



COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2019-2021**

SOMMARIO

PARTE PRIMA	3
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	4
ed alla situazione socio economica dell'Ente	4
Risultanze della popolazione	4
Risultanze del Territorio	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	7
Servizi gestiti in forma diretta.....	7
Servizi gestiti in forma associata.....	7
Servizi affidati ad altri soggetti	7
3 – Sostenibilità economico finanziaria	9
4 – Gestione delle risorse umane	10
5 – Vincoli di finanza pubblica	11
PARTE SECONDA	12
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	12
A) ENTRATE	13
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	13
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	13
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	13
B) SPESE.....	14
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	14
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	14
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	14
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	14
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	15
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	16
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	17
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	30
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	31
G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	31

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 09/10/2011	n.	3894
Popolazione residente al 31/12/2017		4120
di cui:		
maschi		2060
femmine		2060
di cui		
In età prescolare (0/5 anni)		203
In età scuola obbligo (6/16 anni)		485
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		516
In età adulta (30/65 anni)		2178
Oltre 65 anni		738
Nati nell'anno		37
Deceduti nell'anno		20
Saldo naturale:		+ 17
Immigrati nell'anno n.		169
Emigrati nell'anno n. ...		162
Saldo migratorio:		+7
Saldo complessivo naturale + migratorio):		+24
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		4306

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					10,19
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				0
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade		Km.		1,90
	* strade extraurbane		Km.		7,60
	* strade urbane		Km.		0,00
	* strade locali		Km.		17,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.		3,28
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici:					
PRIC – Piano Regolatore Illuminazione Comunale					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n.	0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n.	1	posti n.	126
Scuole primarie	n.	1	posti n.	250
Scuole secondarie	n.	1	posti n.	225
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0
Farmacia comunali	n.	0		
Depuratori acque reflue	n.	0		
Rete acquedotto	Km.	13.20		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq.	0,07217		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n.	548		
Rete gas	Km.	18.50		
Discariche rifiuti	n.	0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n.	2		
Veicoli a disposizione	n.	3		
Altre strutture, l'Ente è dotato:				
<ul style="list-style-type: none"> - di un Centro Anziani, con un locale adibito appositamente all'aggregazione della fascia più anziana della popolazione, - di un Centro Civico con una palestra utilizzata per l'organizzazione di corsi di varia natura e per altre manifestazioni in occasioni di eventi particolari, - un Centro Sportivo. 				

Accordi di programma	n. 1	
Per attuazione Piano di Zona Sistema Integrato Servizi Sociali		
Convenzioni	n. 1	
Convenzione per la gestione del Servizio di Segreteria Comunale		

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio di gestione mensa scolastica
Servizio di gestione servizio scuolabus

Servizi gestiti in forma associata

Servizio di Polizia Locale	Comune capo convenzione ARZAGO D'ADDA
----------------------------	---------------------------------------

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti	G.ECO s.r.l.
Servizio di distribuzione gas metano	CASIRATE GAS s.r.l.
Servizio di vendita gas metano	CASIRATE GAS 2 s.r.l.
Servizio idrico	COGEIDE s.p.a.

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio di accertamento e riscossione ICP e TOSAP	ABACO s.p.a
Servizio di illuminazione votiva	FEDRICI ARIENZO

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società controllate

CASIRATE GAS s.r.l.	100%
CASIRATE GAS 2 s.r.l.	100%

Società partecipate - *Partecipazione diretta*

ANITA S.r.l.	0,050421%
ECO ENERGIA BASSA BERGAMASCA s.r.l.	10%
PARCO ADDA NORD	1,41%
COGEIDE s.p.a.	2,06638%
RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA – Azienda Consortile	3,52%
SABB – Servizi Ambientale Bassa Bergamasca	1,72%
UNIACQUE s.p.a.	0,33%

Società partecipate - *Partecipazione diretta*

ANITA s.r.l.	0,02417665%
ECO INERTI TREVIGLIO s.r.l.	0,8428%
ECO LEGNO BERGAMASCA s.r.l.	1,72%
G.ECO s.r.l.	0,431548%
INGEGNERIE TOSCANE s.r.l.	0,0033%
TEAM s.p.a.	0,8428%
UNIGAS DISTRIBUZIONE s.r.l.	0,0257853%

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 2.519.020,01

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017	€	1.448.310,98
Fondo cassa al 31/12/2016	€	1.176.227,90
Fondo cassa al 31/12/2015	€	1.177.668,42

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>		<i>Costo interessi passivi</i>
2017		n.	€.
2016		n.	€.
2015		n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2017	26.257,33	2.101.224,58	1,25
2016	29.197,97	2.181.765,72	1,34
2015	34.348,44	2.631.673,98	1,31

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2017	0,00
2016	0,00
2015	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2018

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D4/D1	3	3	0
Cat. D2	1	1	0
Cat. D1	1	0	1
Cat. C5	3	3	0
Cat. C4	1	1	0
Cat. C3	1	1	0
Cat. C2	1	1	0
Cat. B6/B1	2	2	0
Cat. B5/B1	2	2	0
Cat. A	0	0	0
TOTALE	15	14	1

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2017	15	571.796,44	30,32
2016	15	591.660,03	31,12
2015	15	566.791,92	29,84
2014	15	568.628,93	29,24
2013	15	605.983,12	25,13

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

Nel corso dell'anno 2018 sono stati acquistati spazi nell'ambito del patto nazionale per un importo pari a € 250.000,00.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, che concluderà il proprio mandato amministrativo nel corso del 2019, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie sono improntate alla riconferma delle aliquote attualmente in vigore.

Le politiche tariffarie beneficeranno delle riduzioni legate alla presentazione dell'I.S.E.E. e previste dall'ambito di riferimento di Risorsa Sociale.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse necessarie al finanziamento degli investimenti sono garantite dalle seguenti entrate:

€ 467.000,00	DERIVANTI DALL'ALIENAZIONE DI UN'AREA
	Il suddetto introito è stato destinato per € 47.000,00 all'abbattimento dell'indebitamento
€ 2.000.000,00	DERIVANTI DA ONERI DI URBANIZZAZIONE
€ 324.000,00	DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO DA PARTE DI PARCO ADDA NORD PER LA REALIZZAZIONE DELLA PISTA CICLOPENDONALE
€ 50.000,00	CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI commi 107-117 LEGGE DI BILANCIO 2019

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel corso del periodo di bilancio l'Ente intende finanziare le spese di investimento solo con mezzi propri.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente ha definito la stessa in funzione del quadro generale della finanza pubblica che negli ultimi anni ha assunto un carattere di grande instabilità per le continue modifiche alle fonti di finanziamento del Bilancio, decise dal legislatore nazionale.

L'elaborazione del Bilancio di Previsione ha tenuto conto della limitatezza e dell'incertezza nello stanziamento delle risorse disponibili e di conseguenza la spesa corrente è stata rivisitata cercando di razionalizzare la gestione dei servizi erogati.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente ha già adeguato la sua attività a novità importanti quali la Carta d'Identità Elettroniche e provvederà nel corso del 2019 all'ingresso nell'A.N.P.R. (Anagrafe Nazionale Popolazione Residente) e alla messa on line dello Sportello Unico Comunale, continuando nell'attività di ottimizzazione e formazione delle risorse umane per far fronte alle nuove metodologie e per dare risposte sempre più adeguate all'utenza quotidiana.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il Programma Triennale del Fabbisogno del Personale è stato approvato con deliberazione di Giunta Municipale n. 20 del 02.03.2019.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa è indirizzata a concludere le opere in corso e a realizzarne di nuove grazie alle entrate presenti nel Bilancio di Previsione.

L'approvazione dei due programmi è avvenuta con deliberazione di Giunta Municipale n. 90 del 17.11.2018 e aggiornati con deliberazione di Giunta Municipale n. 22 del 02.03.2019.

Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021

Opera Pubblica	2019	2020	2021
PISTA CICLOPEDONALE IN FREGIO A VIA DONATI	646.944,45	250.000,00	
RIQUALIFICAZIONE VIA MENCLOZZI – EX SS472 BERGAMINA	300.000,00		
RIQUALIFICAZIONE CENTRO ANZIANI E	200.000,00		

APPARTAMENTI ANNESSI			
RIQUALIFICAZIONE EX CORTE DECÈ	600.000,00	117.000,00	
ASFALTATURE	250.000,00		
SISTEMAZIONE AREA MERCATO	200.000,00		
REALIZZAZIONE PARCHEGGIO VIA BOCCACCIO	100.000,00		
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	100.000,00		
Totale	2.396.944,45	367.000,00	0,00

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

MANUTENZIONE STRAORDINARIA EX SEDE MUNICIPALE
I lavori sono in fase di ultimazione.
MANUTENZIONE STRAORDINARIA INGRESSO CIMITERO
I lavori sono stati ultimati.
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE
I lavori sono stati ultimati.
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE
Opera finanziata nel 2018. I lavori sono stati aggiudicati.
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA ELEMENTARE - CPI
Opera finanziata nel 2018. I lavori sono stati aggiudicati.
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO
Opera finanziata nel 2018. I lavori sono stati ultimati.
NUOVI GIOCHI PER PARCHI PUBBLICI
Opera finanziata nel 2018. I lavori sono stati aggiudicati.
NUOVO AUTOMEZZO POLIZIA LOCALE
Opera finanziata nel 2018. L'automezzo è operativo.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio l'Ente monitora costantemente il loro mantenimento e le scelte sono ponderate in funzione del raggiungimento dell'obiettivo del pareggio sia in termini di competenza che di cassa.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione viene costantemente monitorata nonostante la relativa sicurezza garantita dalla cospicua consistenza del fondo cassa stesso.

In merito al raggiungimento ed al rispetto dei vincoli di finanza pubblica è opportuno sottolineare che la Legge n. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) al comma 821 dell'art. 1 ha introdotto un nuovo vincolo di finanza pubblica che sostituisce il "pareggio di bilancio" in vigore fino all'anno 2018.

Tale norma stabilisce che dall'esercizio 2019 gli enti locali sono considerati in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione.

Nella pratica è richiesto agli enti locali di garantire il solo l'equilibrio che già deve essere assicurato, ovvero l'equilibrio di parte corrente e l'equilibrio di parte capitale.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione:

MISSIONE	01	 SERVIZI Istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	---

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	34.010,00	42.447,95	34.010,00	34.010,00
02 Segreteria generale	358.647,00	448.459,70	257.972,00	257.972,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	45.900,00	54.293,86	42.900,00	42.900,00
04 Gestione delle entrate tributarie	57.045,00	89.416,29	56.800,00	56.800,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	859.450,00	964.873,37	175.950,00	58.450,00
06 Ufficio tecnico	130.350,00	185.960,61	120.350,00	116.350,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	141.980,00	154.825,04	137.400,00	137.400,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	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	85.584,00	159.063,96	71.684,00	71.684,00
Totale	1.712.966,00	2.099.340,78	897.066,00	775.566,00

Organi Istituzionali:

La presenza di un servizio di segreteria a supporto degli organi istituzionali garantisce un rapporto trasparente nel rispetto di tutti gli organi con cui l'Ente collabora.

L'obiettivo è di offrire risposte, informazioni, preparazione di documentazione per le diverse necessità nel minor tempo possibile con l'aiuto di strumenti informatici, evitando quando possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e la PEC, con abbattimento dei costi.

Segreteria Generale:

Il programma dell'Ufficio Segreteria si basa sulla produzione, trasmissione ed archiviazione di documenti vari (delibere, determine, ecc). Nel programma rientrano inoltre l'attività di protocollo e dell'albo pretorio on line.

Per favorire l'informazione ai cittadini si utilizzeranno l'Albo pretorio on line, il sito istituzionale e si incentiverà l'utilizzo della posta elettronica e della PEC.

Gestione economico finanziaria e programmazione:

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili, finanziarie economiche e patrimoniali. Esso provvede alla redazione del Bilancio di Previsione, delle relative variazioni e del Rendiconto della Gestione. Garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio e sulle verifiche sul rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Cura i rapporti con il Tesoriere, con il Revisore Unico dei Conti e con tutti gli organi di controllo a cui devono essere trasmesse le informazioni relative alla gestione contabile.

Le attività principali della ragioneria riguardano:

- la programmazione economico-finanziaria (bilancio annuali e pluriennali, piani risorse e obiettivi);
- i processi di formazione e gestione del bilancio tramite le variazioni del medesimo e l'utilizzo del fondo di riserva;
- la contabilità finanziaria nelle fasi degli accertamenti, impegni, riscossioni, liquidazioni e pagamenti, la contabilità fiscale e l'IRAP;
- il controllo interno della gestione contabile e degli investimenti;
- i rapporti con il Tesoriere comunale, la Banca d'Italia, la Tesoreria provinciale dello Stato, il Ministero dell'Interno, il Ministero dell'Economia e la Corte dei Conti nazionale e regionale;
- i rapporti con le aziende partecipate sotto il profilo economico-finanziario;
- i rapporti con il Revisore Unico dei Conti;
- l'approvvigionamento ed il controllo delle risorse finanziarie (anticipazioni, mutui e altre forme di prestito);
- la gestione del Servizio Economato.

Obiettivo del Servizio finanziario è di garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente attraverso il servizio economato. Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa. Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziario, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa e mediante la definizione dei documenti di legge.

Gestione delle entrate tributarie:

I tributi locali, coinvolti negli ultimi anni da un forte e non sempre coerente processo di innovazione, sono la principale fonte di finanziamento del bilancio del Comune. Pertanto le scelte effettuate rispettano quello che deve essere l'attività primaria dell'ente pubblico, consistente in un accurato controllo delle proprie entrate.

Come obiettivo si pone l'attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini.

Supportare l'amministrazione comunale nelle specifiche decisioni in tema di imposizione tributaria locale.

Gestione beni demaniali e patrimoniali:

Attività di gestione ordinaria dei fabbricati comunali. L'obiettivo è la gestione del patrimonio comunale con riferimento all'acquisizione di nuovi beni e all'alienazione di quelli ritenuti negli atti di programmazione come non più necessari.

Ufficio Tecnico:

Il programma ha per oggetto la manutenzione ordinaria e straordinaria, nonché la gestione complessiva del patrimonio comunale (beni mobili e immobili), l'acquisizione dei beni e dei

servizi necessari al funzionamento dei servizi comunali gestiti dall'area tecnica (manutenzioni, patrimonio, opere pubbliche) e la realizzazione delle opere pubbliche previste nel piano triennale di programmazione.

Elezioni Anagrafe e Stato Civile:

Il programma ha per oggetto la gestione delle pratiche inerenti la tenuta e l'aggiornamento dei registri di anagrafe, stato civile e elettorali.

L'obiettivo è la gestione delle pratiche e degli sportelli dei servizi anagrafe, stato civile, leva, elettorale, statistica, nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. Gestione delle elezioni politiche, amministrative e dei referendum consultivi.

Per tutti i servizi deve valere il principio di garantire ai cittadini massima trasparenza con l'intento di contenere i tempi per il rilascio dei documenti richiesti. L'utilizzo della posta elettronica e della PEC, quando possibile, dovrà essere garantita.

Altri Servizi Generali:

Nel presente programma sono riportate quelle spese di che per natura ed esigenze di semplificazione non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1.

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	104.150,00	135.930,84	101.650,00	101.650,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	104.150,00	135.930,84	101.650,00	101.650,00

L'ordinamento dello stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione amministrativa di polizia locale.

L'obiettivo preposto è quello di garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di sicurezza stradale.

Gestire le procedure sanzionatorie e la riscossione dei relativi proventi.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	25.800,00	44.060,43	25.800,00	25.800,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	175.550,00	304.392,86	75.550,00	75.550,00
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	199.470,00	240.824,43	199.470,00	199.470,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	400.820,00	589.277,72	300.820,00	300.820,00

L'Amministrazione Comunale, nell'ambito dei rapporti con le istituzioni scolastiche pubbliche del territorio, è competente allo svolgimento delle attività relative all'attività didattica per gli utenti in attività prescolastica. Il programma include le spese e le attività relative alle scuole dell'infanzia presenti sul territorio.

Nella scuola primaria e nella secondaria di primo grado, il Comune non si limita a esercitare le attribuzioni conferitegli per legge, ma sostiene la frequenza degli studenti residenti con ulteriori interventi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo Statale del territorio. Ciò attraverso iniziative varie ed erogazione di contributi per il diritto allo studio.

Ha come obiettivo il sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alla scuola dell'infanzia, alla scuola primaria e secondaria di primo grado. Gestione e manutenzione degli edifici scolastici interessati.

Nel programma sono incluse anche le attività varie relative all'istruzione, in particolare il servizio mensa e altri.

Queste attività relative, connesse con l'istruzione, sono svolte in parte direttamente ed in parte avvalendosi di contratti con ditte esterne.

L'obiettivo è la gestione dei servizi di assistenza scolastica finalizzati alla frequenza generalizzata dei bambini residenti, mensa scolastica, trasporto scolastico, assistenza scolastica.

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	70.550,00	88.666,30	69.600,00	69.600,00
Totale	70.550,00	88.666,30	69.600,00	69.600,00

Il programma comprende la realizzazione dei programmi culturali a beneficio della popolazione, la concessione di contributi, ordinari e straordinari.

L'obiettivo che si prefigge è la promozione dell'attività culturale attraverso la gestione dei servizi offerti dalla biblioteca comunale e la promozione dell'attività culturale attraverso l'organizzazione di spettacoli ed eventi culturali.

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	70.400,00	354.179,18	20.400,00	20.400,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	70.400,00	354.179,18	20.400,00	20.400,00

L'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale. Si continuerà ad organizzare manifestazioni sportive in collaborazione e sostenendo le attività svolte da gruppi ed associazioni operanti nel territorio.

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	3.045,12	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	3.045,12	0,00	0,00

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	34.750,00	77.660,55	34.750,00	34.750,00
03 Rifiuti	330.500,00	399.975,98	328.500,00	328.500,00
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
Totale	365.250,00	477.636,53	363.250,00	363.250,00

Il programma ha per oggetto la tutela dell'ambiente e il mantenimento delle aree a verde e dell'arredo urbano.

L'educazione ambientale, intesa come educazione alla sostenibilità, costituisce, in questo quadro, anche una forma d'intervento sociale, i cui scopi fondamentali sono quelli di sviluppare la conoscenza delle conseguenze delle azioni dell'uomo. Oltre a questo è importante la cura del patrimonio con particolare riferimento a parchi e giardini, utilmente frequentati da cittadini.

Obiettivo sono le iniziative per la corretta gestione e tutela del territorio ed iniziative di sensibilizzazione dei cittadini, la gestione delle attività per lo svolgimento del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti nell'ottica della riduzione dei rifiuti prodotti e della valorizzazione della raccolta differenziata.

L'obiettivo dell'Amministrazione comunale è di fornire un servizio sempre più capillare e attento alla raccolta dei rifiuti in collaborazione con la cittadinanza ed una sempre maggiore sensibilizzazione alla differenziazione degli stessi.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	1.628.750,00	2.318.382,44	374.750,00	114.750,00
Totale	1.628.750,00	2.318.382,44	374.750,00	114.750,00

Il presente programma si caratterizza per le attività di gestione e manutenzione del patrimonio viario attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, realizzazione di opere pubbliche, oltre che per l'attività di pubblica illuminazione.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	2.000,00	3.175,84	2.000,00	2.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.000,00	3.175,84	2.000,00	2.000,00

Rientrano in questo programma tutte le attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possono comportare rischi per la comunità.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	199.400,00	234.934,04	199.400,00	199.400,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
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	35.800,00	54.658,49	35.800,00	35.800,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	20.000,00	183.768,39	24.000,00	24.000,00
Totale	255.200,00	473.360,92	259.200,00	259.200,00

I servizi socio educativi per la prima infanzia, costituiscono un sistema di opportunità educative per favorire, in collaborazione con le famiglie, l'armonico sviluppo psico – fisico, affettivo e sociale dei bambini in tenera età.

Si pone come obiettivo di sostenere il sistema dei servizi alla prima infanzia quale luogo di benessere dei bambini e strumento di cura, promozione, sviluppo personale e sociale.

Fornire sostegno ai genitori. Rimuovere le crescenti difficoltà di conciliazione dei tempi di vita e lavoro nelle famiglie.

All'interno dei servizi socio-assistenziali acquisiscono particolare rilevanza i servizi a favore dei disabili, delle persone socio-svantaggiate e degli anziani.

Per quanto riguarda il servizio necroscopico e cimiteriale la finalità di questo programma è la manutenzione e la pulizia del cimitero comunale e la gestione delle attività connesse ai servizi cimiteriali.

MISSIONE	13	Tutela della salute		
Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività		
-----------------	-----------	---	--	--

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	251.200,00	580.300,00	83.000,00	100.000,00
Totale	251.200,00	580.300,00	83.000,00	100.000,00

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	11.400,00	20.473,71	11.400,00	11.400,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	11.400,00	20.473,71	11.400,00	11.400,00

L'Amministrazione si pone come obiettivo la salvaguardia territoriale mediante la manutenzione costante dei corsi d'acqua di propria competenza e la pulizia delle sponde al fine di consentire un regolare deflusso delle acque.

MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	10.000,00	10.000,00	6.365,00	6.360,00
02 Fondo svalutazione crediti	47.182,00	47.182,00	44.861,00	47.222,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	57.182,00	57.182,00	51.226,00	53.582,00

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.

Un aspetto fondamentale per la redazione del bilancio di previsione è il calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità, che nasce da un'esigenza di trasparenza e da quella di far emergere nel bilancio tutte le poste e le transazioni contabili.

I principi contabili prevedono che siano accertate per intero anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale a fronte delle quali nella spesa viene inserito il Fondo crediti di dubbia esigibilità (Fcde). Tale fondo non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata e vincolata.

L'ammontare del fondo è determinato in considerazione:

- della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio;
- della loro natura;
- dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Il principio contabile prevede che non siano soggette a svalutazione le poste relative a:

- crediti verso altre Pa;
- entrate assistite da fideiussione;
- entrate tributarie che, in via eccezionale, possono essere ancora accertate per cassa;
- entrate riscosse per conto di un altro ente locale;
- altre entrate secondo la valutazione motivata dell'Ente.

Il calcolo del Fcde deve essere effettuato considerando la media delle riscossioni con riferimento al quinquennio precedente, tenendo in considerazione gli esercizi chiusi al momento della predisposizione del bilancio di previsione.

La percentuale determinata in base alle regole del principio contabile si applica a tutte e tre le annualità considerate dal bilancio di previsione (2019-2021). Determinate le percentuali di non riscosso sulle singole tipologie di entrata si quantifica l'importo minimo da accantonare nel Fcde. La normativa, tuttavia, prevede un inserimento graduale del Fondo crediti dubbia esigibilità all'interno del bilancio di previsione, riconoscendo la possibilità di non accantonare integralmente nel fondo l'intero importo determinato con la media quinquennale, ma una percentuale dello stesso. Le percentuali attualmente in vigore, come recentemente modificate dalla legge di bilancio 2019, sono le seguenti:

- il 1° anno (2019) una quota pari al 85%;
- il secondo (2020) una quota pari all'95%;
- e il terzo anno (2021) una quota pari al 100%.

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamento 2019	Cassa 2019	Stanziamento 2020	Stanziamento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	20.050,00	20.050,00	16.730,00	13.300,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	115.360,00	115.360,00	71.680,00	75.300,00
Totale	135.410,00	135.410,00	88.410,00	88.600,00

Lo stanziamento del 2019 è composto dalle seguenti somme:

- € 68.360,00 a titolo di rimborso della quota capitale dei mutui in scadenza nel 2019,
- € 47.000,00 a titolo di accantonamento obbligatorio per l'abbattimento dei mutui derivante dalla vendita del terreno.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	568.000,00	788.436,03	568.000,00	568.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	568.000,00	788.436,03	568.000,00	568.000,00

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio e alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente, nel periodo di bilancio, ha intenzione di procedere alla dismissione di un'area il cui valore è stato stimato con apposita perizia in € 458.566,00 (approvata con deliberazione di Giunta Municipale n. 83 del 27.10.2018). Il bando per la vendita verrà affidato con offerta al rialzo per € 1.000,00 e suoi multipli.

L'applicazione della contabilità economico-patrimoniale è stata rimandata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 11.05.2018 in virtù dell'interpretazione della commissione Arconet in data 11.04.2018 in merito al comma 2 dell'art. 232 del TUEL; il Rendiconto 2017 è quindi stato approvato senza i prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

Piano delle Alienazioni 2019-2021	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	467.000,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2019	2020	2021
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni	467.000,00		
Altri beni			
Totale	467.000,00		

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2019	2020	2021
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni	1		
Altri beni			
Totale	1		

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Con deliberazione di Giunta Municipale n. 98 del 16.12.2017 questo Ente ha definito il proprio G.A.P. come di seguito riportato:

1. ANITA S.r.l.
2. CASIRATE GAS s.r.l.
3. CASIRATE GAS 2 s.r.l.
4. ECO ENERGIA BASSA BERGAMASCA s.r.l.
5. RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA
6. UNIACQUE s.p.a.

e al suo interno le aziende e le società che compongono il PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO:

1. CASIRATE GAS s.r.l.
2. CASIRATE GAS 2 s.r.l.
3. ECO ENERGIA BASSA BERGAMASCA s.r.l.
4. RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA
5. UNIACQUE s.p.a.

In sede di prima applicazione dell'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato, l'indicazione impartita alle società del gruppo di consolidamento è stata di adoperarsi al fine di predisporre i propri documenti in un formato adeguato al consolidamento dei conti.

Il comma 831 dell'art. 1 della Legge n. 148/2018 (Legge di Bilancio 2019) ha modificato il comma 3 dell'art. 233-bis del TUEL introducendo dal 1 gennaio 2019 la facoltà per gli enti locali con popolazione inferiore ai 5000 abitanti di non redigere il bilancio consolidato. L'Ente provvederà ad una valutazione in merito a tale adempimento con separata deliberazione.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa è stato approvato con deliberazione di Giunta Municipale n. 17 del 02.03.2019.