



COMUNE DI VALBONDIONE

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2023-2025**

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	4
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	5
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	10
Strutture operative	12
Economia insediata	13
3. Parametri economici	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	16
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	17
2. Indirizzi generali di natura strategica	19
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	19
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	24
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	26
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
f. La gestione del patrimonio	28
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	29
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	29
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	29
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
5. Gli obiettivi strategici	32
Missioni	33
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	27
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	34
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	35
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	36
MISSIONE 07 – TURISMO.	37
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	37
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	37
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	38
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	39
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	40
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	40
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA_____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE_____	41
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	41
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	42
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	42
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	42
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	43
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	44
SeO – Introduzione _____	44
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	46
Analisi delle risorse _____	46
Analisi della spesa _____	50
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	50
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	58
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	58
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	60
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI._____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	65
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	65
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	69
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	71
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	73
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	76
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	77
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	81
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____	83
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA_____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE_____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI _____	85
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	86
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	89
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	89
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	<b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b>
Risorse umane disponibili _____	91
Piano delle opere pubbliche _____	94
Piano delle alienazioni _____	94

## **PREMESSA**

La programmazione di bilancio 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.

## INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

**Il DUP 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.

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 ed approvate in data 15/06/2019, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- **analisi delle condizioni esterne:** considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- **analisi delle condizioni interne:** l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

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, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2023-2025, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

**Parte 2:** contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;

- il programma triennale delle opere pubbliche 2023-2025 e l'elenco annuale 2023;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione 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 e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.



## **SeS - Analisi delle condizioni esterne**

### **1. Obiettivi individuati dal Governo**

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

*(Facoltativa per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti)*

## 2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

### **Popolazione**

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI VALBONDIONE.

Popolazione legale al censimento	n.	1.085
Popolazione residente al 31/12/2021		963
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		
di cui:		
maschi		479
femmine		484
Nuclei familiari		509
Comunità/convivenze		3
Popolazione all'1/1/2021	n.	987
Nati nell'anno		4
Deceduti nell'anno		17
Saldo naturale		-13
Iscritti in anagrafe		22
Cancellati nell'anno		33
Saldo migratorio		-11
Popolazione al 31/12/2021		963
In età prescolare (0/6 anni)	n.	37
In età scuola obbligo (7/14 anni)		62
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		123
In età adulta (30/65 anni)		531
In età senile (66 anni e oltre)		210
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2017	9,51
	2018	3,87
	2019	3,94
	2020	10,13
	2021	4,15
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2017	7,61
	2018	17,44
	2019	13,79
	2020	25,33
	2021	17,65

Il primo dato da rilevare è la costante diminuzione della popolazione totale, con un trend abbastanza marcato come di seguito riportato:

- ANNO 1981	residenti al 31.12	n. 1.507
- ANNO 1991	residenti al 31.12	n. 1.316
- ANNO 2001	residenti al 31.12	n. 1.168
- ANNO 2011	residenti al 31.12	n. 1.085
- ANNO 2014	residenti al 31.12	n. 1.065
- ANNO 2015	residenti al 31.12	n. 1.065
- ANNO 2016	residenti al 31.12	n. 1.056
- ANNO 2017	residenti al 31.12	n. 1.049
- ANNO 2018	residenti al 31.12	n. 1.032
- ANNO 2019	residenti al 31.12	n. 1.015
- ANNO 2020	residenti al 31.12	n. 987
- ANNO 2021	residenti al 31.12	n. 963

I processi demografici che perdurano ormai da diversi anni e che influenzano l'indice di vecchiaia sono riconducibili all'incremento della popolazione in età anziana, alla riduzione di quella in età giovanile, all'aumento della sopravvivenza ed al contenimento delle nascite.

### **Livello di istruzione della popolazione residente**

A Valbondione, come del resto nella maggior parte dei paesi limitrofi, è in crescente aumento il numero dei ragazzi che, ultimata la Scuola dell'obbligo, proseguono negli studi fino a conseguire il Diploma di maturità. E' in crescita il numero dei ragazzi che, nonostante le difficoltà legate principalmente alla lontananza del Comune dalle sedi universitarie ed altresì alle difficoltà di trasporto, proseguono fino al raggiungimento della Laurea.

Rimane comunque ancora abbastanza rilevante il dato relativo ai ragazzi che, ultimata la Scuola dell'obbligo, entrano nel mondo del lavoro, nonostante le difficoltà legate alla crisi economiche di questi ultimi anni ed alle intervenute modifiche normative.

Risulta interessante sottolineare il fatto che l'aumento del livello di scolarizzazione, nei piccoli Comuni di montagna, comporta sicuramente un impegno per gli studenti che devono recarsi nei Comuni sede dei vari poli scolastici (Clusone, Lovere, Gazzaniga, Albino, Bergamo) ma anche per le famiglie le quali si trovano a sostenere oneri economici non indifferenti.

In conclusione si può affermare che il livello di scolarizzazione della popolazione è in crescente aumento mentre, conseguentemente, il tasso di evasione scolastica è pari a zero.

### **Condizioni socio-economiche delle famiglie:**

La maggior parte dei nuclei familiari è caratterizzata dal fatto che il reddito deriva dall'attività del solo capofamiglia, e negli ultimi periodi un numero crescente degli stessi ha perso anche il lavoro ed è stato costretto a ricorrere ad ammortizzatori sociali; anche il coniuge ha dovuto ricorrere a lavori saltuari al fine di integrare il reddito familiare.

Gran parte delle famiglie vive nella casa di proprietà.

## Territorio

Superficie in Kmq				95,30
<b>RISORSE IDRICHE</b> * Fiumi (Serio) e torrenti (Bondione – Rio del Lago di Coca – Rio del Lago di Valmorta – Valle della Cascina - Valle Antica – Valle della Foga – Valle Sedornia - Fiumenero)				
<b>STRADE</b>				
* Statali		Km.		0,00
* Regionali		Km.		0,00
* Provinciali		Km.		5,00
* Comunali		Km.		30,00
* Autostrade		Km.		0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>				
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/> del. C.C. n. 5 del 25.02.2017
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)				
		0		
		<b>AREA INTERESSATA</b>		<b>AREA DISPONIBILE</b>
P.E.E.P.		mq. 0,00		mq. 0,00
P.I.P.		mq. 0,00		mq. 0,00

## Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2022		Programmazione pluriennale		
				2023	2024	2025
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	17	14	15	22
Scuole elementari	n. 1	posti n.	34	25	22	22
Scuole medie	n. 1	posti n.	22	24	21	12
Strutture per anziani	n. 1	posti n.	25	25	25	25
Farmacia rurale		n. 1		n. 1	n. 1	n. 1

Rete fognaria in Km. bianca	0				0				0				0			
nera	0				0				0				0			
mista	30				30				30				30			
Esistenza depuratore	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x	Si		No	x
Rete acquedotto in km.	50				50				50				50			
Attuazione servizio idrico integrato	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n.4 hq. 4,00				n.4 hq. 4,00				n. 4 hq. 4,00				n. 4 hq. 4,00			
Punti luce illuminazione pubb. n.	440				445				450				455			
Rete gas in km.	21				21				21				21			
Raccolta rifiuti in quintali	6550				6500				6450				6400			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	4				4				4				4			
Veicoli n.	3				3				3				3			
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer n.	11				11				11				11			
Altro																

### ***Economia insediata***

Il Comune di Valbondione ha un'economia propria legata alle attività turistico-commerciale, ma anche agricole ed artigianali, che danno lavoro a diverse persone. Tali attività, legate alle salde radici della popolazione nei confronti del proprio territorio, a causa della crisi economica che si è acuita negli ultimi periodi, non hanno purtroppo impedito che giornalmente e/o settimanalmente la gran parte della forza lavoro presente sul territorio si sposti per raggiungere i Comuni limitrofi e/o le Città, per poter svolgere la propria attività. A causa della continuazione della pandemia da Covid-19 nel corso degli anni 2020/2021 e alle conseguenti disposizioni normative le attività turistico- commerciali hanno dovuto tenere aperte le proprie attività parzialmente, di conseguenza le stesse hanno avuto un decremento degli incassi, che chiaramente ha generato una diminuzione del reddito, sebbene lo Stato abbia provveduto attraverso i "ristori". Le ditte artigiane presenti sul territorio, operanti prevalentemente nel settore edile e relativo indotto, hanno dimensioni medio - piccole, con conseguente impiego di manodopera anche a livello familiare.

Sul territorio comunale vi è la presenza di n. 1 farmacia e di n. 1 società cooperativa per la gestione degli impianti di risalita che offre un grande richiamo turistico, sia nel periodo estivo che invernale.

Le Aziende agricole sono ormai in numero limitato e sono esclusivamente a conduzione familiare, anche se negli ultimi anni qualche giovane si è dedicato a questa attività, spinto dalla passione. L'attività principale è quella dell'allevamento del bestiame per la produzione di latticini.

L'occupazione garantita dalle centrali idroelettriche dell'ENEL, un tempo molto importante per lo sviluppo socio - economico del territorio, è ormai ridottissima a causa dell'automazione delle stesse.

Alla luce dell'attuale situazione economica e del conseguente fenomeno dello spopolamento montano, al fine di coniugare lo sviluppo dell'economia locale con la salvaguardia del territorio, è

intenzione dell'Amministrazione Comunale porre in essere una serie di progetti per supportare lo sviluppo delle attività presenti sul territorio, atti ad supportare le attività economiche danneggiate dalle conseguenti disposizioni normative relative alla prevenzione della pandemia oltre che attrarre maggiormente turisti sul territorio e che, nel corso dei prossimi anni, verranno perfezionate e potenziate.

### 3. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

#### INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$

Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### 1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Segretario Comunale	Dal 01.03.2023 incarico titolare in convenzione di segreteria (capofila convenzione: Gromo)	Comune di Gromo
2	Servizio di tesoreria comunale	Appalto	Poste Italiane Spa
3	Servizio di accertamento e riscossione dell'ex imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (ora Canone Unico)	Concessione	Sanmarco spa
4	Servizio di polizia locale	Attualmente in economia da integrare con altri comuni in convenzione	Comune di Valbondione
5	Sistema bibliotecario Valle Seriana	Convenzione	Comune di Albino
6	Gestione impianto di videosorveglianza	Convenzione	Comunità Montana Valle Seriana + comuni di Gandellino, Gromo, Valgoglio
7	Servizio biblioteca	Affidamento in house	Setco Servizi S.r.l.
8	Servizio pasti anziani a domicilio	Appalto/volontariato	Parrocchia San Lorenzo – Casa di riposo
9	Servizio assistenza domiciliare	Convenzione	Servizio gestito in convenzione con il comune di Clusone che funge da capofila. Il servizio è reso tramite voucher. Ogni utente sceglie la cooperativa erogatrice del servizio
10	Servizio lampade votive	In economia	
11	Impianti sportivi capoluogo (Palazzetto dello Sport + campo sportivo)	Attualmente in economia in attesa di nuova concessione a seguito recesso Ro.ma sport ASD	Comune di Valbondione
12	Servizio gas metano	Concessione	Zi Rete Gas spa (capoluogo e frazione Lizzola/ Comunità Montana Valle Seriana (frazioni Mola-Gavazzo-Mola)
13	Servizio idrico integrato	Concessione dal mese di giugno 2016	Uniacque Spa
14	Servizio raccolta, trasporto e smaltimento RSU	Affidamento in house	G.Eco srl
15	Piazzola ecologica	Affidamento in house	G.Eco srl
16	Manutenzione patrimonio rurale (boschivo, terreni e immobili rurali)	Convenzione/appalto	Consorzio Forestale Alto Serio
17	Servizio sgombero neve e manutenzione strade	Appalto	Edilclass Srl in scadenza per l'anno 2022/2023. Va istruito nuovo appalto per 2023/2024
18	Servizi sociali	Convenzione	Ambito - Comune di Clusone (Capofila)
19	Segretariato sociale	Convenzione	Ambito - Comune di Clusone



			(Capofila)
20	Servizio di trasporto persone bisognose	Economia / Volontariato	Comune di Valbondione
21	Servizio di ricovero e mantenimento cani randagi	Convenzione	Comunità Montana Valle Seriana (Capofila)
22	Reticolo idrico minore	Economia	
23	Servizio catasto	Convenzione	Comunità Montana Valle Seriana (Capofila)
24	Commissione intercomunale per il paesaggio	Convenzione	Comune di Valbondione (Capofila)
25	Servizio di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi	Convenzione	Comune di Gromo (Capofila)
26	Servizio di pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale	Convenzione	Comune di Valbondione (Capofila)
27	Servizi in materia statistica	Convenzione	Comune di Gromo (Capofila)
28	Gestione ufficio turistico	Affidamento in house	Setco Servizi S.r.l.
29	Manutenzione patrimonio	Affidamento in house	Setco Servizi S.r.l.

### **Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate**

#### Organismi gestionali

	<b>Denominazione</b>	<b>Tipologia</b>	<b>% di partecipazione</b>
1	UNIACQUE SPA	PARTECIPAZIONE <b>DIRETTA</b>	0,11
2	SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI – SE.T.CO. HOLDING SRL	PARTECIPAZIONE <b>DIRETTA</b>	0,01367
3	G. ECO. SRL	PARTECIPAZIONE <b>INDIRETTA</b> ATTRAVERSO SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI – SE.T.CO. S.R.L.	0,002796882
4	SETCO SERVIZI SRL	PARTECIPAZIONE <b>INDIRETTA</b> ATTRAVERSO SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI – SE.T.CO. S.R.L.	0,001367
5	SVILUPPO TURISTICO LIZZOLA SPA IN LIQUIDAZIONE	PARTECIPAZIONE <b>DIRETTA</b>	41,08

Con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 32 in data 19.09.2017, n. 36 in data 15.12.2018, n. 57 in data 21.12.2019, n. 49 in data 30.12.2020, n. 34 in data 21.12.2021 e n. 37 in data 20.12.2022 sono state approvate le revisioni annuali del piano operativo di razionalizzazione delle Società partecipate, che di fatto hanno confermato il mantenimento delle partecipazioni di cui sopra, ad eccezione della società Berghem Ski, in quanto la stessa risulta estinta per effetto della cancellazione d'ufficio in data 14.02.2019 dal Registro Imprese ai sensi dell'art. 20 comma 9 del T.U.S.P. per mancata presentazione dei bilanci, secondo quanto previsto dal combinato disposto di cui agli artt. 2490 e 2495 del Codice Civile, e senza che si sia mai tenuta una fase di liquidazione, come meglio descritto nella relazione a firma dello Studio Legale Associato DL&M di Bergamo, incaricato da parte del Comune di Gromo per conto dei Comuni soci al fine di esprimere un parere legale in merito alla situazione giuridica della società e delle conseguenti responsabilità circa i debiti residui della società stessa.

Con Determinazione Dirigenziale n. 40 del 07.02.2019 si è conclusa la cessione dell'intera quota di partecipazione, pari al 1,72%, nella società Campeggi Valbondione S.r.l. per un importo di € 6.000,00 al Sig. Galizzi Felice.

Il Comune di Valbondione, inoltre, fa parte della Comunità Montana Valle Seriana e dell'Unione di Comuni Alto Serio.

Il Comune di Valbondione, inoltre, possiede inoltre una quota del 11,11% nel Consorzio Forestale alto Serio.

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

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

## 2. Indirizzi generali di natura strategica

### a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

<b>Investimenti programmati per il triennio 2023-20255</b>			
<b>Opera Pubblica</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Frana "Pomnolo"	700.000,00		
Lavori di manutenzione straordinaria fondi stradali e parcheggi	100.000,00		
Realizzazione nuovo parcheggio in fraz. Fiumenero	300.000,00		
Ristrutturazione ponte sul fiume serio - via san Lorenzo - ingresso capoluogo	220.000,00		
Ristrutturazione ponte pedonale sul fiume Bondione - piazzale sciovie frazione Lizzola	150.000,00		
Opere di migliorie – Centralina Idroelettrica Pianlivere	250.000,00		
Messa in sicurezza	84.000,00		

strade comunali (fondi statali 2023)			
Rifacimento muro di contenimento opere di presa centralina rifugio Barbellino	50.000,00		
Realizzazione impianto fotovoltaico + sistema di accumulo - palazzetto dello sport (bando reg.le Axel) + opere complementari	157.000,00		
Realizzazione cucina comunitaria presso palazzetto dello sport	250.000,00		
Sostituzione rete con rifacimento muretti campo sportivo capoluogo	30.000,00		
Efficientamento energetico edifici comunali	50.000,00		
Sistemazione R.I.M. - vallette diverse	250.000,00		
Sistemazione R.I.M. (sambughera) - via Beltrame Nuova	60.500,00		
Sistemazione mulattiera accesso centralina Pianlivere	22.000,00		

Sistemazione mulattiera Curò-Barbellino (torrente Trobe)	99.000,00		
Sistemazione strada vasp Salvasecca- Redorta	70.050,00		
Realizzazione paravalanghe in località Fiumenero (valle Sepora) – 2° lotto	900.000,00		
Rifacimento muro di contenimento terreno case A.LER. via D.V.Galizzi	23.000,00		
Messa a norma impianto innevamento artificiale e realizzazione palestra /sauna presso Ostello della Gioventù Casa Corti	200.000,00		
Allargamento strada Mostacc	60.000,00		
Sistemazione straordinaria edificio farmacia - ambulatori capoluogo	10.000,00		
Realizzazione pista da skateboard	20.000,00		

Manutenzione straordinaria fondi stradali e parcheggi anno 2024		100.000,00	
Sistemazione parcheggio Pianlivere		100.000,00	
Sistemazione R.I.M. vallette diverse		100.000,00	
Efficientamento energetico edifici comunali		50.000,00	
Manutenzione straordinaria fondi stradali e parcheggi anno 2025			100.000,00
Efficientamento energetico edifici comunali			50.000,00
Sistemazione R.I.M. vallette diverse			100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.055.550,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>250.000,00</b>

Procede la sperimentazione del " Progetto pilota Eco-isola Informatizzata", per il quale le prime Eco-isole sono state avviate in Contrada Bondione, Via Mes, e in frazione Fiumenero, presso il Parco Giochi.

Per le altre frazioni si prevede l'acquisto di altre 9 Eco-isole mediante apposito bando del PNNR.

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

A seguito dell'incasso ottenuto negli anni 2017 e 2019 degli arretrati per ICI/IMU nei confronti di Enel spa, nonché di appositi contributi statali (compresi fondi PNRR), nonché regionali e di altri enti pubblici, nel corso degli anni dal 2018 al 2022 sono stati avviati ed in gran parte già realizzati diversi investimenti previsti nel programma delle opere pubbliche 2017/2019 - 2018/2020 - 2019/2021 - 2020/2022 - 2021/2023 e 2022/2024, anche mediante utilizzo del FPV; nel corso del 2023 si darà corso al completamento ed approvazione delle relative contabilità finali delle seguenti opere:

<b>Opere Pubbliche</b>	<b>Importo residuo</b>
Intervento di consolidamento strutturale e restauro conservativo biblioteca comunale	€ 6.580,35
Progettazione esecutiva adeguamento e ampliamento tribuna coperta a servizio campo di calcio comunale	€ 17.100,00
Messa in sicurezza strada collegamento capoluogo – frazione Lizzola (FONDI P.N.R.R.)	€ 471.451,23
Manutenzione straordinaria per rifacimento muro di sostegno via On.le T. Pacati	€ 60.193,90
Opere di regimazione idraulica Torrente in località Mola (FONDI P.N.R.R.)	€ 471.966,00
Sistemazione cimitero frazione Lizzola	30.000,00
Manutenzione straordinaria mulattiera Bondione-Curò (*)	€ 42.878,00

Manutenzione straordinaria strada a.s.p. del Barbellino (*)	€ 30.023,10
--	-------------

(\*) Per gli ultimi due interventi è in corso una valutazione con i rispettivi enti finanziatori pubblici al fine di derimere le criticità riscontrate sulla concreta possibilità di conclusione dei lavori a causa della localizzazione degli stessi interventi, che potrebbero portare alla impossibilità della realizzazione e pertanto alla revoca/restituzione dei fondi eventualmente assegnati; in tal caso si procederà in fase di rendiconto 2023 ad adottare gli opportuni provvedimenti.

### **c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

#### **IUC**

##### **-IMU/TASI**

*La Legge di bilancio 2020 (Legge n. 160 del 27/12/2019) ed in particolare i commi 738-783, è finalmente intervenuta a riformare la normativa IMU e TASI, da tempo oggetto di critiche (soprattutto rispetto al secondo tributo) e per le quali era fortemente sentita l'esigenza di intervento normativo, attuando l'unificazione **IMU-TASI**, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Viene così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, come più volte rilevato dall'ANCI e dall'IFEL, rimuovendo un'ingiustificata duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti.*

Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi.

*L'aliquota massima applicabile alla **NUOVA IMU** è data dalla sommatoria delle aliquote IMU e TASI, in modo da non aumentare la pressione fiscale complessiva a carico dei possessori di immobili.*

In altri termini la legge di bilancio 2020 ha abolito, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della TARI che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

L'amministrazione comunale di Valbondione, già dallo scorso anno 2020, al fine di alleggerire la pressione fiscale sui contribuenti, anche a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID19, ha stabilito le aliquote della NUOVA IMU in misura pari a quelle dell'IMU del 2019 senza sommare l'aliquota della TASI, "scontando" in pratica l'aliquota della stessa TASI, pari al 1 per mille, e **si intende pertanto confermare tale impostazione anche per il triennio 2023/2025.**

Da evidenziare l'ulteriore agevolazione prevista dall'art. 1, comma 48 della Legge n. 178/2020, come modificata dall'art. 1, comma 734, della Legge 234/2021, per la quale a partire dall'anno 2021, per una sola unità immobiliare ad uso abitativo, non locata o data in comodato d'uso, posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto da soggetti non residenti nel territorio dello stato che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia, residenti in uno Stato di assicurazione diverso dall'Italia, l'imposta municipale propria di cui all'art. 1, commi d 739 a 783, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, è applicata nella misura del 50% (per il solo anno 2022 nella misura del 37,50%).

##### **- TARI**

*Bisogna innanzitutto premettere che la legge 27.12.2017 n. 205 (Legge di Bilancio per il 2018) all'art. 1, comma 527, ha attribuito all'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e*



Ambiente) le funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti , anche differenziati, urbani ad assimilabili, da esercitarsi “con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria “ stabiliti dalla legge istitutiva (legge 14.11.1995 n. 481) e già esercitati negli altri settori di competenza; la stessa ARERA, con proprie Delibere n. 443/2019/R/rif (Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti – MTR), e n. 444/2019/R/Rif (Testo integrato in tema di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti) ha fissato le nuove regole, a partire dal 2020, per l’introduzione del nuovo regime tariffario per la TARI.

La stessa ARERA, con deliberazione n. 363/2021/R/rif del 03.08.2021 ha approvato il metodo tariffario rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022/2025, e con determinazione n. 2/DIF/2021 del 04.11.2021 ha approvato gli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria e delle modalità operative per la relativa trasmissione all’Autorità, nonché ha fornito chiarimenti su aspetti applicativi della disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti approvata con la citata deliberazione n. 363/2021/r/RIF (MTR-2).

Infine la stessa ARERA con deliberazione n. 15/2022/R/rif del 18.01.2022 ha approvato il testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (denominato TQRIF), ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono, attuando l’obiettivo di “far convergere le gestioni territoriali verso un servizio agli utenti migliore e omogeneo a livello nazionale, tenendo conto delle diverse caratteristiche di partenza, applicando principi di gradualità, asimmetria e sostenibilità economica”, articolando i seguenti obblighi di servizio:

- per la qualità contrattuale:
  - a) gestione delle richieste di attivazione, variazione e cessazione del servizio;
  - b) gestione dei reclami, delle richieste di informazioni e di rettifica degli importi addebitati;
  - c) punti di contatto con l’utente;
  - d) modalità e periodicità di pagamento, rateizzazione e rimborso degli importi non dovuti;
  - e) ritiro dei rifiuti su chiamata;
  - f) disservizi e riparazione delle attrezzature per la raccolta domiciliare;
- per la qualità tecnica:
  - a) continuità e regolarità del servizio;
  - b) sicurezza del servizio.

L’amministrazione comunale, con deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 29.03.2022, ha pertanto determinato gli obblighi di qualità contrattuale e tecnica a cui dovranno adeguarsi i gestori dei singoli servizi che compongono il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani secondo lo schema I “livello qualitativo minimo” di cui all’art. 3.1 del citato Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) approvato dall’Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) con la delibera 15/2022/R/rif.

Il Consiglio comunale, con proprie deliberazioni n. 7 del 30.04.2022 e n. 14 del 24.05.2022, ha infine predisposto rispettivamente il Piano Economico Finanziario (PEF) 2022/2025 e le tariffe TARI per il 2022.

In merito al PEF 2023 e relative tariffe TARI bisogna considerare che:

- l’art. 28, comma 4, dell’allegato A alla Delibera ARERA n. 363 del 03.08.2021 (MTR-2), “...il PEF viene aggiornato con cadenza biennale secondo le modalità ed i criteri individuati dall’Autorità nell’ambito di un successivo provvedimento, ferma restando la possibilità della relativa revisione infra periodo (in qualsiasi momento del secondo

periodo regolatorio) qualora ritenuto necessario dall'organismo competente, al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel PEF medesimo...”;

- la società G.ECO srl, gestore operativo del servizio rifiuti, a seguito analisi della previsione di costo relativo all'anno 2023 ha comunicato il relativo importo (comprensivo dell'adeguamento ISTAT previsto dal contratto) che supera la previsione dell'annualità 2023 del PEF 2022/2025 approvato in data 24.05.2022;
- l'amministrazione comunale, in qualità di Ente Territorialmente Competente, deve procedere con la valutazione dell'equilibrio economico – finanziario dell'intera gestione del servizio di igiene urbana, confermando il Piano Finanziario 2022-2025 già approvato nel 2022 oppure decidere un'eventuale revisione infra annuale dell'annualità 2023 dello stesso PEF; tuttavia tra le cause straordinarie, in base alla normativa vigente, **non è contemplato l'adeguamento delle condizioni contrattuali all'ISTAT** e pertanto l'amministrazione comunale intende **confermare il Piano Finanziario già approvato già approvato nel 2022** garantendo l'equilibrio economico finanziario mediante fondi propri ed adeguando di conseguenza **anche le tariffe TARI** sulla base dell'annualità 2023 dello stesso PEF già approvato.

#### **Addizionale comunale all'IRPEF**

Per il triennio 2023/2025 si intende **mantenere l'aliquota unica allo 0,15%** con soglia di esenzione ad € 10.000,00, riservandosi di introdurre un'ulteriore riduzione al verificarsi di maggiori introiti sui cespiti comunali.

#### **Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (CUP) (ex Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle Pubbliche Affissioni, Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche - TOSAP -)**

Per effetto delle disposizioni contenute nella legge 160 del 27 dicembre 2019, articolo 1, commi da 816 a 847, a decorrere dal 1° gennaio 2021 è entrato in vigore il nuovo assetto normativo che ha istituito il nuovo “Canone unico”: Il comma 816 istituisce, a decorrere dal 2021, il Canone Unico di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria che sostituisce la tassa/canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n.285).

Per il triennio 2023/2025 l'amministrazione comunale intende **confermare le tariffe fissate per il 2022/2024.**

#### **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**

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa

dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2023	Cassa 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	703.144,00	760.098,13	660.670,00	644.420,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	53.512,00	53.821,53	52.910,00	52.910,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	105.800,00	112.197,21	109.300,00	109.300,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	35.000,00	38.926,64	35.000,00	35.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	83.500,00	95.595,00	80.500,00	79.500,00
MISSIONE 07	Turismo	74.100,00	74.774,84	74.100,00	74.100,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	195.500,00	202.148,80	195.990,00	195.990,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	272.600,00	292.665,24	281.600,00	282.600,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	19.800,00	51.603,76	3.000,00	3.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	119.200,00	131.504,33	115.200,00	116.200,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	4.100,00	5.015,00	4.100,00	4.100,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	257.000,00	262.073,54	262.000,00	262.000,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	47.370,11	50.000,00	48.050,00	64.070,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	94.830,00	94.830,00	91.000,00	87.260,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	506.000,00	506.442,10	506.000,00	506.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	795.300,00	840.332,89	795.300,00	795.300,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>3.366.756,11</b>	<b>3.572.029,01</b>	<b>3.314.720,00</b>	<b>3.311.750,00</b>

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere

finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

### ***e. La gestione del patrimonio***

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, 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 sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

<b>Attivo Patrimoniale 2021</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	3.699,49
Immobilizzazioni materiali	16.768.142,46
Immobilizzazioni finanziarie	141.615,03
Rimanenze	0,00
Crediti	1.518.511,40
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.292.418,34
Ratei e risconti attivi	0,00

<b>Passivo Patrimoniale 2021</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto	14.292.812,83
Fondo rischi e oneri	389.061,11
Debiti	5.042.512,78
Ratei e risconti	0,00

**f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato**

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2020), per i tre esercizi del triennio 2023-2025.

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

	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito	2.574.966,50	2.419.050,20	2.274.254,13	2.131.634,13	2.021.104,13
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	155.916,89	144.796,07	142.620,00	110.530,00	113.680,00
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (meno)	+0,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito residuo	2.419.050,20	2.274.254,13	2.131.634,13	2.021.104,13	1.907.424,13

**g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa**

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

### 3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Considerato che il piano triennale dei fabbisogni di personale deve essere definito in coerenza con l'attività di programmazione complessiva dell'ente, la quale, oltre a essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è:

- alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- strumento imprescindibile di un'organizzazione chiamata a garantire, come corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese;

Preso atto che, secondo l'impostazione definita dal D.Lgs. n. 75/2017, il concetto di "*dotazione organica*" si deve tradurre, d'ora in avanti, non come un elenco di posti di lavoro occupati e da occupare, ma come **tetto massimo di spesa potenziale** che ciascun ente deve determinare per l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni di personale, tenendo sempre presente nel caso degli enti locali che restano efficaci a tale scopo tutte le disposizioni di legge vigenti relative al contenimento della spesa di personale e alla determinazione dei *budget* assunzionali.

Rilevato che l'**art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34** dispone:

"A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, 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.** Con 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, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate 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 il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato...**omissis...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. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia superiore applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018."

Visto il **D.M. 17 marzo 2020** ad oggetto: "*Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni*" il quale, con decorrenza 20 aprile 2020, permette di

determinare la **soglia di spesa per nuove assunzioni**, in deroga al limite derivante dall'art. 1, c. 557-quater, L. n. 296/2006;

In aderenza alle norme sopracitate con deliberazione della Giunta Comunale n. \_\_\_\_ in data 11.05.2023 è stato adottato pertanto il piano triennale dei fabbisogni del personale per il triennio 2023/2025, mediante il quale non sono stati programmati né cessazioni né assunzioni, dando atto che nel corso del 2023 si porterà a termine il concorso già programmato nel precedente piano triennale 2022/2024, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 19.04.2022, per la copertura n. 1 posto di Operatore ecologico – Operaio specializzato cat. giuridica B3 a seguito turn over per dimissioni volontarie per pensionamento anticipato del titolare dal 01.04.2022 e contestuale trasformazione da B giuridico a B3 giuridico;

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro della dotazione delle risorse umane dell'Ente al 01/04/2023:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 11.05.2023

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
Operatori (ex A)	0	0
Operatori Esperti (ex B)	0	0
Operatori Esperti (ex B.3)	2	1
Istruttori (ex C)	2	2
Funzionari + E.Q. (ex D)	3 (di cui E.Q. 1)	3 (di cui EQ 1)
Funzionari + E.Q. (ex D.3)	0	0
TOTALI	7	6

Le Elevate Qualificazioni (ex Posizioni Organizzative) sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AFFARI GENERALI	Segretario comunale (Dr. Stefano De Filippis)
PROGRAMMAZIONE E BILANCIO	Segretario comunale (Dr. Stefano De Filippis)
GESTIONE DEL TERRITORIO	Geom. Francesco Bosio

Decreti di nomina del Sindaco:

- Dott. Stefano De Filippis: n. 1 in data 02.03.2023
- Geom. Francesco Bosio: n. 3 in data 30.06.2020

#### **4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica**

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2023, 2024 e 2025. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.



## 5. Gli obiettivi strategici

### *Missioni*

Con deliberazione del Consiglio Comunale in data 15.06.2019, ai sensi dell'art. 46 – 3° comma del D. Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 11 dello Statuto Comunale, sono state presentate al Consiglio, da parte del Sindaco, le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare durante il mandato politico amministrativo 2019/2024.

Innanzitutto il nome scelto per il gruppo “Valbondione c'è con la Valle per le Valli” incarna alla perfezione il programma dell'amministrazione comunale; sta a significare che il gruppo vuole sempre essere a disposizione dei Valbondionesi e vuole essere sempre presente sul proprio territorio, per dare l'idea del cambiamento, di apertura e non di chiusura, rivolgendosi anche ai paesi vicini con lo scopo del coinvolgimento e della condivisione, consapevoli che per dare futuro alla montagna occorre proporre progetti importanti, necessari a tutti.

In sostanza è necessaria una predisposizione a vedere oltre e la voglia di attuare azioni che possano garantire la vita in montagna nel lungo termine, al fine di garantire un futuro alle generazioni a venire, che vivendo a Valbondione, potranno crescere assaporando la quiete, la sicurezza, la libertà che la città ci invidia, esprimendo la nostra gratitudine alle generazioni che con fatica e sacrificio hanno lavorato e lottato per dare una casa e un lavoro nel nostro paese di montagna, incastonato come una perla tra le Prealpi Orobiche.

La principale missione è di iniettare entusiasmo, soprattutto ai giovani, coinvolgendoli nelle varie attività per radicarli nel territorio, affinché tra di loro possano emergere i futuri amministratori, garanti della storia scritta del nostro paese e di quella da scrivere.

Altro obiettivo è quello di ricostruire il tessuto sociale deteriorato a causa della crisi sociale ed economica, mettendo al primo posto il bene collettivo.

Fondamentale obiettivo è il potenziamento del gruppo dei volontari iscritti all'apposito Albo dei Volontari istituito nel corso del 2019, perché possa aiutare a svolgere i vari progetti in ogni ambito: scuole, ricovero, ambiente e turismo.

Fondamentale è stata la scelta di attribuire anticipatamente ai candidati consiglieri, ognuno secondo la propria vocazione, attitudine competenza e carattere, il settore di competenza, al fine di garantire impegno, serietà e professionalità soprattutto nei confronti della cittadinanza.

Le linee programmatiche vengono espone in maniera più analitica nell'ambito dello sviluppo delle singole missioni.

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

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

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	44.200,00	46.896,08	46.400,00	46.400,00
02 Segreteria generale	304.997,00	330.798,70	306.060,00	294.710,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	58.113,00	57.450,00	57.450,00	57.450,00
04 Gestione delle entrate tributarie	5.000,00	5.850,12	3.000,00	3.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	117.550,00	119.264,80	110.550,00	110.550,00
06 Ufficio tecnico	88.154,00	101.304,03	82.910,00	82.910,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	12.800,00	12.800,00	17.800,00	12.800,00
08 Statistica e sistemi informativi	208.820,00	208.820,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	91.400,00	107.767,51	91.500,00	91.600,00

## MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	53.512,00	53.821,53	52.910,00	52.910,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	42.300,00	45.804,21	48.800,00	48.800,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all’istruzione	37.500,00	40.393,00	37.500,00	37.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	37.000,00	47.507,39	37.000,00	37.000,00

### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	540.500,00	569.695,00	82.500,00	81.500,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 07 – TURISMO.**

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	274.100,00	283.752,50	74.100,00	74.100,00

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

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.936.500,00	2.319.591,59	101.000,00	101.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	5.000,00	6.830,00	7.000,00	7.000,00
03 Rifiuti	190.500,00	195.318,80	190.990,00	190.990,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.249.100,00	1.768.196,48	485.600,00	386.600,00

### **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	19.800,00	106.203,76	3.000,00	3.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	100.000,00	109.389,85	101.000,00	102.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	17.200,00	50.114,48	14.200,00	14.200,00

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

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.*

*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.*

*Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	162.016,81	181.772,75	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00

### **MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.*

*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00



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

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	205.150,00	278.966,10	4.100,00	4.100,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fonti energetiche	557.000,00	592.503,69	262.000,00	262.000,00

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

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	10.538,74	50.000,00	12.453,94	28.459,25
02 Fondo svalutazione crediti	36.831,37	0,00	35.596,06	35.610,75
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

**“DEBITO PUBBLICO** – *Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.*

**ANTICIPAZIONI FINANZIARIE** – *Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

## Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	94.830,00	94.830,00	91.000,00	87.260,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	142.620,00	142.620,00	110.530,00	113.680,00

## Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	506.000,00	506.442,10	506.000,00	506.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2023 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2021	2.332.767,06	2023	94.830,00	233.276,71	4,07%
2022	2.584.740,00	2024	91.000,00	258.474,00	3,52%
2023	2.254.190,00	2025	87.260,00	225.419,00	3,87%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2023 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 583.191,77 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2021	995.307,51
Titolo 2 rendiconto 2021	92.243,00
Titolo 3 rendiconto 2021	1.245.216,55
<b>TOTALE</b>	<b>2.332.767,06</b>
<b>3/12</b>	<b>583.191,77</b>

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

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	795.300,00	840.332,89	795.300,00	795.300,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

## **SEZIONE OPERATIVA (SeO)**

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2022 – 2024 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2025 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2024.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### **SeO – Introduzione**

#### *Parte prima*

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano **Esecutivo di Gestione e Piano delle performance**.

#### *Parte seconda*

##### **Programmazione operativa e vincoli di legge**

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

##### **Fabbisogno di personale**

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra

nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

### **Programmazione dei lavori pubblici**

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

## SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

### Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

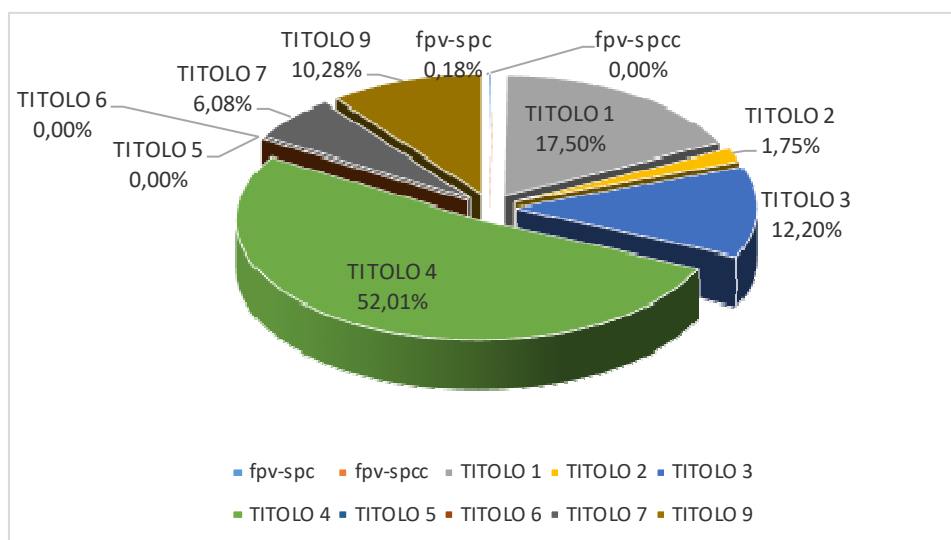
Titolo	Descrizione	Stanziamento 2023	Cassa 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	563.456,06	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	9.786,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	62.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.103.000,00	1.119.801,44	988.000,00	988.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	170.430,00	193.839,55	114.000,00	114.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	980.760,00	1.128.386,60	1.073.950,00	1.074.130,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	3.795.600,86	4.749.437,85	330.000,00	230.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	3.937,67	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	795.300,00	821.485,46	795.300,00	795.300,00
	<b>Totale</b>	<b>7.980.332,92</b>	<b>8.516.888,57</b>	<b>3.801.250,00</b>	<b>3.701.430,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2020 al 2025 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	17.178,00	12.100,00	14.550,00	9.786,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	31.250,00	100.520,00	0,00	62.000,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	931.614,22	995.307,51	1.438.100,00	1.103.000,00	988.000,00	988.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	301.302,57	92.243,00	144.180,00	170.430,00	114.000,00	114.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.126.771,54	1.245.216,55	1.002.460,00	980.760,00	1.073.950,00	1.074.130,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	581.487,00	1.465.377,56	4.275.030,00	3.795.600,86	330.000,00	230.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	278.959,64	327.974,57	845.000,00	795.300,00	795.300,00	795.300,00
	<b>Totale</b>	<b>3.268.562,97</b>	<b>4.238.739,19</b>	<b>8.219.320,00</b>	<b>7.416.876,86</b>	<b>3.801.250,00</b>	<b>3.701.430,00</b>

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

#### ENTRATE 2022



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	916.316,25	987.475,01	1.436.600,00	1.101.500,00	986.500,00	986.500,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	15.297,97	7.832,50	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>931.614,22</b>	<b>995.307,51</b>	<b>1.438.100,00</b>	<b>1.103.000,00</b>	<b>988.000,00</b>	<b>988.000,00</b>

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	293.802,57	92.243,00	144.180,00	170.430,00	114.000,00	114.000,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>301.302,57</b>	<b>92.243,00</b>	<b>144.180,00</b>	<b>170.430,00</b>	<b>114.000,00</b>	<b>114.000,00</b>

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.028.309,22	1.156.730,01	878.760,00	893.060,00	986.250,00	986.430,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	8.585,50	11.991,42	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	1,69	0,67	200,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	89.875,13	76.494,45	118.000,00	82.000,00	82.000,00	82.000,00
<b>Totale</b>	<b>1.126.771,54</b>	<b>1.245.216,55</b>	<b>1.002.460,00</b>	<b>980.760,00</b>	<b>1.073.950,00</b>	<b>1.074.130,00</b>



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

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	548.620,00	1.437.844,64	4.135.030,00	3.635.600,86	310.000,00	210.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	100.000,00	140.000,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	32.867,00	27.532,92	40.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>Totale</b>	<b>581.487,00</b>	<b>1.465.377,56</b>	<b>4.275.030,00</b>	<b>3.795.600,86</b>	<b>330.000,00</b>	<b>230.000,00</b>

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	94.317,61	87.311,31	416.500,00	416.500,00	416.500,00	416.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	184.642,03	240.663,26	428.500,00	378.800,00	378.800,00	378.800,00
<b>Totale</b>	<b>278.959,64</b>	<b>327.974,57</b>	<b>845.000,00</b>	<b>795.300,00</b>	<b>795.300,00</b>	<b>795.300,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	2.071.456,11	2.231.696,12	2.019.420,00	2.016.450,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.470.956,81	5.596.388,35	376.000,00	276.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	142.620,00	142.620,00	110.530,00	113.680,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	795.300,00	840.332,89	795.300,00	795.300,00
<b>Totale</b>		<b>7.980.332,92</b>	<b>9.311.037,36</b>	<b>3.801.250,00</b>	<b>3.701.430,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2020 al 2025 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	1.854.769,37	1.881.143,78	2.436.060,00	2.071.456,11	2.019.420,00	2.016.450,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	664.487,96	1.061.513,84	5.771.073,90	4.470.956,81	376.000,00	276.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	108.740,40	155.916,89	144.830,00	142.620,00	110.530,00	113.680,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	278.959,64	327.974,57	845.000,00	795.300,00	795.300,00	795.300,00
<b>Totale</b>		<b>2.906.957,37</b>	<b>3.426.549,08</b>	<b>9.696.963,90</b>	<b>7.980.332,92</b>	<b>3.801.250,00</b>	<b>3.701.430,00</b>

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2020 e 2021. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2025 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	33.429,64	34.599,71	40.850,00	44.200,00	46.400,00	46.400,00
02 Segreteria generale	301.400,36	321.432,62	461.800,00	298.497,00	301.060,00	289.710,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	51.229,28	51.606,01	56.150,00	58.113,00	57.450,00	57.450,00
04 Gestione delle entrate tributarie	4.582,89	7.563,15	6.300,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	48.102,11	49.538,85	73.650,00	57.550,00	60.550,00	60.550,00
06 Ufficio tecnico	77.987,21	85.399,49	154.900,00	88.154,00	82.910,00	82.910,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	6.422,90	525,00	16.850,00	12.800,00	17.800,00	12.800,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	47.430,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	29.290,65	30.580,71	54.900,00	91.400,00	91.500,00	91.600,00
<b>Totale</b>	<b>552.445,04</b>	<b>581.245,54</b>	<b>865.400,00</b>	<b>703.144,00</b>	<b>660.670,00</b>	<b>644.420,00</b>

### PROGRAMMA 01 – ORGANI ISTITUZIONALI

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE SETTORI AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*  
*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Svolgere un'attività di supporto alle funzioni/adempimenti degli organi istituzionali. Coordinare l'attività regolamentare del Consiglio e della Giunta Comunale.

#### b) Obiettivi

Perseguire l'obiettivo di riduzione delle spese per le funzioni istituzionali dell'Ente. Incrementare sempre di più l'uso della tecnologia informatica nei rapporti tra gli organi istituzionali.

### PARTE 2

#### 1. Spese di investimento

**Non sono previste opere nel programma.**

#### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

#### 3. Patrimonio

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

## **PROGRAMMA 02 – SEGRETERIA GENERALE**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE SETTORI AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*  
*Obiettivi della gestione*

### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Svolgere attività di amministrazione, funzionamento e supporto – tecnico, operativo e gestionale – alle attività deliberative degli organi istituzionali. Svolgere inoltre attività di produzione, trasmissione ed archiviazione dei documenti (delibere, determinazioni, ecc). Garantire il costante aggiornamento delle informazioni pubblicate sul sito web istituzionale. Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza. Del programma fanno altresì parte le attività collegate al protocollo, all'albo pretorio on-line. In considerazione delle ridotte dimensioni dell'Ente alla Segreteria generale fanno capo anche le attività connesse all'associazionismo (convenzioni / Unione dei Comuni), alla funzionalità delle attrezzature informatiche ed alla gestione del sito web.

Provvedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi per i diversi uffici comunali.

### b) Obiettivi

Perseguire l'obiettivo di riduzione delle spese per le funzioni istituzionali dell'Ente. Incrementare sempre di più l'uso della tecnologia informatica nei rapporti con l'esterno, facendo largo uso della posta elettronica e della PEC, nonché mediante uso generalizzato dei nuovi accessi ai servizi comunali on line mediante SPID/C.I.E./CNS, ed altresì mediante utilizzo dell'app IO, ed abbattendo sensibilmente i costi ed i tempi legati alla tradizionale trasmissione via posta. Garantire il corretto funzionamento delle attrezzature informatiche in dotazione agli uffici comunali e, nel contempo, garantire il costante aggiornamento del sito web istituzionale.

Nell'ambito del presente programma, in collegamento con gli obiettivi anche del successivo programma n. 5 "gestione beni demaniali e patrimoniali" si intende proseguire nell'obiettivo di garantire l'efficienza degli uffici e del patrimonio comunale nel rispetto dei principi di efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa; date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio si intende proseguire anche mediante affidamento servizi in house alla società partecipata Setco Servizi Srl.

La gestione dei servizi avverrà nel rispetto dei principi di efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Sono previste spese di incremento della dotazione strumentale/digitale degli uffici nell'ambito dei fondi PNRR per la trasformazione digitale per un importo complessivo di € 208.820,00 come riportato nel programma n. 8.**

**Non sono previste opere nel programma.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo, nonché mediante affidamento servizi in house alla società partecipata Setco Servizi Srl. In particolare all'inizio dell'anno 2022 si è deciso di aumentare le ore di presenza del geom. Albricci Saimon, operante in ufficio tecnico tramite la società partecipata Setco Servizi Srl, a causa dell'aumento della mole di lavoro relativa all'ottenimento di vari contributi a fondo perduto di bandi regionali e statali.

Nel corrente anno 2023 è stato emanato il bando ad evidenza pubblica, già previsto dal precedente programma del fabbisogno del personale 2022/2024, per l'assunzione di un operaio

specializzato, categoria B3, in sostituzione dell'operaio andato in pensione nel 2022, che nel frattempo è stato sostituito da un operatore ecologico messo a disposizione da Setco Servizi Srl. Attualmente nel comune di Valbondione operano n. 6 dipendenti comunali, e 6 dipendenti di Setco Servizi Srl (n. 2 operatori ecologici, n. 2 operatori turistici, n. 1 ausiliario del traffico, n. 1 tecnico comunale).

### **3. Patrimonio**

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

## **PROGRAMMA 03 – GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Svolgere le attività facenti capo al settore economico finanziario, così come definite dalle vigenti disposizioni legislative e regolamentari in materia. Nello specifico il servizio ha il compito di:

- garantire la corretta tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili;
- predisporre la redazione del bilancio di previsione (con annessi allegati) e delle relative variazioni;
- predisporre il conto del bilancio (con annessi allegati) ed effettuare le verifiche sugli equilibri di bilancio;
- intrattenere i rapporti istituzionali con il Tesoriere comunale, il Revisore dei conti e gli organismi esterni di controllo (Corte dei Conti, RGS, ecc...);
- assolvere agli obblighi previdenziali e fiscali in capo al Comune.

In considerazione delle ridotte dimensioni dell'Ente e dell'esiguo numero di personale dipendente al programma fa altresì capo la gestione del personale (aspetti giuridici, economici, previdenziali, assistenziali e fiscali);

Procedere alla predisposizione/trasmisione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

### b) Obiettivi

Perseguire l'obiettivo di riduzione delle spese per le funzioni istituzionali dell'Ente. Incrementare sempre di più l'uso della tecnologia informatica nei rapporti con l'esterno, facendo largo uso della posta elettronica e della PEC, nonché mediante uso generalizzato dei nuovi accessi ai servizi comunali on line mediante SPID/C.I.E./CNS, ed altresì mediante utilizzo dell'app IO, abbattendo sensibilmente i costi ed i tempi legati alla tradizionale trasmissione via posta. Garantire il rispetto delle scadenze nell'assolvimento degli adempimenti di propria competenza ed un costante monitoraggio del permanere degli equilibri di bilancio e, in caso contrario, procedere alla segnalazione tempestiva agli organi competenti per l'adozione dei necessari provvedimenti. Garantire altresì la corretta applicazione degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

#### **PROGRAMMA 04 – GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE TRIBUTI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Svolgere le attività facenti capo al settore tributi così come definite dalle vigenti disposizioni legislative e regolamentari in materia. Nello specifico il servizio ha il compito di:

- garantire la corretta riscossione dei tributi comunali;
- predisporre appositi ruoli per la riscossione dei mancati introiti;
- predisporre ed inviare la documentazione per il pagamento dei tributi comunali agli utenti;
- assistere la cittadinanza nel compito di pagamento dei tributi.

Procedere alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

##### b) Obiettivi

Perseguire l'obiettivo di riduzione delle spese per le funzioni istituzionali dell'Ente. Incrementare sempre di più l'uso della tecnologia informatica nei rapporti con l'esterno, facendo largo uso della posta elettronica e della PEC, nonché mediante uso generalizzato dei nuovi accessi ai servizi comunali on line mediante SPID/C.I.E./CNS, ed altresì mediante utilizzo dell'app IO, abbattendo sensibilmente i costi ed i tempi legati alla tradizionale trasmissione via posta. Garantire il rispetto delle scadenze nell'assolvimento degli adempimenti di propria competenza.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

#### **PROGRAMMA 05 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE TERRITORIO E SUE RISORSE – Geom. Francesco Bosio.*

*Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Programmare e svolgere, sia in economia sia mediante affidamento nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia, gli interventi di manutenzione del patrimonio comunale, al fine di garantire il livello dei servizi attualmente offerti.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

##### b) Obiettivi

Garantire, in collegamento con gli obiettivi del programma n. 2 “Segreteria Generale” l’efficienza degli uffici e del patrimonio comunale nel rispetto dei principi di efficacia ed efficienza dell’azione amministrativa; date le ridotte dimensioni dell’Ente e l’esiguo numero di dipendenti in servizio si intende proseguire anche mediante affidamento servizi in house alla società partecipata Setco Servizi Srl.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

**Sono previsti interventi di efficientamento energetico sugli edifici comunali finanziati dai corrispondenti contributi statali per l’intero triennio, pari ad € 50.000,00 per ciascuna annualità; inoltre nel 2023 è prevista la manutenzione straordinaria dell’edificio del capoluogo adibito ad ambulatori medici / Farmacia per € 10.000,00**

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell’Ente e l’esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell’ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo, nonché mediante affidamento servizi in house alla società partecipata Setco Servizi Srl.

### 3. Patrimonio

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le attrezzature appositamente adibite ai servizi tecnici: automezzi, soffiatore, decespugliatore, ecc... e tutte le consuete attrezzature per piccole manutenzioni.

## **PROGRAMMA 06 – UFFICIO TECNICO.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE TERRITORIO E SUE RISORSE- Geom. Francesco Bosio*

*E’ necessario premettere che nel presente programma sono comprese anche le funzioni di cui alla Missione 8 – Assetto del Territorio, per quanto riguarda le risorse umane e strumentali del relativo Ufficio.*

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma sono incluse tutte le attività amministrative connesse alla realizzazione degli interventi di manutenzione del patrimonio comunale (beni mobili e immobili), ed alla realizzazione degli investimenti pubblici previsti nella programmazione annuale e triennale.

Procedere all’effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmisione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

#### b) Obiettivi

Garantire, in collegamento con gli obiettivi dei programmi n. 2 “Segreteria Generale” e n. 5 “Gestione beni demaniali e patrimoniali”, un’efficiente gestione delle pratiche e delle attività connesse sia ai lavori pubblici sia all’edilizia privata. Procedere all’affidamento di incarichi tecnici (progettazioni, D.L., ecc...), nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia, nel caso di indisponibilità di idonee risorse all’interno dell’Ente.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

**Non sono previste opere nel programma.**

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo, nonché mediante affidamento servizi in house alla società partecipata Setco Servizi Srl.

### 3. Patrimonio

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

## **PROGRAMMA 07 – ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI – ANAGRAFE E STATO CIVILE.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma sono incluse tutte le attività amministrative che il Comune svolge per garantire i servizi di competenza statale, di cui all'art. 14 del D. Lgs. n. 267/2000, che fanno riferimento al Sindaco in qualità di Ufficiale di Governo. Nello specifico tali attività si concretizzano nelle seguenti attività principali: tenuta ed aggiornamento dei registri/schedari della popolazione residente e dell'AIRE, rilascio delle certificazioni di anagrafe e stato civile, rilascio delle carte d'identità, registrazione degli eventi di stato civile (nascita, matrimonio, morte e cittadinanza) redazione e conservazione degli atti di stato civile, gestione e funzionamento dei servizi elettorali e aggiornamento dell'albo dei giudici popolari e degli scrutatori.

Appare utile sottolineare che la maggior parte del tempo a disposizione degli operatori viene impiegato per garantire ai cittadini lo sportello front office dei servizi demografici, richiedendo competenze e conoscenze idonee a rispondere alle richieste degli stessi.

Procedere alla predisposizione/trasmisione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

#### b) Obiettivi

L'obiettivo principale del programma è quello di garantire che la gestione delle pratiche inerenti l'anagrafe, lo stato civile, la leva, il servizio elettorale ed il servizio statistiche, oltre che ad essere svolti nel rispetto dei principi di efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa, vengano svolti con l'intento di rendere più semplice la vita burocratica del cittadino. A tal fine verrà incentivato l'uso dello strumento dell'autocertificazione, tenendo costantemente aggiornata la modulistica messa a disposizione sul sito internet istituzionale.

## PARTE 2

### 1. Programmazione opere pubbliche

**Non sono previste opere nel programma.**

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.



### **3. Patrimonio**

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

#### **PROGRAMMA 8 – STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

##### *Obiettivi della gestione*

###### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma sono incluse tutte le attività relative al sistema statistico nazionale nonché ai sistemi informativi legati all'innovazione tecnologica

###### b) Obiettivi

Garantire la regolare effettuazione di ogni indagine statistica richiesta dal sistema statistico nazionale, nonché la regolare e costante gestione del sistema informativo comunale

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**A seguito dei finanziamenti ottenuti sui fondi PNRR legati alla trasformazione digitale per un importo complessivo di e 208.820,00, a cui seguiranno ulteriori fondi sulla base delle domande presentate, è prevista l'innovazione del sistema informativo comunale mediante un capillare utilizzo della piattaforma pagoPA e dell'APP IO, dell'estensione dell'utilizzo dello SPID / CIE per l'accesso ai servizi on-line comunali e nazionali, nonché mediante transito degli archivi digitali al Cloud, nonché mediante il rinnovo del portale comunale e l'utilizzo della Piattaforma Notifiche Digitali ed altre innovazioni tecnologiche.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

#### **PROGRAMMA 11 – ALTRI SERVIZI GENERALI**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

##### *Obiettivi della gestione*

###### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma sono incluse tutte le attività amministrative residuali dei servizi istituzionali, generali e di gestione, costituite essenzialmente dalla gestione amministrativa/fiscale dell'IVA.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmisione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

###### b) Obiettivi

Garantire un'efficiente gestione delle pratiche e delle attività connesse, costituite essenzialmente dalla gestione amministrativa/fiscale dell'IVA

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

Non sono previste opere nel programma.

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### 3. Patrimonio

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali.

## MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

### PARTE 1

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Per la missione 02 non è previsto alcun intervento in quanto svolto all'interno della missione 03

## MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	47.892,19	45.858,56	52.440,00	53.512,00	52.910,00	52.910,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>47.892,19</b>	<b>45.858,56</b>	<b>52.440,00</b>	<b>53.512,00</b>	<b>52.910,00</b>	<b>52.910,00</b>

### PROGRAMMA 01 – POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA.

### PROGRAMMA 02 – SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA

RESPONSABILE: SEGRETARIO COMUNALE – Dott. Stefano De Filippis

Valbondione è tra i comuni situati all'estremo nord della valle Seriana, oggi a vocazione prettamente turistica, con una presenza di seconde case che comporta in alcuni periodi dell'anno un consistente aumento di popolazione rispetto al numero dei residenti, oltre ai turisti occasionali,

*In tale situazione di sovraffollamento si riscontrano purtroppo sempre più ripetutamente atti vandalici agli spazi e beni pubblici.*

*Tale situazione comporta un allarme sociale, destabilizza la comunità e comporta una ricaduta negativa anche sull'economia nella sua complessità.*

*Nel corso del 2018, a seguito ottenimento di un contributo a fondo perduto del B.I.M. si è proceduto all'installazione dell'impianto di videosorveglianza ed alla relativa messa in funzione, nonché, a seguito dell'ottenimento di un contributo regionale a fondo perduto, all'acquisto di apparecchiature per il controllo targhe degli autoveicoli.*

*Inoltre, nell'ambito del contratto stipulato con la società Engie Servizi Spa, concessionaria per il progetto di efficientamento energetico sugli impianti di illuminazione pubblica, sulla base del contratto siglato dalla Provincia di Bergamo con la BEI (Banca Europea per gli investimenti) per conto della Commissione Europea, denominato FABER (Funding Action in Bergamo for Emission Reduction) è stato ampliato gratuitamente nello scorso anno 2021 l'impianto di videosorveglianza con l'installazione di ulteriori telecamere presso tutti i parchi giochi e la nostra scuola.*

*Infine nel corso del 2022 sono state acquistate ulteriori attrezzature informatiche per l'effettuazione immediata dei verbali di contravvenzione e stampa dei relativi avvisi con allegati modelli di pagoPA.*

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Garantire il controllo del territorio ed il funzionamento dei servizi di polizia locale nel rispetto delle vigenti disposizioni nazionali e regionali in materia, al fine di garantire la sicurezza urbana, in collaborazione con le forze dell'ordine presenti sul territorio. Assicurare lo svolgimento delle funzioni di polizia stradale, polizia giudiziaria e di P.S. e di polizia commerciale.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

##### b) Obiettivi

Garantire il controllo del territorio, anche mediante l'utilizzo del sistema di videosorveglianza realizzato nel 2018 in collaborazione con gli altri comuni dell'Unione Alto Serio ed ampliato nel 2021, nonché mediante l'utilizzo delle apparecchiature per il controllo targhe e per la stampa immediata dei verbali di contravvenzione con relativi modelli di pagoPA.

Aumentare la presenza di agenti di polizia nei periodi di maggiore afflusso turistico.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste spese di investimento.**

### **2. Personale**

Per lo svolgimento del servizio l'Amministrazione comunale si avvale di n. 1 agente. Per i periodi di maggiore afflusso turistico si prevede di utilizzare agenti anche di altri comuni mediante la stipula di appositi accordi, nei limiti della disponibilità.

Inoltre tramite la Setco Servizi Srl viene messo a disposizione un ausiliario del traffico per il controllo dei parcheggi a pagamento durante il periodo in cui è in vigore tale disciplina.

### **3. Patrimonio**

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali e l'automezzo specifico.

Nel corso del 2020 si è proceduto mediante contributo regionale all'acquisto di un nuovo automezzo; l'automezzo precedentemente utilizzato non è stato tuttavia dismesso ma viene utilizzato per l'accesso alle VASP.

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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	34.878,13	30.000,00	31.580,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	36.736,56	31.050,66	61.500,00	38.300,00	41.800,00	41.800,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	38.556,64	48.653,24	46.200,00	37.500,00	37.500,00	37.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>110.171,33</b>	<b>109.703,90</b>	<b>139.280,00</b>	<b>105.800,00</b>	<b>109.300,00</b>	<b>109.300,00</b>

### **PROGRAMMA 01 – ISTRUZIONE PRESCOLASTICA.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Garantire il funzionamento dell'unica scuola dell'infanzia presente sul territorio comunale, quale luogo primario per l'educazione dei bambini e servizio alla famiglia.

A fronte di una convenzione in atto tra il comune e la parrocchia, titolare della scuola Materna San Lorenzo, si continuerà nell'erogazione di contributi annuali per il funzionamento della scuola stessa e ciò al fine di contenere le rette di frequenza da parte delle famiglie.

L'amministrazione comunale, oltre all'erogazione del contributo annuale alla Scuola Materna, già dall'anno scolastico 2019/2020 si è anche impegnata a contribuire direttamente alle famiglie mediante rimborso del 50% delle rette di frequenza (per il solo mese di marzo 2020 - ultimo mese dell'anno scolastico 2019/2020 prima della chiusura a seguito della pandemia COVID 19 - era stato coperto tutta la retta al 100%), nonché all'assunzione diretta della spesa del servizio di trasporto scolastico a favore di tutti i bambini frequentanti, sia per l'andata che per il ritorno, mediante affidamento a ditta esterna.

#### b) Obiettivi

Sostenere ed incentivare la frequenza dei bambini alle istituzioni scolastiche contribuendo finanziariamente alle varie attività educative proposte, affinché la frequentazione della nostra unica scuola materna, grazie alle agevolazioni sopra descritte, possa poi favorire l'inserimento alla nostra scuola elementare evitando così la fuga in altri istituti e garantendo i numeri richiesti dal nostro istituto.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

Sono previsti investimenti relativi alle richieste scolastiche e alle iniziative dell'amministrazione.

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### 3. Patrimonio

Per lo svolgimento del programma vengono utilizzate le normali attrezzature d'ufficio/beni mobili in dotazione agli uffici comunali e l'automezzo specifico.

## **PROGRAMMA 02 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA .**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

#### **Premessa**

Investire sulla scuola è investire sul futuro, e si ritiene di prioritaria importanza la salvaguardia e la valorizzazione dei presidi educativi nello sviluppo culturale e socio-economico delle aree montane. La mancanza della scuola è infatti tra le principali cause di spopolamento dei territori montani; si ritiene infatti che la Scuola in montagna contribuisca in maniera importante al legame tra la comunità locale e l'habitat naturale, aspetto qualitativo non riscontrabile nelle scuole di città e nelle periferie urbane.

Questo è un valore che permette lo sviluppo del senso di identità collettivo, in un ambiente ecologicamente privilegiato, e pone le basi per la tutela della cultura, della storia e delle tradizioni Locali; per questi motivi riteniamo profondamente ingiusta l'assimilazione alle scuole delle città per quanto riguarda il rispetto dei criteri puramente numerici.

L'amministrazione comunale si impegna a contribuire alle iniziative didattiche, culturali e sportive che l'Istituto intenda proporre nel Piano dell'Offerta Formativa.

Obiettivo particolarmente interessante è il coinvolgimento dei ragazzi nei temi dell'educazione civica ed ambientale, anche mediante la costituzione del loro Consiglio Comunale e l'elezione del loro Sindaco mediante i quali incontrare l'amministrazione comunale al fine di presentare le loro tematiche attraverso interviste, fotografie, disegni, mappe ecc..., nonché mediante le celebrazioni ufficiali ed altre iniziative da loro proposte inerenti le ricorrenze civili, nonché mediante inserimento, nel corso delle ore di Arte, delle realtà artistiche e ambientali locali (le chiese parrocchiali, le bellezze naturali quali le cascate del fiume Serio, il borgo di Maslana, ecc...)

A causa della recente pandemia da COVID-19 e delle conseguenti disposizioni normative si è provveduto nelle scorse annualità a predisporre tre aule di opportune lavagne LIM affinché le classi possano lavorare in autonomia, evitando gli spostamenti da aula ad aula e/ eventuali assembramenti.

#### Descrizione dei programmi

Garantire il funzionamento delle scuole primaria e secondaria del capoluogo, scuola statale, sostenendone le attività e le conseguenti spese. I citati istituti scolastici fanno parte dell'istituto comprensivo scolastico di Gromo.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

#### b) Obiettivi

Sostenere ed incentivare la frequenza dei bambini alla scuola primaria ed alla scuola secondaria di primo grado.

Garantendo una costante gestione e manutenzione delle strutture e delle attrezzature.

## **PARTE 2**

### **1. Programmazione opere pubbliche**

**Sono previsti interventi di manutenzione sugli edifici ove necessari, nonché l'acquisto di attrezzature didattiche e per l'attività motoria**

Abbiamo ritinteggiato i caloriferi, sostituito maglie e zoccoletti, rimosso e riposizionato una parete mobile per adibire un'aula a magazzino per le scuole elementari. Riqualificato l'ex ufficio turistico in spogliatoio e magazzino ad uso esclusivo della scuola. Sostituito le luci neon con quelle a led. Acquistato 15 nuovi sedie e 10 banchi. Migliorato la connessione internet e introdotto il progetto PET THERAPY.

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Del programma fanno parte gli edifici scolastici e le attrezzature presenti di proprietà comunale.

## **PROGRAMMA 03 – SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma sono incluse varie attività connesse all'istruzione.

Per quanto riguarda la scuola primaria di primo e secondo grado (elementari e medie) si continuerà a garantire il servizio trasporto gratuitamente per gli studenti delle frazioni (il servizio viene effettuato mediante utilizzo dei mezzi di trasporto pubblico). Le azioni economiche intraprese per favorire la nostra scuola e premiare quindi chi la sceglie, indipendentemente dalla residenza, hanno di fatto portato all'incremento del numero degli alunni sia delle elementari che delle medie grazie alla immigrazione scolastica da altre sedi scolastiche.

Verrà erogata la borsa di studio per gli studenti meritevoli della 3° classe della scuola secondaria di 1° grado.

Verrà sostenuta la spesa per la fornitura dei testi scolastici per gli studenti della scuola secondaria di 1° grado con un contributo del 50%.

Per gli studenti della scuola secondaria di secondo grado (dalla prima alla quinta superiore) l'Amministrazione Comunale contribuirà alle spese di trasporto.

Si continuerà anche l'erogazione agli stessi studenti dei premi di merito a favore di coloro che conseguiranno la media dei voti pari a sette; verrà garantito il servizio di assistenza scolastica per gli alunni diversamente abili.

Parimenti agli studenti universitari che avranno dimostrato il conseguimento almeno dell'80% degli esami annuali l'amministrazione comunale erogherà un contributo economico a parziale ristoro delle spese di trasporto e/o di dimora.

Grazie al supporto di due volontari, appassionati di sci di fondo, sia gli studenti delle medie che delle elementari hanno eseguito un corso gratuito di sci presso la Pista di Fondo durante le ore di motoria.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

#### b) Obiettivi

Gestione di servizi a supporto dell'istruzione che favoriscano ed incentivino la partecipazione di tutti alla vita scolastica.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

Sono previsti interventi di manutenzione sugli edifici ove necessari, nonché l'acquisto di attrezzature didattiche e per l'attività motoria. Si sta valutando la sostituzione della ormai vetusta caldaia.

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo; si utilizzano attualmente n. 2 volontari per il servizio trasporto scolastico ed all'occorrenza si provvederà mediante prestazione esterna di servizi.

### 3. Patrimonio

Del programma fanno parte gli edifici scolastici e le attrezzature presenti di proprietà comunale.

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	31.687,77	31.129,40	47.150,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
<b>Totale</b>	<b>31.687,77</b>	<b>31.129,40</b>	<b>47.150,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>

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

RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis

Obiettivi della gestione

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

La promozione della cultura quale elemento di crescita della società sia per quanto riguarda la cultura locale, artistica ed ambientale.

#### b) Obiettivi

- Potenziamento dei servizi offerti dalla biblioteca comunale, anche con l'aiuto e la collaborazione con le biblioteche degli altri Comuni ed il sistema bibliotecario Valle Seriana, con la promozione di nuovi percorsi rivolti alla collettività;
- Attivare nuove iniziative legate alla cultura musicale e letteraria, anche mediante la promozione e la recensione di nuove pubblicazioni;
- Partecipazione all'iniziativa "FUORILIBRI";
- Posizionamento di cassette/timbro lungo il sentiero di Maslana, a Lizzola e a Fiumenero, con appositi timbri affinché i bambini scoprano il territorio attraverso le nostre leggende; Individuazione di altri sentieri;
- Un libro per famiglia: regalo alle famiglie
- La Capsula del tempo per coinvolgere tutti gli studenti
- Ludobus, Escape room etc
- Nuovi Nati: un regalino ad ogni famiglia e 500€ come contributo
- l'Ideazione e pubblicazione dell'album da colorare
- Mostra Noter
- Promuovere percorsi volti a diffondere l'identità e la cultura locale, anche attraverso il sostegno del "Museo dell'identità e della cultura locale";
- Attivare progetti di promozione della cultura ambientale da svolgersi tramite il Centro Parco delle Orobie di Valbondione attraverso la collaborazione con le guardie ecologiche della Comunità Montana e l'Osservatorio Faunistico di Maslana;
- Realizzazione di manifestazioni/eventi culturali e non, specialmente nel periodo estivo, a vantaggio dei cittadini residenti e dei numerosi turisti/escursionisti presenti sul territorio. Prioritario è considerato il supporto, anche economico, a favore della realtà che operano sul territorio nel campo della cultura con funzione di sussidiarietà rispetto all'Amministrazione Comunale;
- Potenziamento dell'edificio ospitante la Biblioteca Comunale recentemente riqualificato con la trasformazione delle stanze inutilizzate al piano terra in aule lettura e il trasferimento dell'Ufficio Turistico all'interno della stessa Biblioteca grazie agli spazi liberatisi.
- Organizzazione di manifestazioni/eventi e la compartecipazione, anche economica, alle iniziative svolte da soggetti terzi;
- Proseguimento del progetto "spazio – compiti" presso la biblioteca comunale
- Proseguimento del progetto "teatro" avviato nel 2017 quale strumento di promozione della cultura ed identità locale e di aggregazione sociale
- Proseguimento dell'evento "Santa Lucia in Biblioteca" grazie al lavoro di alcuni volontari per avvalorare la nostra tradizione legata al 13 dicembre.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

**Non sono previste nuove opere.**

**E' prevista invece la conclusione dell'intervento di ristrutturazione e messa in sicurezza dell'edificio Centro Culturale / Biblioteca in via San Lorenzo finanziato da contributo regionale**

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.



### 3. Patrimonio

I locali e le attrezzature di proprietà comunale attraverso i quali garantire lo svolgimento delle attività.

#### **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

##### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	51.931,11	34.509,97	118.000,00	83.500,00	80.500,00	79.500,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>51.931,11</b>	<b>34.509,97</b>	<b>118.000,00</b>	<b>83.500,00</b>	<b>80.500,00</b>	<b>79.500,00</b>

#### **PROGRAMMA 01 –SPORT E TEMPO ILBERO.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

##### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

###### Premessa

La principale missione è di iniettare entusiasmo, specialmente ai giovani, coinvolgendoli nelle varie attività per radicarli nel territorio, affinché tra di loro possano emergere i futuri amministratori, garanti della storia scritta del nostro paese e di quella da scrivere.

Lo sport in tutte le società civili è il momento più alto di aggregazione, di crescita, di educazione e socializzazione dei giovani, ed è per questo che l'amministrazione comunale deve tenere in debita considerazione tutte le associazioni sportive presenti sul territorio e sinergicamente lavorare ad obiettivi comuni.

Lo Sport dovrà essere vissuto come elemento fondamentale della salute e dell'educazione, come occasione per uscire dall'individualismo, come veicolo di comunità ispirato da principi di sana competizione. Lo sport contribuisce in modo significativo alla coesione economica e sociale e ad una società più integrata.

###### Descrizione

Il programma comprende il funzionamento, la gestione ed il rilancio delle seguenti strutture sportive di proprietà comunale presenti sul territorio:

- Impianti sportivi capoluogo Palazzetto dello Sport / Campo sportivo attualmente senza gestore. Le attività sono comunque proseguite tramite il lavoro degli amministratori in collaborazione con le associazioni del terzo settore locali;
- Pista di sci nordico Casa Corti / Ostello della Gioventù, aggiudicato in gestione a fine 2017 alla ditta Ostello Casa Corti di Piffari Gianluigi;

L'intenzione del Comune è quella di proseguire nella collaborazione con le varie realtà presenti sul territorio (compresi gli impianti di risalita di Lizzola) per l'organizzazione e la concessione di contributi e/o patrocini a sostegno degli eventi sportivi che promuovano lo sport in primis con le associazioni locali ( Sci Club Lizzola e Associazione Calcio Alto Serio) oltre che con tutte le

associazioni esterne (“Orobie Vertical”, “Mezza Maratona sotto le Orobie”, gara di sci d’alpinismo “Mario Merelli c’è”, “Nova Solidale Associazione Sportiva Dilettantistica”).

Nel 2022 siamo riusciti con l’Associazione Alto Serio a far partire anche il corso di pallavolo. Corso di fitness per gli adulti presso il palazzetto.

#### b) Obiettivi

Obiettivo primario per l’amministrazione comunale è il rilancio dell’attività sportiva in tutte le varie discipline presso gli impianti sportivi del capoluogo / Palazzetto dello sport, anche mediante la collaborazione dei privati; altrettanto importante il rilancio dell’attività sportiva dello sci nordico presso la locale di Casa Corti, al fine di rendere la struttura vero polo attrattivo delle realtà / Società / Federazioni sportive di tutto il comprensorio ed anche degli altri comprensori per la pratica dello sci di fondo. Non da meno il rilancio di attività sportive originali come il Canyoning, a Fiumenero per esperti e meno esperti, o lungo il fiume Serio, località Maslana per i più esperti, come il Bouldering o il Parkour presso la palestra naturale ai piedi del sentiero per il rifugio Coca o come il percorso per le mountain-bike sulle piste di Lizzola o le e-bike lungo i nostri sentieri.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

**Nel 2022 sono terminati gli interventi di rifacimento della pavimentazione del Palazzetto dello Sport; nel 2023 è prevista la realizzazione di una cucina comunitaria sotto la terrazza panoramica per un importo di € 250.000,00 nonché la realizzazione di un impianto fotovoltaico-sistema di accumulo sempre presso il Palazzetto dello sport nell’ambito dei lavori finanziati dal bando regionale Axel per un importo di € 157.000,00, nonché la sostituzione della rete con rifacimento dei muretti del campo sportivo del capoluogo per un importo di € 30.000,00**

**Nel 2023 è prevista inoltre la realizzazione di una pista da skateboard per € 20.000,00**

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell’Ente e l’esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell’ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

Un ruolo importante è svolto anche dai volontari.

### 3. Patrimonio

I locali e le attrezzature di proprietà comunale attraverso i quali garantire lo svolgimento delle attività.

**Per il programma 02 – Giovani - si rimanda alla Missione 12 (Politiche Sociali), in quanto l’intervento a loro favore è stato allocato economicamente in tale posizione.**

## **MISSIONE 07 – TURISMO.**

### PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	81.214,56	70.727,98	103.500,00	74.100,00	74.100,00	74.100,00
<b>Totale</b>	<b>81.214,56</b>	<b>70.727,98</b>	<b>103.500,00</b>	<b>74.100,00</b>	<b>74.100,00</b>	<b>74.100,00</b>

### **PROGRAMMA 01 –SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

##### **Premessa**

L'idea che dobbiamo avere del nostro territorio è un po' come l'idea che abbiamo di casa nostra...se il turista giunge a Valbondione e trova un paese pulito ed ordinato è "naturalmente" obbligato a rispettarlo! Crediamo che con impegno, passione e volontà e forte senso civico anche Valbondione possa trasformarsi in una piccola "Livigno".

Il turismo è infatti il principale fattore economico e di sviluppo di Valbondione.

Il territorio è caratterizzato da una forte naturalità e biodiversità, un mix di elementi che generano enormi potenzialità naturalistiche, culturali ed energetiche, che sulla carta costituiscono potenti attrattive turistiche durante tutto il corso dell'anno, rispondenti alle più svariate esigenze del turista moderno.

Un turismo che possa destagionalizzare i flussi in modo tale che non siano concentrati nei soli mesi di Luglio / Agosto / Dicembre / Gennaio, ma sia capace di attrarre visitatori anche negli altri mesi all'anno.

L'azione amministrativa, oltre che al tradizionale turismo promuoverà le seguenti tipologie:

- Turismo escursionistico- naturalistico
- Turismo Culturale
- Turismo per la terza età
- Turismo enogastronomico
- Turismo scolastico
- Turismo degli eventi
- Incentivazione ed adesione ai Sistemi Turistici Locali

Un incentivo al rilancio turistico potrebbe derivare dal potenziamento della "APP del Comune di Valbondione" per offrire informazioni turistiche immediatamente fruibili e visibili sugli smartphone.

La "Carta di Senter de Bungiù", mappa dei sentieri a cura dell'esperto dott. Fabio Locatelli, con lo scopo di riportare in auge gli antichi toponimi dei sentieri, valli, etc... che in via indiretta promuoverà per esempio anche i rifugi alpini, risorsa preziosa a livello turistico e naturalistico, è finalmente stata ultimata nel 2020, viene considerata uno degli strumenti più favoriti per la promozione del territorio. Si sono però verificati problemi di stampa, vista la dimensione e la compilazione manuale, ma con l'Ufficio Turistico stiamo lavorando per una soluzione.

Il progetto "Valico Manina" si è dimostrato come previsto tortuoso e molto ambizioso, ma l'Amministrazione supportata dal delegato dott. Narciso Piffari ha continuato imperterrita ottenendo buoni risultati nel 2020:

1) ad oggi si dispone di un progetto di fattibilità ( Studio Geoter del geologo Sergio Santambrogio, SAI Progetti e Studio Crotti) che individua un tracciato che sale verso la località Asta Bassa di Lizzola per poi attraversare con un tunnel sotterraneo il valico della Manina e raggiungere la zona delle ex miniere di Nona, da qui il tracciato scenderà verso Baita Boè per poi raggiungere Nona evitando il versante valanghivo della strada agrosilvopastorale che sale da Nona alle miniere e

attraversando anche l'ultima valle prima di Nona soggetta a valanghe con un altro tratto sotterraneo;

2) la provincia ha manifestato interesse se la sezione della strada era di calibro adeguato ( strada tipo locale ambito extra urbana tipo F2 con una larghezza media di 7,5 m idonea al transito su una corsia per ogni senso di marcia) a garantire la fruizione anche di autoveicoli normali escluso il traffico pesante. Tale indicazione ci ha convinti a perseguire il progetto di una strada a due corsie, come la più opportuna e lungimirante, il cui costo ammonta a € 61.000.000 di cui circa il 30% per i tracciati in superficie, il 50% per il tracciato in galleria e la parte restante tra oneri, costi di progettazione e imprevisti.

3) la provincia ha scorporato il precedente tracciato, oramai obsoleto, dal PTCP (Piano Territoriale di Coordinamento Provinciale)

4) dopo un'annosa relazione con l'Autorità di Bacino del Po' ( ogni lunedì si inoltrava richiesta tramite PEC!) si è ora giunti ad una risposta da parte dell'ente : *"considerato che il tracciato dell'opera in progetto (infrastruttura stradale) prevede la realizzazione di una galleria i cui imbocchi sono collocati al di fuori dell'area di valanga con pericolosità molto elevata (legenda PAI "Ve"), [omissis] posto ad una profondità variabile dai 10 m agli 80 m dal piano campagna, [omissis] l'opera si può ritenere ammissibile con le disposizioni del PAI, fatta salva la necessità di verificarne la compatibilità tecnica acquisendo i preventivi pareri, nulla osta, valutazioni tecniche attribuite dalle vigenti norme alla competenza di altre Pubbliche Amministrazioni"*. Avendo superato l'ostacolo relativo alla normativa delle valanghe l'Amministrazione deve ora procedere all'inserimento di tale tracciato nell'ambito del PGT anche per modificare in alcuni punti la cartografia geologica riguardante le valanghe minori segnalate in posti in cui, rispetto a quando sono state tracciate alla fine degli anni '80, è ora presente il bosco e successivamente riproporlo come variante al PTCP.

Questa operazione ha comportato la necessità di un rilievo topografico e lo studio geologico a supporto della variante per un totale di € 40.974, somma che doveva sostenere anche Vilminore per la sua parte. Vilminore non ha però condiviso il progetto, che pertanto rimane congelato.

Il programma comprende le attività volte a sostenere, favorire e promuovere attività ed interventi che contribuiscano ad aumentare e migliorare l'offerta di iniziative e strutture volte alla promozione del turismo, quali gli Ostelli della Gioventù, il Rifugio Barbellino, l'Osservatorio Faunistico/Floristico di Maslana.

Sono state realizzate:

- Iniziative per aumentare l'attrattività delle Cascate del Serio;
- Interventi di valorizzazione ambientale e di creazione di un percorso naturalistico lungo la pista ciclabile Fiumenero / Valbondione;
- Interventi di abbellimento e messa in sicurezza Parchi Giochi con relativo contratto di manutenzione e collaudo dei giochi tramite ditta specializzata.
- Mercato serale del venerdì

Presso l'Ufficio Turistico lavorano due operatrici, assunte tramite Setco, una fissa tutto l'anno ed una per quattro mesi (da giugno a settembre) a supporto della prima durante l'alta stagione turistica. Poiché l'Ufficio Turistico gestisce i parcheggi a pagamento da noi introdotti, e ciò comporta un grosso impegno, abbiamo prolungato il periodo della collaboratrice da quattro a sei mesi (da aprile a settembre)

## b) Obiettivi

- Promozione delle manifestazioni/attività in campo turistico in sinergia con la società partecipata Setco Servizi srl, affidataria del servizio in house per l'ufficio di informazione turistica e con tutti i gestori degli impianti/strutture turistiche comunali e private.
- Garantire l'efficienza delle strutture che favoriscono la presenza di turisti ed organizzare iniziative di intrattenimento nei periodi di particolare afflusso.
- Promozione di gemellaggi

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**E' prevista nel 2023 la realizzazione di una palestra/sauna presso l'Ostello della Gioventù Casa Corti e la contemporanea messa a norma dell'impianto di innevamento artificiale, per un importo di € 200.000,00**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo, nonché mediante affidamento in house del servizio di informazione turistica alla società partecipata Setco Servizi srl.

### **3. Patrimonio**

I locali degli Ostelli della Gioventù del Capoluogo e della frazione di Lizzola, nonché del rifugio Barbellino e dell'Osservatorio Faunistico/Floristico di Maslana, nonché le attrezzature di proprietà comunale attraverso i quali garantire lo svolgimento delle attività.

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

### **PARTE 1**

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

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

### **PROGRAMMA 01 – URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO.**

**RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio**

**E' necessario premettere che le risorse umane e strumentali del presente programma sono comprese nella Missione 1 – Servizi Generali, per quanto riguarda le risorse umane e strumentali del relativo Ufficio.**

## **Premessa**

All'urbanistica saranno dedicate tutte le attenzioni e le premure affinché l'azione di sviluppo e di decoro urbano sia in ogni momento correlata al rispetto dell'ambiente.

La valorizzazione del territorio, dalla qualità delle aree urbane all'uso razionale del suolo, dalla tutela del paesaggio alla sicurezza idrogeologica, sono tra le priorità strategiche del "settore Territorio" che rientra nell'obiettivo principale di migliorare la qualità della vita delle persone.

La qualificazione in particolare dell'edilizia rurale a fini turistici, coniugando tradizione e innovazione tecnologica, può rappresentare un prodotto innovativo di turismo sostenibile, garantendo al contempo il presidio ambientale dei luoghi.

### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende i servizi e le attività connesse alla pianificazione ed alla gestione del territorio. E' intenzione dell'Amministrazione attuare una variante al PGT.

Nel 2023 verrà emanato il bando ad evidenza pubblica per la vendita dei box di proprietà comunali situati a Lizzola.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

### b) Obiettivi

Garantire il raggiungimento degli obiettivi prefissati in sede di approvazione del P.G.T. Con una variante al PGT recepire le osservazioni necessarie alla realizzazione dei progetti amministrativi e dei cittadini.

Garantire il raggiungimento dei risultati, in tema di risparmio energetico, contenuti nel PAES e nell'allegato energetico al regolamento edilizio.

A partire dall'anno 2020 sono stati istituiti i parcheggi a pagamento con lo scopo di realizzare nuovi parcheggi e migliorare il servizio di accoglienza.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**E' importante innanzitutto premettere che si è concluso nella prima parte dello scorso anno 2022 l'intervento di regimazione Torrente (RIM BG088.2) in località Fiumenero finanziato da contributo regionale già introitato e da fondi propri.**

**Sono previsti inoltre:**

- **lavori di messa in sicurezza nel 2023 del versante Ponmolo a causa della rovinosa frana del 15 agosto 2021 grazie ad un contributo regionale di € 700.000,00**
- **nel 2023 la realizzazione del 2° lotto del paravalanghe in frazione Fiumenero finanziato dalla Regione Lombardia per € 900.000,00 e già finanziata nel 2020 per € 100.000,00 per le spese tecniche da contributo statale;**
- **la conclusione nel corrente anno 2023 dei lavori di messa in sicurezza del reticolo idrico minore in località Mola, finanziati per € 490.000,00 da contributo statale, di cui € 33.650,00 già incassati nello scorso anno 2021;**
- **per ciascuno degli anni 2023-2024-2025 ulteriori interventi di manutenzione di diverse vallette del reticolo idrico minore, rispettivamente per € 250.000,00 nel 2023 ed € 100.000,00 per ciascuno degli anni 2024 e 2025, tutti interamente finanziati da contributi regionali, nonché la sistemazione del R.I.M. Sambughera in via Beltrame nuova per € 60.500,00 interamente finanziato dal Genio Civile della regione Lombardia;**

- nel 2023 il rifacimento del muro di contenimento per il terreno a monte delle case ALER in via D.V.Galizzi per un importo di € 23.000,00

## 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

## 3. Patrimonio

I locali e le attrezzature di proprietà comunale attraverso i quali garantire lo svolgimento delle attività.

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

#### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	8.358,82	8.992,38	7.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
03 Rifiuti	176.570,87	190.663,72	204.350,00	190.500,00	190.990,00	190.990,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>184.929,69</b>	<b>199.656,10</b>	<b>211.350,00</b>	<b>195.500,00</b>	<b>195.990,00</b>	<b>195.990,00</b>

### **PROGRAMMA 02 –TUTELA VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE.**

**RESPONSABILE:** RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende le attività volte a migliorare il rapporto con la natura e le sue risorse e nel corretto uso delle stesse.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

##### b) Obiettivi

Svolgere iniziative per la corretta gestione e la tutela del territorio. Garantire la fruizione delle aree di verde pubblico.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

**Non sono previsti interventi**

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### 3. Patrimonio

Normali attrezzature in dotazione.

## **PROGRAMMA 02 - RIFIUTI.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE TERRITORIO E SUE RISORSE – Geom. Francesco Bosio*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende la gestione delle attività connesse al servizio di gestione dei rifiuti ed il mantenimento dei contatti con la Società affidataria del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento (G.eco.).

Si intende mantenere sgravi sulla tassazione TARI con particolare riguardo alle situazioni maggiormente penalizzate dall'applicazione dei criteri determinati con il regolamento di cui al D.P.R. n. 158/1999, a beneficio delle giovani famiglie e degli anziani.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmisione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

Procede la sperimentazione del "Progetto pilota Eco-isola Informatizzata", per il quale la prima Eco-isola è stata avviata in Contrada Bondione, Via Mes, a gennaio 2021 finanziata da fondi comunali, e la seconda a Fiumenero, presso il Parco Giochi, grazie al finanziamento a fondo perduto di Regione Lombardia per il 2021.

Abbiamo partecipato al bando del PNRR del Ministero della Transizione Ecologica con risultato positivo, infatti sono stati assegnati circa € 370.000,00 per l'acquisto di n. 9 Eco-isole.

#### b) Obiettivi

Sostituire i cassonetti mobili con l'Eco-isola Intelligente per ottenere aree decorose e non assistere più a discariche a cielo aperto. Sostituire il servizio "Porta a Porta" per la maggior parte dei cittadini con l'avvio dell'Eco-isola Intelligente in modo graduale e sperimentale affinché si arrivi al pagamento della Tariffa Puntuale, ovvero pago ciò che consumo. Con l'avvio dell'Eco-isola aumentare la quota di raccolta differenziata e diminuire così i costi e di conseguenza abbassare la tassa.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

**Nel 2022 è stata posata la seconda "eco-isola" in frazione Fiumenero, finanziata da contributo regionale di € 40.000,00 e da fondi propri per € 10.000,00 di seguito a quella posata in via Mes, dotata di sistemi innovativi da introdurre gradualmente, sulla base di appositi contributi pubblici, nelle restanti località del territorio comunale, andando così ad incrementare la raccolta differenziata e ad eliminare progressivamente i cassonetti mobili stradali.**



In effetti la domanda di contributo su apposito bando finanziato dal PNNR per la fornitura di ulteriori n. 9 “eco-isola” ha avuto recentemente esito positivo per un importo di € 369.855,20 e per la cui concreta realizzazione si provvederà con apposita variazione di bilancio in tempi brevissimi.

## **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell’Ente e l’esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell’ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

## **3. Patrimonio**

Automezzi per la raccolta rifiuti e spazzamento strade.

### **PROGRAMMA 03 – SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende le attività connesse alla gestione del servizio idrico che dal mese di giugno 2016 è passato in capo alla società partecipata Uniacque Spa.

L’attività comunale si limita al pagamento delle rate di mutui e prestiti contratti negli anni precedenti per finanziare attività inerenti il servizio idrico, i cui oneri sono successivamente rimborsati da Uniacque Spa.

#### b) Obiettivi

Gestire, nel rispetto delle vigenti disposizioni legislative in materia e sulla base delle disposizioni regionali/nazionali, il servizio idrico.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell’Ente e l’esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell’ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Reti del servizio idrico integrato presenti sul territorio comunale.

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

## **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	243.624,47	259.859,37	295.300,00	272.600,00	281.600,00	282.600,00
<b>Totale</b>	<b>243.624,47</b>	<b>259.859,37</b>	<b>295.300,00</b>	<b>272.600,00</b>	<b>281.600,00</b>	<b>282.600,00</b>

## **PROGRAMMA 02 – TRASPORTO PUBBLICO LOCALE**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio*

*Obiettivi della gestione*

### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel comune di Valbondione il trasporto pubblico è sempre stato svolto dai bus di linea della ditta Sab Autoservizi di Bergamo, concessionaria del servizio.

### b) Obiettivi

Garantire il regolare funzionamento del servizio di trasporto locale.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Non sono utilizzati beni patrimoniali per il servizio

## **PROGRAMMA 05 – VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio*

*Obiettivi della gestione*

### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende l'effettuazione delle attività, sia di natura ordinaria che straordinaria, connesse alla gestione e manutenzione del patrimonio stradale, attraverso interventi di manutenzione, realizzazione di nuove opere oltre che la gestione del servizio di illuminazione pubblica. Quest'anno finalmente verrà collaudato il progetto Faber, ovvero la riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica con il conseguente risparmio in bolletta e la posa di telecamere in punti strategici del paese: aree "eco-isola", parchi gioco, scuole..

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

Continua manutenzione delle strade grazie al contributo statale di € 84.000,00 riqualificata la via Curò.

### b) Obiettivi

Garantire il buono stato di conservazione delle attuali strutture viarie con interventi di manutenzione ordinaria e straordinarie delle strade, delle piazze e degli impianti di illuminazione pubblica.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

Bisogna premettere che nel 2022 si è proceduto all'ultimazione dell'intervento di messa in sicurezza del muro al 2° tornante della strada di collegamento con la frazione Lizzola finanziati da contributo statale (fondi PNRR), nonché degli ulteriori lavori di sistemazione interamente finanziati da fondi propri.

Nel programma sono inoltre previsti inoltre interventi di:

- completamento delle opere di messa in sicurezza della strada di collegamento con la frazione Lizzola, finanziati per € 440.000,00 nel 2022 da contributo statale (fondi PNRR), oltre ad € 60.000,00 per spese di progettazione già finanziati nel 2020 da altro contributo statale;
- asfaltatura strade comunali diverse per € 60.000,00 finanziati ed aggiudicati nel 2022 e riportati nel 2023 mediante FPV;
- realizzazione nel 2023 di un nuovo parcheggio in frazione Fiumenero per € 300.000,00 finanziato dai proventi dei parcheggi e dal recupero evasione tributaria realizzata nel 2022 e da fondi pubblici a cui dovranno essere aggiunti ulteriori fondi a motivo del recente rincaro dei materiali e per i quali si è fatto richiesta di fondi alla Comunità Montana;
- ristrutturazione ponte sul fiume Serio - ingresso capoluogo in via S. Lorenzo – nel 2023 per € 220.000,00 finanziati da contributo regionale
- ristrutturazione ponte pedonale sul torrente Bondione in frazione Lizzola (accesso al piazzale scivie) nel 2023 per € 150.000,00 finanziati da contributo regionale
- sistemazione delle strade/parcheggi comunali per € 100.000,00 nel 2023 mediante fondi propri derivanti da alienazione box interrati in frazione Lizzola e mediante altri fondi pubblici;
- allargamento strada dei Mostacc in frazione Fiumenero nel 2023 per € 60.000,00 finanziati per € 50.000,00 da fondi pubblici e per € 10.000,00 da contributo da privati;
- messa in sicurezza di alcune strade comunali nel 2023 mediante fondi statali per € 84.000,00
- sistemazione parcheggio in località Pianlivere per € 100.000,00 nel 2024 finanziati da contributo regionale;
- sistemazione delle strade/parcheggi comunali per € 100.000,00 nel 2024 finanziati per € 40.000,00 da avanzo corrente e per € 60.000,00 da fondi regionali, e per € 100.000,00 nel 2025, finanziati per € 40.000,00 da avanzo corrente e da contributo regionale € 60.000,00;

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo; all'occorrenza si provvederà mediante prestazione esterna di servizi.

### 3. Patrimonio

Opere stradali, impianto della pubblica illuminazione e normali attrezzature in dotazione al personale.

## **MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	66.427,84	89.540,62	33.900,00	19.800,00	3.000,00	3.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>66.427,84</b>	<b>89.540,62</b>	<b>33.900,00</b>	<b>19.800,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

### **PROGRAMMA 01 – SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Innanzitutto bisogna premettere che già nel corso del 2017 era stato approvato in consiglio comunale il piano di emergenza comunale ed è tuttora vigente la relativa convenzione con la locale associazione di pubblica assistenza - Croce Blu di Gromo - per la gestione e monitoraggio del territorio.

Nel corso del 2022 si sono concluse le azioni a sostegno delle famiglie per contrastare gli effetti economici causati dalla pandemia da COVID19 già messi in campo nel 2020 e 2021 con fondi propri e fondi statali, sia a favore delle famiglie (buoni alimentari) sia a favore delle attività economiche.

#### b) Obiettivi

- Garantire un efficace ed efficiente servizio di pronto intervento in caso di necessità.
- Istituire il gruppo comunale di primo intervento

### **PARTE 2**

#### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere pubbliche**

**Nel 2022 abbiamo partecipato ad un bando regionale per l'acquisto di un mezzo per la protezione civile e ci hanno assegnato € 49.080, 60**

#### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

#### **3. Patrimonio**

Normali attrezzature in dotazione al personale.

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

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	2.002,36	1.777,46	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	84.692,02	77.436,44	116.500,00	100.000,00	101.000,00	102.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	18.829,31	24.474,84	23.600,00	16.200,00	11.200,00	11.200,00
<b>Totale</b>	<b>105.523,69</b>	<b>103.688,74</b>	<b>143.100,00</b>	<b>119.200,00</b>	<b>115.200,00</b>	<b>116.200,00</b>

### **Premessa**

Riteniamo fondamentale mettere in atto anche nel 2023 tutte le possibili azioni per ricostituire il tessuto sociale del nostro paese deteriorato a causa dello spopolamento, dalla chiusura delle attività commerciali, dell'emigrazione delle giovani coppie verso le città, dal costante rischio chiusura delle scuole e dei servizi e, da ultimo, dagli effetti negativi della pandemia COVID19 e dall'ingente aumento delle utenze energetiche.

Se negli anni passati la priorità era quella di inventare progetti per attirare più turisti ed avventori, ora l'urgenza è pianificare azioni per mantenere in paese la nostra gente.

È nostra volontà porre in essere tutte quelle forme di aggregazione ed animazione che mirino a costruire dei rapporti significativi tra le persone, per superare quella barriera invisibile che molto spesso impedisce di fare comunità.

Gli interventi devono saper coinvolgere tutta la comunità, la Scuola, la Parrocchia, le Società Sportive e le risorse che essa offre, a partire dai giovani stessi per sostenere quelle esperienze che già ci sono, senza sostituirsi ad esse.

Fondamentale è l'obiettivo di potenziare il gruppo dei volontari che possano aiutare, in quanto risorsa preziosa, l'amministrazione comunale a migliorare i servizi offerti al cittadino, grazie alla creazione dell'apposito Albo dei Volontari, già concretizzato nel corso del 2019, che non solo li valorizza ma anche li tutela.

Vanno però considerate anche le emergenze di natura assistenziale, in tal senso l'Amministrazione, cercherà di muoversi su due linee guida:

- Si ritiene opportuno, dover favorire tutti quei servizi che consentano all'anziano autosufficiente di poter vivere la propria vita nell'ambito familiare e nel proprio ambiente.
- Si dovranno quindi sviluppare tutti quei servizi già previsti dall'ASL presso le proprie strutture (Infermieri professionali, fisioterapisti, assistenti sociali, psicologo etc.), e renderli fruibili presso il domicilio degli assistiti.
- A questi saranno aggiunti i piccoli servizi quali trasporti per analisi, consegna medicine a domicilio.

- Oltre alla difficoltà di reperire un medico per i villeggianti e a sostituire il terzo dottore di Famiglia che è andato in pensione quest'anno, 2021, ci siamo ritrovati senza il secondo medico, vista la carenza di dottori di base in tutta la Provincia con i Comuni di Gromo, Valgoglio e Gandellino ci siamo attivati per predisporre una figura professionale di supporto al medico di base affinché l'eventuale medico sia più stimolato, e comunque aiutato, nella scelta sul nostro ambito. Il sindaco con i colleghi si è premurata di cercare fondi al BIM per finanziare l'iniziativa. Il contributo è arrivato dalla Comunità Montana Valle Seriana e il secondo medico è stato trovato.
- Mantenimento del bancomat della Banca Intesa San Paolo grazie ad un accordo del 20.07.2021
- Riqualficazione dell'Ufficio postale grazie al progetto " Polis" e di un postamat.
- Corso terza università
- Commemorazione dei defunti, a partire dalla tragedia pandemica.
- Festa degli Anziani
- Cittadinanze onorarie
- Adesione allo SkipassValle Seriana
- Cerimonia di premiazione dei volontari

### **PROGRAMMA 01 – INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende le attività connesse all'effettuazione degli interventi per la difesa dell'infanzia ed, in generale, dei minori.

#### b) Obiettivi

- Garantire sostegno alle attività/iniziative poste in essere da soggetti terzi. Proseguire a contribuire all'organizzazione del C.R.E. in collaborazione con la Parrocchia.
- Bonus nuovi nati: si intende confermare l'azione avviata nel 2017 a sostegno delle giovani famiglie che risiedono stabilmente a Valbondione con nuovi nati nel triennio 2023/2024/2025

**I relativi impegni economici sono indicati cumulativamente nel programma 07.**

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Nessuna attrezzatura specifica.

### **PROGRAMMA 03 – INTERVENTI PER GLI ANZIANI.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende le attività connesse all'effettuazione degli interventi per la tutela degli anziani.

Considerato che la popolazione del nostro territorio si compone per una buona parte di anziani, l'intenzione dell'Amministrazione è quella di porre in essere attività/iniziativa che favoriscano la permanenza dell'anziano nel proprio ambiente e nella propria famiglia.

Si continuerà a sostenere il corso della università per la 3<sup>a</sup> età in collaborazione con ANTEAS.

Nel corso del 2023 verrà inoltre attivato un programma di attività a loro rivolta con l'obiettivo di promozione della qualità della loro vita, delle relazioni interpersonali tra gli anziani e con i cittadini delle altre fasce di età, nonché per promuovere:

- attività ricreativo-culturali mediante visite di luoghi o strutture
- partecipazione agli avvenimenti culturali, sportivi e ricreativi della vita cittadina
- attività ludico-motoria
- corsi di educazione sanitaria, alimentare, di prevenzione, ecc.
- azioni che evitino il malessere della solitudine e della emarginazione, garantendo il più possibile la permanenza dei cittadini nel (proprio) gruppo familiare e sociale di appartenenza
- azioni di sostegno alla diffusione di tradizioni e costumi da parte degli anziani

#### b) Obiettivi

Garantire la fruizione dei servizi comunali da parte degli anziani cercando di favorire particolarmente le persone in situazione di difficoltà e disagio, anche economici.

Altro obiettivo è la promozione delle attività di volontariato per i pensionati che abbiano ancora le capacità di dare un poco del loro tempo a servizio della comunità.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Nessuna attrezzatura specifica.

### **PROGRAMMA 07 – PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA – Dott.*

*Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende tutti i servizi sociali attivati, unitamente al Comune di Clusone (Comune capofila) e gli altri Comuni, nell'ambito della gestione associata dei servizi sociali.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

b) Obiettivi

Garantire l'accesso a tutti i cittadini alle varie forme di assistenza previste nell'ambito della gestione associata dei servizi sociali.

**PARTE 2**

**1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

**2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

Si rileva l'utilizzo anche di personale facente parte dell'ufficio di piano presso il comune di Clusone.

**3. Patrimonio**

Nessuna attrezzatura specifica.

**PROGRAMMA 09 – SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE TERRITORIO E SUE RISORSE – Geom. Francesco Bosio*

*Obiettivi della gestione*

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende la gestione dei cimiteri comunali di Bondione, Lizzola e Fiumenero, la loro manutenzione ed il servizio di illuminazione votiva.

Procedere all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi ed alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

b) Obiettivi

Garantire il corretto svolgimento delle attività connesse ai servizi cimiteriali.

**PARTE 2**

**1. Spese di investimento**

**E' stato innanzitutto concluso nel 2022 l'intervento di sistemazione straordinaria del cimitero di Lizzola, finanziato nel 2021 da contributo regionale per € 20.000,00 e da fondi propri per € 10.000,00;**

**Sono previsti inoltre interventi di manutenzione ordinaria/straordinaria nel corso del triennio**

**2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

**3. Patrimonio**

n. 3 cimiteri e normali attrezzature in dotazione al personale.



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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2023	Rendiconto 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Per la missione 13 non è previsto alcun intervento**

## **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	917,52	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>917,52</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **PROGRAMMA 02 – COMMERCIO – RETI DISTRIBUTIVE – TUTELA DEI CONSUMATORI.**

**RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio**  
*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende la gestione associata del Distretto del Commercio.

Procedere alla predisposizione/trasmissione delle statistiche/rilevazioni di propria competenza.

#### b) Obiettivi

Proseguire nel rapporto di collaborazione con gli enti/associazioni di categoria per il Distretto del Commercio.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

Nel corso del 2022 il nostro comune ha partecipato, in qualità di comune capofila del distretto del commercio Asta del Serio, al bando regionale per i distretti del commercio denominato "Sviluppo dei Distretti del Commercio 2022-2024", approvato e cofinanziato dalla Regione Lombardia, poi effettivamente assegnato da parte della Regione stessa, con lo scopo di favorire il mantenimento del tessuto commerciale e turistico delle nostre zone e di contrastare la desertificazione commerciale e favorendo la nascita di nuove imprese, specialmente giovanili, e il ricambio generazionale che mantiene i giovani sul territorio, frenandone l'emigrazione verso altre aree; concretamente le risorse assegnate sono pari ad € 162.016,81 di cui € 75.000,00 da trasferire ai comuni per la realizzazione di opere pubbliche, € 14.944,75 per spese correnti relative al coordinamento ed assistenza per la gestione del bando e d € 72.072,06 per il finanziamento di un bando riservato alle attività commerciali da emanare nel corso del corrente anno 2023.

Da sottolineare che l'amministrazione comunale aveva già emanato autonomamente sia nel corso del 2019 che del 2021 propri bandi per la concessione di contributi a fondo perduto finalizzati al sostegno di tutte le attività economiche operanti sul territorio per progetti di riqualificazione di attività già esistenti e per l'acquisto di attrezzature, al fine di rivitalizzare il tessuto commerciale e turistico.

A fine 2022 abbiamo sommato tutti i contributi erogato alle famiglie e alle attività, tramite bandi comunali con fondi propri o sovracomunali per un totale di €190.256,74.

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### 3. Patrimonio

Normali attrezzature d'ufficio

## **PROGRAMMA 04 – RETI ED ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'.**

*RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE E TERRITORIO – Geom. Francesco Bosio*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende la definizione della gestione dell'ex distributore di carburanti comunale in via Torre.

#### b) Obiettivi

Concludere la bonifica dell'impianto con opportuni accordi con il cessato gestore per motivazioni in ordine alla sicurezza dell'attuale collocazione delle cisterne in contesto abitativo.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

E' previsto l'intervento di bonifica dell'ex-impianto di distribuzione carburanti in via Torre per circa € 3.000,00

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### 3. Patrimonio

Costituito dall'impianto dell'ex distributore carburanti

## MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nel corso del corrente anno verrà conclusa la selezione pubblica per la copertura di un posto di operaio specializzato, categoria B3, a tempo pieno e indeterminato, previsto dal precedente programma del fabbisogno del personale 2022/2024**

## MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	2.055,60	2.055,60	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.055,60</b>	<b>2.055,60</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.100,00</b>

## **PROGRAMMA 01 – SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE.**

RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE SETTORE TERRITORIO E SUE RISORSE –  
Geom. Francesco Bosio

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma prevede le attività di gestione degli alpeggi, in appalto tramite il Consorzio Forestale Alto Serio.

#### b) Obiettivi

Garantire un buon grado di conservazione del patrimonio rurale di proprietà comunale.

Partecipare alle iniziative/eventi che permettano la promozione dei prodotti tipici della tradizione locale.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

Sono previsti i lavori di:

- **completamento dell'intervento di sistemazione della mulattiera di collegamento del capoluogo con il rifugio Curò per un importo di € 73.500,00 finanziato dalla Regione Lombardia tramite il Parco delle Orobie (€ 67.000,00) ed il BIM (€ 3.000,00) per complessivi € 70.000,00 e per la differenza (€ 3.500,00) da fondi comunali;**
- **intervento analogo per € 33.800,00, per tratti diversi della stessa mulattiera, finanziato dalla Regione Lombardia tramite la Comunità Montana Valle Seriana (€ 30.400,00) e da fondi propri (€ 3.400,00):**
- **nel 2023 la messa in sicurezza del sentiero che porta alla centralina idroelettrica del comune in località Pianlivere per € 22.000,00 (fondi Genio Civile della Regione Lombardia), di alcuni tratti della mulattiera del Curò per € 99.000,00 (fondi Genio Civile della Regione Lombardia), e del tratto comunale della strada di collegamento Salvasecca/Redorta per € 70.050,00 (fondi Genio Civile della Regione Lombardia per € 22.000,00 e contributo Comunità Montana per € 48.050,00);**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Edifici rurali e normali attrezzature d'ufficio.

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

### **PARTE 1**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fonti energetiche	265.013,17	247.937,09	262.000,00	257.000,00	262.000,00	262.000,00

### **PROGRAMMA 01 – FONTI ENERGETICHE.**

**RESPONSABILE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE SETTORE TERRITORIO E SUE RISORSE –  
Geom. Francesco Bosio**

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma comprende il mantenimento e il miglioramento della produttività della centralina idroelettrica Pianlivere.

##### b) Obiettivi

- Migliorare la produttività della centralina idroelettrica Pianlivere e, nell’ottica di implementare l’utilizzo di energie alternative riducendo il consumo di energia tradizionale;

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

Sono previste nel 2023 opere di migliorie sull’opera di presa della centralina idroelettrica di Pianlivere al fine di incrementare la produttività dell’impianto stesso, per € 250.000,00 finanziato dallo Stato per € 200.000,00 e per € 50.000,00 da alienazioni; l’intervento, che prevede l’inserimento nell’opera di presa di uno sgrigliatore, necessita la posa di un trasformatore nel borgo di Maslana, cosicché lo stesso borgo possa poi collegarsi ed avere la corrente elettrica.

E’ previsto altresì nel 2023 un ulteriore intervento di rifacimento del muro di sostegno per l’opera di presa a servizio della centralina per il rifugio Barbellino per € 50.000,00 finanziati da contributo regionale

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell’Ente e l’esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell’ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### **3. Patrimonio**

Centralina Pianlivere in leasing e normali attrezzature d’ufficio

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

### **PARTE 1**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Per la missione 18 non sono previsti interventi**

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

#### **PARTE 1**

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E' stato fatto nel 2020 un gemellaggio, sottoscritto dai due rispettivi sindaci, tra le Cascate del Serio e le Cascate di Jiulong in Luoping County, Qujing City in Cina, con il benestare del Ministro degli Esteri grazie alla brillante collaborazione del dott. Lorenzo Riccardi.

E' stato fatto nel 2022 il gemellaggio tra il comune di Valbondione e l'omonimo Qujing. Firmata la Lettera d'Intenti. Nel 2023 è previsto l'arrivo di una delegazione.

Il rifugio del Barbellino nel 2020 è stato intitolato alla città di Ludwigsburg per un percorso di gemellaggio con la Germania in collaborazione con l'Associazione Piccole Comunità con Grandi Patrimoni Culturali.

Nel 2021 si è posata la targa "Rifugio Ludwisburg al Barbellino" con la delegazione tedesca, che ha dato un contributo di € 1.000,00

Pandemia da Covid-19 permettendo si vogliono organizzare scambi culturali.

Prosegue la visita a Montodine durante i festeggiamenti della Madonna del santo Rosario e le loro visite a Valbondione.

Prosegue l'Ufficio dei Defunti con Vilminore che prevede un pellegrinaggio tra i due paesi.

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

#### **PARTE 1**

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziare in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023	Stanziamen 2024	Stanziamen 2025
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	16,36	10.538,74	12.453,94	28.459,25
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	53.708,64	36.831,37	35.596,06	35.610,75
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.725,00</b>	<b>47.370,11</b>	<b>48.050,00</b>	<b>64.070,00</b>

### **PROGRAMMA 01 – FONDO DI RISERVA**

### **PROGRAMMA 02 – FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**

*RESPONSABILE DELLA MISSIONE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE – Dott. Stefano De Filippis*

*Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma si occupa di garantire il rispetto delle vigenti disposizioni legislative in materia di quantificazione ed utilizzo del fondo di riserve del fondo crediti di dubbia e difficile esazione.

#### b) Obiettivi

Garantire la quantificazione e l'utilizzo del fondo di riserva nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 166 del D. Lgs. n. 267/2000 e del Regolamento comunale di contabilità.

Garantire la gestione del fondo crediti di dubbia esigibilità nel rispetto delle disposizioni contenute nel D. Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

Non sono previste opere nel programma.

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti in servizio, il programma viene garantito utilizzando in staff tutto il personale dell'ente il quale deve collaborare per portare a compimento gli obiettivi del programma amministrativo.

### 3. Patrimonio

Normali attrezzature d'ufficio

## MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	105.356,93	101.074,72	98.815,00	94.830,00	91.000,00	87.260,00

### **PROGRAMMA 01 – QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI**

### **PROGRAMMA 02 – QUOTA CAPITALE MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI**

RESPONSABILE DELLA MISSIONE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE - Dott. Stefano De Filippis

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la gestione dei mutui contratti dall'Ente e la loro corretta iscrizione del bilancio annuale e pluriennale.

##### b) Obiettivi

Garantire una corretta gestione del debito residui, rispettando le scadenze per il pagamento delle rate di ammortamento, e ridurre al minimo il ricorso all'indebitamento.

## PARTE 2

### 1. Spese di investimento

Non sono previste opere nel programma.

### 2. Personale

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti amministrativi in servizio, il programma viene garantito utilizzando in quota parte il personale destinato ad altre missioni

### 3. Patrimonio

Normali attrezzature d'ufficio.



## **MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	5.578,46	4.156,19	506.000,00	506.000,00	506.000,00	506.000,00

### **PROGRAMMA 01 – RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA**

*RESPONSABILE DELLA MISSIONE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE – Dott. Stefano De Filippis*

#### *Obiettivi della gestione*

##### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la gestione dell'anticipazione di tesoreria nel caso si rendesse necessario farvi ricorso per carenze di liquidità.

##### b) Obiettivi

Sopperire alle carenze di liquidità.

### **PARTE 2**

#### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

#### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti amministrativi in servizio, il programma viene garantito utilizzando in quota parte il personale destinato ad altre missioni

#### **3. Patrimonio**

Normali attrezzature d'ufficio.

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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	278.959,64	327.974,57	845.000,00	795.300,00	795.300,00	795.300,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>278.959,64</b>	<b>327.974,57</b>	<b>845.000,00</b>	<b>795.300,00</b>	<b>795.300,00</b>	<b>795.300,00</b>

### **PROGRAMMA 01 – SERVIZI PER CONTO TERZI – PARTITE DI GIRO**

*RESPONSABILE DELLA MISSIONE: RESPONSABILE DEL SETTORE GESTIONE FINANZIARIO – Dott. Stefano De Filippis*

### *Obiettivi della gestione*

#### a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma ha per oggetto la gestione delle entrate e delle spese relative ai servizi per conto terzi e le partite di giro nel rispetto del principio contabile n. 7 applicato alla contabilità finanziaria e del principio generale n. 16 della competenza finanziaria.

#### b) Obiettivi

Garantire la corretta gestione ed imputazione dei movimenti relativi ai servizi per conto terzi ed alle partite di giro.

## **PARTE 2**

### **1. Spese di investimento**

**Non sono previste opere nel programma.**

### **2. Personale**

Date le ridotte dimensioni dell'Ente e l'esiguo numero di dipendenti amministrativi in servizio, il programma viene garantito utilizzando in quota parte il personale destinato ad altre missioni

### **3. Patrimonio**

Normali attrezzature d'ufficio.

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

Considerato che il piano triennale dei fabbisogni di personale deve essere definito in coerenza con l'attività di programmazione complessiva dell'ente, la quale, oltre a essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è:

- alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;
- strumento imprescindibile di un'organizzazione chiamata a garantire, come corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese;

Preso atto che, secondo l'impostazione definita dal D.Lgs. n. 75/2017, il concetto di "*dotazione organica*" si deve tradurre, d'ora in avanti, non come un elenco di posti di lavoro occupati e da occupare, ma come **tetto massimo di spesa potenziale** che ciascun ente deve determinare per l'attuazione del piano triennale dei fabbisogni di personale, tenendo sempre presente nel caso degli enti locali che restano efficaci a tale scopo tutte le disposizioni di legge vigenti relative al contenimento della spesa di personale e alla determinazione dei *budget* assunzionali.

Rilevato che l'**art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34** dispone:

"A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, 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.** Con 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, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate 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 il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato...omissis...**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. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia superiore applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018."

Visto il **D.M. 17 marzo 2020** ad oggetto: *“Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni”* il quale, con decorrenza 20 aprile 2020, permette di determinare la **soglia di spesa per nuove assunzioni**, in deroga al limite derivante dall'art. 1, c. 557-quater, L. n. 296/2006;

In aderenza alle norme sopracitate con deliberazione **della Giunta Comunale n. \_\_\_ in data 11.05.2023** è stato adottato pertanto il piano triennale dei fabbisogni del personale per il triennio 2023/2025, mediante il quale non sono stati programmati né cessazioni né assunzioni, dando atto che nel corso del 2023 si porterà a termine il concorso già programmato nel precedente piano triennale 2022/2024, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 19.04.2022, per la copertura n. 1 posto di Operatore ecologico – Operaio specializzato cat. giuridica B3 a seguito turn over per dimissioni volontarie per pensionamento anticipato del titolare dal 01.04.2022 e contestuale trasformazione da B giuridico a B3 giuridico;

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro della dotazione delle risorse umane dell'Ente al 01/04/2023:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 11.05.2023

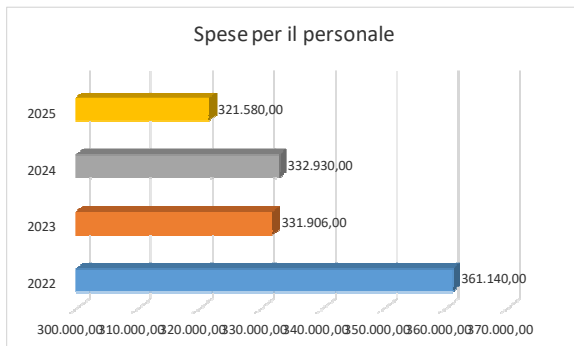
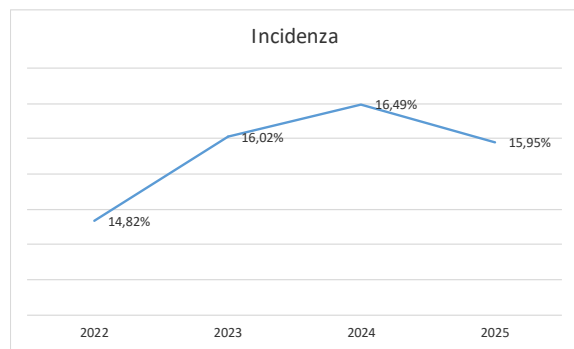
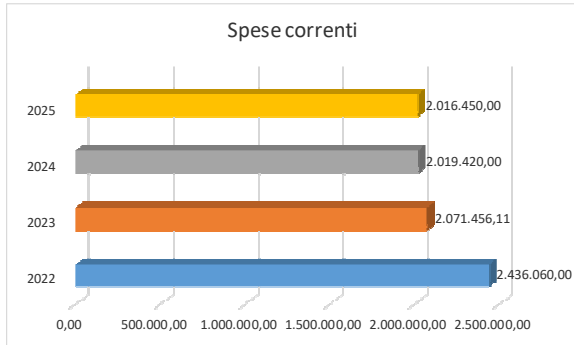
Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
Operatori (ex A)	0	0
Operatori Esperti (ex B)	0	0
Operatori Esperti (ex B.3)	2	1
Istruttori (ex C)	2	2
Funzionari + E.Q. (ex D)	3 (di cui E.Q. 1)	3 (di cui EQ 1)
Funzionari + E.Q. (ex D.3)	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>7</b>	<b>6</b>

Le Elevate Qualificazioni (ex Posizioni Organizzative) sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AFFARI GENERALI	Segretario comunale (Dr. Stefano De Filippis)
PROGRAMMAZIONE E BILANCIO	Segretario comunale (Dr. Stefano De Filippis)
GESTIONE DEL TERRITORIO	Geom. Francesco Bosio

Decreti di nomina del Sindaco:

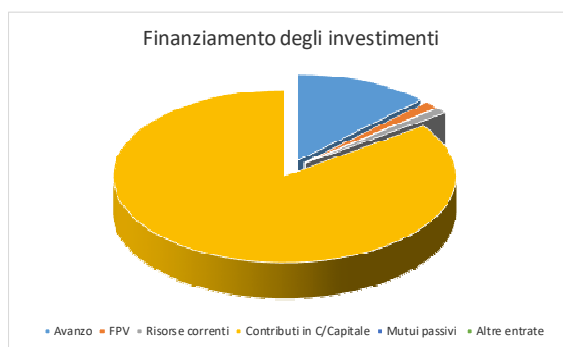
- Dott. Stefano De Filippis: n. 1 in data 02.03.2023
- Geom. Francesco Bosio: n. 3 in data 30.06.2020



## Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Denominazione	Importo
Avanzo	563.456,06
FPV	62.000,00
Risorse correnti	49.899,89
Contributi in C/Capitale	3.795.600,86
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



### Investimenti programmati per il triennio 2023-2025

Opera Pubblica	2023	2024	2025
Frana "Pomnolo"	700.000,00		
Lavori di manutenzione straordinaria fondi stradali e parcheggi	100.000,00		
Realizzazione nuovo parcheggio in fraz. Fiumenero	300.000,00		

Ristrutturazione ponte sul fiume serio - via san Lorenzo - ingresso capoluogo	220.000,00		
Ristrutturazione ponte pedonale sul fiume Bondione - piazzale sciovie frazione Lizzola	150.000,00		
Opere di migliorie – Centralina Idroelettrica Pianlivere	250.000,00		
Messa in sicurezza strade comunali (fondi statali 2023)	84.000,00		
Rifacimento muro di contenimento opere di presa centralina rifugio Barbellino	50.000,00		
Realizzazione impianto fotovoltaico + sistema di accumulo - palazzetto dello sport (bando reg.le Axel) + opere complementari	157.000,00		
Realizzazione cucina comunitaria presso palazzetto dello sport	250.000,00		
Sostituzione rete con rifacimento muretti campo sportivo capoluogo	30.000,00		

Efficientamento energetico edifici comunali	50.000,00		
Sistemazione R.I.M. - vallette diverse	250.000,00		
Sistemazione R.I.M. (sambughera) - via Beltrame Nuova	60.500,00		
Sistemazione mulattiera accesso centralina Pianlivere	22.000,00		
Sistemazione mulattiera Curò-Barbellino (torrente Trobe)	99.000,00		
Sistemazione strada vasp Salvasecca-Redorta	70.050,00		
Realizzazione paravalanghe in località Fiumenero (valle Sepora) – 2° lotto	900.000,00		
Rifacimento muro di contenimento terreno case A.LER. via D.V.Galizzi	23.000,00		
Messa a norma impianto innevamento artificiale e realizzazione palestra /sauna presso Ostello	200.000,00		



della Gioventù Casa Corti			
Allargamento strada Mostacc	60.000,00		
Sistemazione straordinaria edificio farmacia - ambulatori capoluogo	10.000,00		
Realizzazione pista da skateboard	20.000,00		
Manutenzione straordinaria fondi stradali e parcheggi anno 2024		100.000,00	
Sistemazione parcheggio Pianlivere		100.000,00	
Sistemazione R.I.M. vallette diverse		100.000,00	
Efficientamento energetico edifici comunali		50.000,00	
Manutenzione straordinaria fondi stradali e parcheggi anno 2025			100.000,00

Efficientamento energetico edifici comunali			50.000,00
Sistemazione R.I.M. vallette diverse			100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.055.550,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>250.000,00</b>

Procede la sperimentazione del " Progetto pilota Eco-isola Informatizzata", per il quale le prime 2 Eco-isole sono state avviate in Contrada Bondione, Via Mes, e in frazione Fiumenero, presso il Parco Giochi.

Per le altre frazioni si prevede l'acquisto di altre 9 Eco-isole mediante apposito bando del PNNR.

### **Piano delle alienazioni**

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

## Piano delle Alienazioni 2023-2025 (euro)

Tipologia	2022	2023	2024
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali	35.000,00		
Terreni	105.000,00		
Altri beni			
<b>Totale</b>	<b>140.000,00</b>		