60 |

PATRIMONIO E GESTIONE DEI BENI PATRIMONIALI

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in

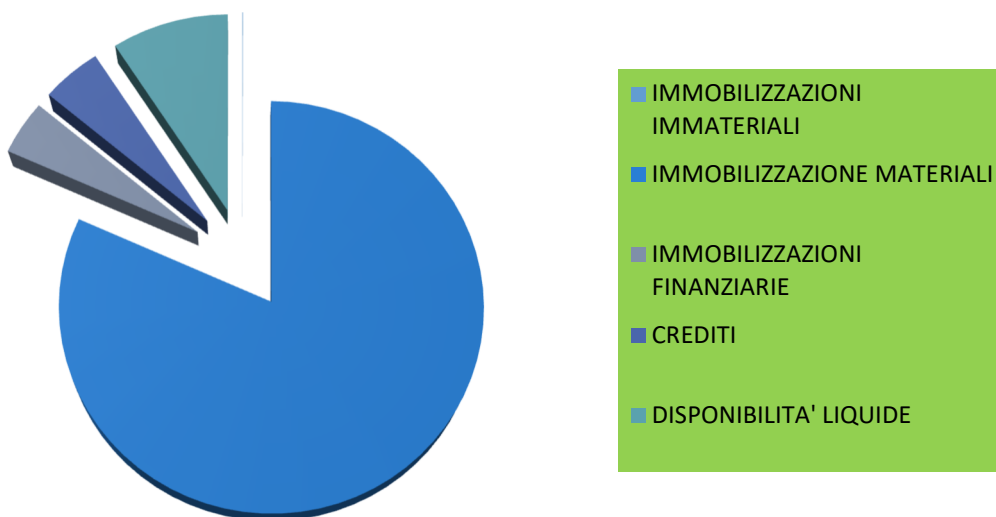


COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo

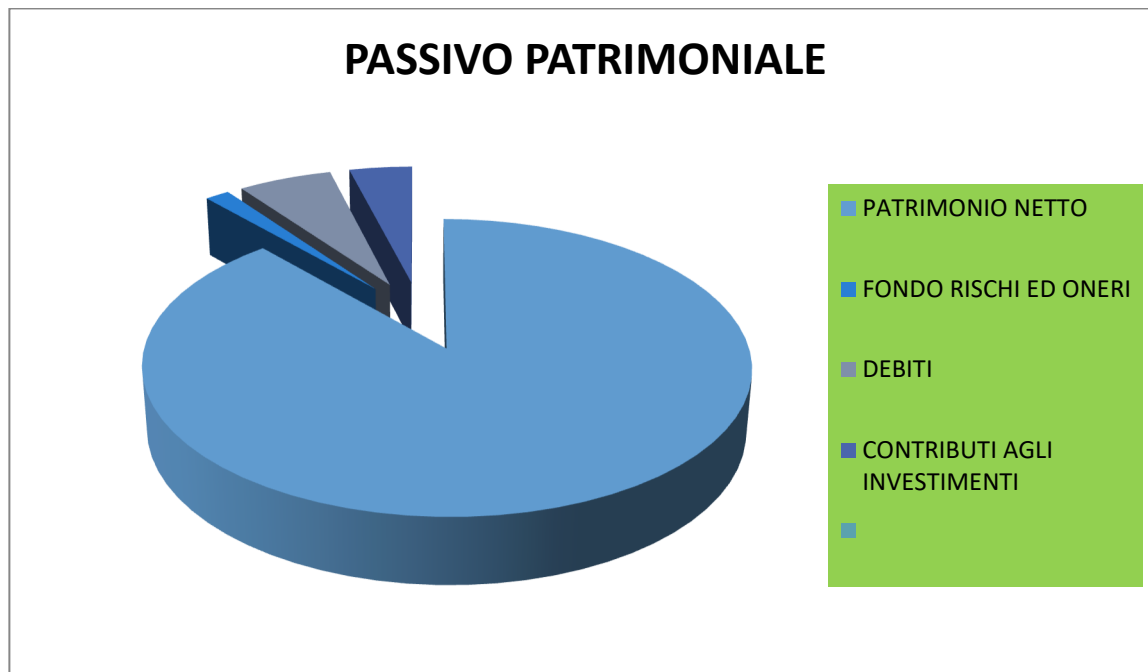
ATTIVO PATRIMONIALE





COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)



DISPONIBILITÀ DI RISORSE STRAORDINARIE

- Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

TREND STORICO CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

| ANNO 2018 Accertato | ANNO 2019 Accertato | ANNO 2020 Accertato |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 364.547 | 82.965 | 185.527 |

TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO

ANNO 2018

- Contributi non fiscalizzati da federalismo municipale
- Contributi per specifiche disposizioni di legge (Trasferimento compensativo IMU (c.d. immobili merce art. 3, dl 102/13 e dm 20/06/2014 – Trasferimento compensativo IMU coltivatori diretti e esenzione fabbricati rurali (art. 1, c 707, 708, 711, l. 147/2013) - Ristoro IMU agricola articolo 3 comma 5 dpcm 10 marzo 2017
- Cinque per mille Irpef anno d'imposta 2015

ANNO 2019

- Contributi non fiscalizzati da federalismo municipale
- Contributi per specifiche disposizioni di legge (Trasferimento compensativo IMU (c.d. immobili merce art. 3, dl 102/13 e dm 20/06/2014 – Trasferimento compensativo IMU colt. diretti e esenzione fabbricati rurali (art. 1, c 707, 708, 711, l. 147/2013) - Ristoro IMU agricola articolo comma 5 dpcm 10 marzo 2017
- Cinque per mille Irpef anno d'imposta 2017

ANNO 2020

- Contributi non fiscalizzati da federalismo municipale
- Contributi per specifiche disposizioni di legge – nel corso dell'anno 2020 sono stati erogati trasferimenti a sostegno delle spese per affrontare l'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Covid-19; tali trasferimenti non sono stati utilizzati completamente e sono confluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato per un totale di euro 52.198,00
- Trasferimento compensativo IMU (c.d. immobili merce art. 3 dl 102/13 e DM 20.6.2014
- Trasferimento comp. IMU colt. Diretti e esenzione fabb. Rurali (art. 1 c 707, 708, 711 L. 147/2013
- Ristoro IMU agricola art. 3 comma 5 DPCM 10 marzo 2017
- Trasferimento compensativo minori entrate TOSAP art. 109, c 2 DL 104/20
- Trasferimento compensativo tassa occupazione temporanea di spazi ed aree pubbliche art. 181 c 1 quater dl 34/20

TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

ANNO 2018

- Contributo inclusione scolastica 2017-2018
- Contributo sistema educativo integrato
- Contributo attivazione servizio PAGOPA

ANNO 2019

- Contributo sostegno affitti per le annualità 2018 e 2019
- Contributo inclusione scolastica acconto a.s. 2019-2020
- Contributo sistema educativo integrato

ANNO 2020

- Contributo inclusione scolastica acconto a.s. 2019-2020
- Contributo sistema educativo integrato

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

ANNO 2018

- Rimborso fondi sociali da parte dell'Azienda speciale Retesalute
- Rimborso spese Comune di Cremella per convenzione servizio di trasporto

ANNO 2019

- Rimborso spese convenzione trasporto disabili – Comune di Cremella
- Rimborsi fondi sociali dell'Azienda Speciale Retesalute
- Donazione per spese sociali

ANNO 2020

- Rimborso attività di tutoraggio Provincia di Lecco
- Rimborso spese convenzione trasporto disabili – Comune di Cremella
- Rimborsi fondi sociali dell'Azienda Speciale Retesalute
- Donazione per spese sociali

TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI IN C/CAPITALE



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati attribuiti all'ente i seguenti contributi in conto capitale:

- Contributo per la messa in sicurezza del territorio e degli edifici comunali da parte dello Stato con il quale sono stati finanziati i lavori di messa in sicurezza dell'edificio comunale consistenti nella fornitura e posa di nuove persiane
- Contributo Statale destinato ad efficientamento energetico e finalizzato al finanziamento del primo lotto della sostituzione dei serramenti presso la scuola elementare.
- Contributo Regionale di cui alla L 9/2020 – ripresa economica finalizzati alla manutenzione straordinaria delle strade comunali.
- Contributo Regionale a difesa del suolo e regimazione idraulica finalizzato ad opere di sistemazione della Roggia detta Fiume al confine con il Comune di Missaglia (torrente lavandaia)
- Contributo statale per la progettazione dei lavori di messa in sicurezza della Roggia detta Fiume al confine con il Comune di Missaglia (torrente lavandaia)

RENDICONTAZIONE AI CITTADINI

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione renderà 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 strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

SEZIONE OPERATIVA (S.e.O)

La Sezione Operativa, partendo dalle linee programmatiche dettate dall'Amministrazione, definisce gli obiettivi da perseguire evidenziando le relative risorse finanziarie, umane e strumentali ad essi destinati nel triennio 2022/2024

La prima attività di programmazione dell'ente è quella del reperimento delle risorse finanziarie destinate alla copertura delle spese di funzionamento e degli investimenti programmati.

Pertanto prima di affrontare le spese occorre valutare le entrate a disposizione dell'ente nel perseguimento dei suoi obiettivi.

| QUADRO RIASSUNTIVO ENTRATE | PROGRAMMAZIONE | | | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|--|----|----|
| | 2022 PREVISIONE DI COMPETENZA | 2023 PREVISIONE COMPETENZA | 2024 DI PREVISIONE COMPETENZA | DI | DI |
| Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.172.273,00 | 1.172.273,00 | 1.172.273,00 | | |
| Trasferimenti correnti | 109.511,57 | 106.223,75 | 108.088,88 | | |
| Entrate Extratributarie | 113.940,00 | 120.530,00 | 123.402,00 | | |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 1.395.724,57 | 1.399.026,75 | 1.403.763,88 | | |
| Entrate in conto capitale | 183.577,94 | 123.000,00 | 118.000,00 | | |
| TOTALE | 1.579.302,51 | 1.522.026,75 | 1.521.763,88 | | |

Le risorse così come sopra individuate sono destinate al finanziamento delle spese:



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| SPESE | PROGRAMMAZIONE | | |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 2022 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2023 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2024 – PREVISIONI DI COMPETENZA |
| Spese correnti | 1.413.097,17 | 1.385.372,75 | 1.367.430,88 |
| Spese per rimborso di prestiti | 25.873,00 | 26.654,00 | 27.461,00 |
| TOTALE PARTE CORRENTE | 1.438.970,17 | 1.412.026,75 | 1.394.891,88 |
| Spese conto capitale | 1.332.952,43 | 110.000,00 | 126.872,00 |
| TOTALE | 2.771.922,60 | 1.522.026,75 | 1.521.763,88 |

Coerentemente con gli indirizzi individuati nella sezione strategica del presente documento vengono definiti i programmi con gli obiettivi che l'Amministrazione intende perseguire, all'interno dei quali sono raggruppate le varie missioni di cui si compone il Bilancio.

L'evoluzione degli eventi ed il mutare della realtà, così come l'approssimarsi della scadenza del mandato amministrativo porteranno a riformulare sia gli obiettivi della sezione strategica che le decisioni ed i programmi individuati, con cadenza annuale.

| PROGRAMMA | POLITICHE SOCIALI | | |
|---|--|--|--|
| OBIETTIVO STRATEGICO | Favorire il benessere e la coesione sociale – Proseguendo nel conferimento di tutti i servizi all'Azienda Speciale di Retesalute, risultato della collaborazione tra i distretti di Merate, Lecco e Bellano. Impegno personale e forte del Sindaco all'interno dell'esecutivo distrettuale di Merate e nel gruppo di lavoro per la costituzione del Regolamento quadro e regolamento attuativo dei singoli servizi ISEE di ambito provinciale | | |
| | 2022 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2023 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2024 – PREVISIONI DI COMPETENZA |
| Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 1.455.724,49 | 258.450,00 | 258.450,00 |
| Missione 13 – Tutela della salute | 3.200,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| Missione 18 – Relazione con altre autonomie territoriali | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Missione 19 – Relazioni internazionali | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| TOTALI | 1.460.224,49 | 261.350,00 | 261.350,00 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| PROGRAMMA | POLITICHE GIOVANILI | | |
|---|--|--|--|
| OBIETTIVO STRATEGICO | Valorizzazione delle potenzialità dei giovani e quindi proseguimento dell'esperienza positiva del Centro estivo e del progetto Living lab, lavori socialmente utili con adolescenti in collaborazione con i distretti socio sanitari. Favorire la nascita di un gruppo giovani under 30 per il coinvolgimento attivo dei ragazzi nella vita culturale e sociale del Paese. | | |
| | 2022 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2023 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2024 – PREVISIONI DI COMPETENZA |
| Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglie | 18.000,00 | 18.000,00 | 3.000,00 |

| PROGRAMMA | ISTRUZIONE E CULTURA | | |
|--|---|--|---------------------------------------|
| OBIETTIVO STRATEGICO | Promuovere la cultura come strumento di crescita – mantenimento della scuola primaria sul territorio e volontà di individuare nell'Istituto Comprensivo di Barzanò l'istituto garante della continuità scolastica tra la scuola primaria e quella secondaria di primo grado Proseguimento dell'attività del costituito Gruppo Cultura e crescita delle attività e delle opportunità offerte dalla Biblioteca in tema di ragazzi ed adolescenti; tema che sviluppa ulteriormente l'attenzione posta dall'Amministrazione alle politiche giovanili. Sviluppo di attività culturali diffuse tra tutta la popolazione mantenendo una stretta collaborazione con il Consorzio Brianteo Villa Greppi. | | |
| | 2021 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2022 – PREVISIONI DI COMPETENZA | 2023– PREVISIONI DI COMPETENZA |
| Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio | 96.142,00 | 92.601,00 | 92.505,00 |
| Missione 5 - tutela e valorizzazione di beni ed attività culturali | 44.100,00 | 41.500,00 | 41.500,00 |
| TOTALI | 140.242,00 | 134.101,00 | 134.005,00 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| PROGRAMMA | GESTIONE DEL TERRITORIO | | |
|--|---|--|--|
| OBIETTIVO STRATEGICO | Protezione del territorio quale luogo tranquillo e paesaggisticamente bello favorendo interventi di salvaguardia dal rischio idrogeologico. | | |
| | 2021 – PREVISIONE DI COMPETENZA | 2022 – PREVISIONE DI COMPETENZA | 2023 – PREVISIONE DI COMPETENZA |
| Missione 01 – Servizi generali, istituzionali e di gestione | 68.935,28 | 55.050,00 | 78.142,00 |
| Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 224.073,00 | 224.454,00 | 224.331,00 |
| Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità | 89.336,00 | 84.304,00 | 79.273,00 |
| Missione 11 – Soccorso civile | 3.900,00 | | |
| TOTALI | 386.344,28 | 363.908,00 | 381.846,00 |

| PROGRAMMA | SPORT E TEMPO LIBERO | | |
|------------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| OBIETTIVO STRATEGICO | Promozione dello sport e del movimento ad ogni età - Diffusione dello sport prevedendo la concessione in uso della palestra a tutti i gruppi o associazioni che ne faranno richiesta e del campo di calcetto in erba sintetica a disposizione dei bambini della Scuola primaria, fuori orario scolastico. Si collaborerà all'organizzazione di eventi sul territorio con Enti e Associazioni. Per quanto riguarda gli anziani, promozione di iniziative per il tempo libero con organizzazione di gruppi di cammino e attività ricreative | | |
| | 2021 – GESTIONE DI COMPETENZA | 2022 – GESTIONE DI COMPETENZA | 2023 – GESTIONE DI COMPETENZA |
| Missione 06 – Sport e tempo libero | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| TOTALI | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| PROGRAMMA | ORGANIZZAZIONE E GESTIONE | | |
|---|--|--|--|
| OBIETTIVO STRATEGICO | Aumentare efficienza servizi comunali | | |
| | 2021 – GESTIONE DI COMPETENZA | 2022 – GESTIONE DI COMPETENZA | 2023 – GESTIONE DI COMPETENZA |
| Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione | 594.601,26 | 573.407,00 | 574.117,00 |
| Missione 03 – Ordine Pubblico e sicurezza | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| Missione 08 – Assetto Del territorio | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 736,00 | 701,00 | 664,00 |
| Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 793,00 | 793,00 | 793,00 |
| Missione 20 – Fondi ed accantonamenti | 69.096,57 | 67.303,75 | 67.237,88 |
| Missione 50 – Debito pubblico | 44.885,00 | 45.163,00 | 45.451,00 |
| TOTALI | 764.111,83 | 741.367,75 | 738.262,88 |



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

IL RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il Comune di Viganò nel corso del 2020 ha conseguito risultato di competenza positivo, equilibrio di bilancio positivo ed equilibrio complessivo positivo

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa dovranno essere costantemente monitorate le riscossioni rispetto ai pagamenti per valutare prontamente gli scostamenti e proporre eventuali manovre di rientro ai fini del rispetto degli equilibri oltre che all'ottimizzazione della gestione e recupero delle entrate, mediante accelerazione dei tempi di riscossione ordinaria e coattiva, al fine di garantire la necessaria liquidità di cassa e non dover ricorrere all'anticipazione di tesoreria.

Fino ad oggi il Comune di Viganò non ha mai fatto ricorso ad anticipazioni di liquidità.

PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP. E PATRIMONIO

PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale.

Il Decreto Crescita n. 34/2019 ha innovato in materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, nello specifico, che i comuni "possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione".

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma. Il predetto DPCM



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle "unioni dei comuni" ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

Ai sensi del DPCM del 17.3.2020 entrato in vigore dal 20 aprile 2020, art. 4 è individuato, per fascia demografica, il valore soglia, del rapporto della spesa di personale rispetto alle entrate correnti, che per il Comune di Viganò corrisponde al 27,60%

La spesa del personale dell'anno 2020 pari ad euro 242.309,70

Media degli accertamenti correnti degli ultimi tre rendiconti

approvati (2018/2019/2020) €. 1.277.659,23

Dedotto FCDE bilancio assestato anno 2019 - €. 31.027,97

Totale Media accertamenti dedotto FCDE €. 1.246.631,26

Rapporto spesa personale/media entrate correnti dedotto FCDE 19,44%

Assestandosi al di sotto del valore soglia massimo individuato per la fascia demografica di appartenenza del Comune di Viganò nella percentuale del 27,60%, all'Ente è riconosciuta una capacità aggiuntiva di spesa per assunzioni a tempo indeterminato, rispetto alla spesa di personale registrata nell'anno 2018 e pari ad euro 217.772,75 entro le percentuali massime stabilite dal DECRETO del 17.3.2020 all'art. 5 tabella 2 e come di seguito:



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| ANNO | Spesa personale 2018 | % Maggioraz. consentita | Incremento |
|------|----------------------|-------------------------------|------------|
| 2022 | 245.472,12 | 28 | 68.732,19 |
| 2023 | 245.472,12 | 29 | 71.186,91 |
| 2024 | 245.472,12 | 30 | 73.641,64 |

Si programma per il triennio 2022/2024 l'assunzione di personale a tempo determinato, nel rispetto dei vincoli dell'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010:

- nr. 2 convenzioni ai sensi della Legge 311/2004, art. 1 comma 557, per il potenziamento del Servizio Tecnico, al fine di dotare l'ufficio di personale aggiuntivo a garanzia dell'efficacia dell'azione amministrativa condotta dallo stesso e soprattutto per l'attività ordinaria che, a seguito del decreto legge 112 del 2008, non può costituire oggetto di incarichi professionali o collaborazioni coordinate e continuative;

Tutto quanto sopra è stato recepito con deliberazione della Giunta Comunale nr. 57/2021

PROGRAMMAZIONE INCARICHI E CONSULENZE

L'Amministrazione Comunale non prevede, per il triennio 2022/2024, di affidare incarichi ad esterni che siano soggetti ai limiti di cui al D.L. 78/2010;

PIANO BIENNALE DEI SERVIZI

Ai sensi del nuovo codice dei contratti – D.Lgs. n. 50/2016 - è previsto che in fase di programmazione l'Ente individui per il biennio di previsione 2022/2023 le necessità di forniture beni e servizi con importi superiori ai 40.000,00 euro che è rappresentato nella tabella seguente e che una volta approvato viene pubblicato sul sito dell'Osservatorio dei lavori pubblici



COMUNE DI VIGANÒ

(PROVINCIA DI LECCO)

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | |
|---|--|--------------|--------------------|
| | Disponibilità finanziaria (1) | | Importo Totale (2) |
| | Primo anno | Secondo anno | |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| STANZIAMENTI DI BILANCIO | 44.400,00 | 94.460,00 | 138.860,00 |
| FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 44.400,00 | 94.460,00 | 138.860,00 |

PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI

Annualmente, l'Amministrazione Comunale pianifica gli investimenti, sulla base dei fabbisogni e delle opere da completare a tal fine è utile procedere in questa fase alla verifica della capacità di indebitamento dell'ente.

I limiti attuali di indebitamento sono rispettati come dimostrato nella tabella seguente:

| INCIDENZA INTERESSI PASSIVI SU ENTRATE CORRENTI | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| | 2022 | 2023 | 2024 |
| Interessi passivi | 25.200,00 | 24.419,00 | 23.613,00 |
| % su entrate correnti | 1,92% | 1,91% | 1,85% |
| Limite di cui all'art. 204 del T.U.E.L. | 10% | 10% | 10% |

Poiché non è prevista per il triennio 2022/2024 la programmazione di opere pubbliche di importo pari o superiore a 100.000,00 euro non si procede all'approvazione del piano e dell'elenco annuale

PATRIMONIO

Non essendoci l'intenzione da parte dell'Amministrazione di alienare aree appartenenti al patrimonio comunale non si provvede alla redazione del piano di valorizzazione ed alienazione delle aree.