



# **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

## **2019-2021**

Principio contabile applicato

alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 punto 8

**Modifiche introdotte con deliberazione di  
Variazione di Assestamento di generale e controllo della  
salvaguardia degli equilibri di bilancio. Art. 175 co. 8 e 193 del  
D.lgs. 267/2000.**

**del Consiglio di Comunità n.\_\_\_\_\_ del 31.07.2019**

## Modifiche introdotte

Il Dup viene adeguato a tener conto delle movimentazioni contabili richieste dai diversi funzionari, in sede di revisione di tutte le poste di bilancio (c.d. "Assestamento generale del bilancio) da adottare entro il 31/07 di ciascun esercizio.

**Si riassumono di seguito le movimentazioni di maggiore interesse**

### **ENTRATA**

**Avanzo di amministrazione vincolato a copertura spese correnti "Una Tantum" del bilancio:** viene iscritta la somma di € 42.900,00 – quota di avanzo evidenziata in sede di rendiconto 2018 e relativa ad economie maturate fino al 2018 sul trasferimento PAT a finanziamento del Fondo provinciale casa L.P. 15/2005 (si tratta quindi di avanzo vincolato derivanti dai trasferimenti, sia di parte corrente che di contributi agli investimenti, per i quali il soggetto erogante ha imposto un vincolo di destinazione) – tale entrata finanzia omologa spesa allocata al cap. 5154 (miss 12, progr 6, tit 1) ad integrazione del contributo PAT stanziato nel 2019.

La nuova previsione integra la precedente previsione di € 35.984,80 – relativa alle somme concesse dalla P.A.T in ottobre 2018 a finanziamento dei progetti del servizio sociale denominati "Dopo di noi" e "Prevenzione tossicodipendenza" – somma evidenziata in sede di approvazione del rendiconto 2018 e già applicata al bilancio di previsione 2019-2021.

Pertanto complessivamente a copertura di spese "correnti – Una tantum" viene utilizzata la quota complessiva di € 78.884,40.

**Avanzo di amministrazione libero a copertura di spese di investimento:** viene iscritta la somma di € 69.000,00 a copertura dei seguenti interventi di investimento:

manutenzione straordinaria sede (€ 20.000,00), mensa: acquisto mobili e rinnovo attrezzature (€ 14.000,00), acquisto nell'ambito della cultura – nuovo palco per manifestazioni (€ 25.000,00), centro servizi anziani: impianto telecamere (€ 10.000,00)

### **Trasferimenti correnti dalla P.A.T.**

Viene aggiornato l'importo iscritto a bilancio a valere sulla ex LP /77 – spese istituzionali, a seguito della definizione del trasferimento pro anno 2019 da parte della P.A.T. (G.P. 905/2019).

Viene ridotta la previsione di entrata a finanziamento del contributo per "Canone alloggio" – L.P. 15/2005 – a seguito della definizione degli importi da parte della P.A.T. (G.P. 954/2019) – importo concesso € 197.098,74

Vengono inoltre previsti trasferimento dai Comuni (in realtà nell'ambito della quota di partecipazione alle attività generali dell'ente) e dal BIM in relazione all'attivazione del progetto "Aiuto allo studio" per il periodo ottobre 2019-maggio 2020.

### **Entrate extratributarie**

Viene iscritta in entrata – e corrispondente spesa – la quota di rimborso per personale comandato presso altro ente – in relazione ad una pratica avviata e che si presume andrà a conclusione entro due mesi.

Viene inoltre adeguato lo stanziamento relativo ai proventi per il servizio di mensa scolastica, in relazione all'andamento delle riscossioni alla data attuale.

### **Entrate in conto capitale**

Sono previsti alcuni adeguamenti di entrata – e corrispondente spesa – in relazione all'attività collegata all'edilizia residenziale pubblica e piani di edilizia economico – popolare, in relazione al pagamento delle rate e quote già definite negli anni scorsi e che in parte dipendono dalla variabilità dei tassi di interesse correnti.

## **SPESA**

### **Spese correnti**

Fra le spese più significative si segnalano:

- l'adeguamento del capitolo “Assegni di studio” – finanziato con i maggiori proventi dal servizio mensa;
- la previsione di una nuova spesa per “Prestazione di servizi nell’ambito della cultura” - € 15.000,00 – finalizzati al progetto di recupero/riordino delle videointerviste realizzate alcune anni fa ad anziani della valle;
- la previsione della spesa per attivare anche nel periodo autunno 2019-primavera 2020 il progetto “Aiuto allo studio” – con modalità di finanziamento diverse dal passato ed a seguito della positiva esperienza maturata nell’ultimo triennio;
- adeguamento di alcuni capitoli di spesa della missione 12 “Diritti sociali, politiche sociali e famiglia” per la realizzazione di alcuni progetti nell’ambito della socializzazione e formazione al lavoro e della prevenzione dei disagi sociali.

Vengono inoltre adeguati gli stanziamenti relativi ai fondi di riserva ed al Fondo crediti di dubbia esigibilità.

### **Spese in conto capitale**

Risultano adeguati alcuni capitoli di spesa già previsti in bilancio, i cui stanziamenti sono risultati insufficienti, ed in particolare: manutenzione straordinaria sede (€ 20.000,00), mensa: acquisto mobili e rinnovo attrezzature (€ 14.000,00).

Sono previsti i seguenti nuovi interventi: acquisto nell’ambito della cultura – nuovo palco per manifestazioni (€ 25.000,00), centro servizi anziani: impianto telecamere (€ 10.000,00).

Vengono infine adeguati gli stanziamenti collegati all’edilizia popolare come indicato sopra.

## IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali.

Il prospetto riporta finanziamenti ed opere pubbliche svolte direttamente dall'ente – rimanendo escluse le poste relative ai trasferimenti ai comuni, per la realizzazione delle loro opere.

In **grassetto** le modifiche introdotte con la presente variazione

<b>Fonti di finanziamento del Programma Triennale del LLPP</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Totale</b>
Finanziamento con AVANZO	<b>125.000,00</b>			125.000,00
Finanziamento PAT	26.380,00	1.000,00	1.000,00	28.380,00
Finanziamento PAT Rete riserve	208.242,95	23.148,22		231.391,17
Finanziamento BIM Rete riserve	238.357,18			238.357,18
Finanziamento PAT Accordo di programma 1 <sup>a</sup> parte - Realizzazione piste ciclabili + integrazione	2.034.763,51			2.034.763,51
Finanziamento PAT - Progetto per l'Avisio	950.000,00			950.000,00
Finanziamento BIM per lavori presso mensa scolastica	110.000,00			110.000,00
Finanziamento da comuni	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.702.743,64</b>	<b>34.148,22</b>	<b>11.000,00</b>	<b>3.747.891,86</b>

Si procede per integrare le informazioni del Programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori adottati, a evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

<b>Totale opere finanziate distinte per missione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Totale</b>
M1- Manutenzione straordinaria uffici	<b>117.380,00</b>			<b>117.380,00</b>
M4 –Pr6- Manutenzioni impianti mensa	<b>172.000,00</b>	1.000,00	1.000,00	<b>174.000,00</b>
M9 - Pr. 6 - Rete delle riserve destra Avisio	418.600,13	23148,22		441.748,35
M10 - Pr. 4 - Accordo di programma 1 <sup>a</sup> parte - Realizzazione piste ciclabili+ Integrazione FST + Quota Progetto per l'Avisio	2.984.763,51			2.984.763,51
M12-Pr1 – manutenzioni straordinaria sede asili nido	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.702.743,64</b>	<b>34.148,22</b>	<b>11.000,00</b>	<b>3.747.891,86</b>

\*\*\*\*\*