



COMUNE DI BUDRIO
Città Metropolitana di Bologna

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021 - 2023

(NOTA AGGIORNAMENTO)

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021 - 2023 (NOTA AGGIORNAMENTO)

INDICE

PREMESSA	pag. 3
1. SEZIONE STRATEGICA (SeS)	pag. 5
1.1 Quadro delle condizioni esterne	pag. 6
1.1.1 Lo scenario economico e la programmazione regionale	pag. 7
1.1.2 La popolazione ed il contesto socio economico del territorio comunale	pag. 14
1.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente	pag. 25
1.2.1 Il quadro della finanza territoriale	pag. 26
1.2.2 Evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente	pag. 28
1.2.3 Analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione	pag. 35
1.2.4 Il Patrimonio dell'Ente	pag. 38
1.2.5 Le risorse umane disponibili	pag. 39
1.2.6 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi	pag. 40
1.2.7 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati	pag. 41
1.2.8 Prevenzione della corruzione/ trasparenza/ controlli interni- conferimento delle funzioni in Unione	pag. 43
1.3 Indirizzi e obiettivi strategici	pag. 44
1.3.1 Indirizzi relativi a risorse e impieghi, sostenibilità finanziaria attuale e prospettiva	pag. 45
1.3.2 Obiettivi strategici per missione	pag. 46
1.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati	pag. 49
2. SEZIONE OPERATIVA (SeO)	pag. 51
2.1 Parte prima	pag. 52
2.1.1 Obiettivi operativi per missione e programmi	pag. 53
2.1.2 Valutazione dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento	pag. 78
2.1.3 Fabbisogno di risorse finanziarie ed evoluzione degli stanziamenti di spesa	pag. 83
2.1.4 Servizi a domanda individuale	pag. 87
2.1.5 Gli investimenti previsti	pag. 96
2.2 Parte seconda	pag. 104
2.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio	pag. 105
2.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche ed elenco annuale	pag. 111
2.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari	pag. 116
2.2.4 Programma biennale acquisti beni e servizi	pag. 118

PREMESSA

Il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 Decreto legislativo 118/2011) definisce la programmazione come 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.

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

La sezione strategica (SeS)

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato, presentate in Consiglio comunale in data 8 ottobre 2017 contestualmente al DUP 2017-2019, e sviluppa i propri contenuti con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo (2017/2022).

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia 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.

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

- analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;
- analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Nel primo anno del mandato amministrativo sono stati definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, per ogni missione di bilancio:

- Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Missione 02 Giustizia
- Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza
- Missione 04 Istruzione e diritto allo studio
- Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
- Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero
- Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità
- Missione 11 Soccorso civile
- Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- Missione 14 Sviluppo economico e competitività
- Missione 18 – Relazioni con altre autonomie
- Missione 50 – Debito pubblico

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La sezione operativa (SeO)

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

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 2021/2023, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere all'elencazione tassativa contenuta nello schema di bilancio di previsione armonizzato.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente SeS.

Gli ulteriori contenuti minimali della SeO possono essere riassunti nei punti seguenti:

- indirizzi agli organismi partecipati;
- valutazione dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento, in cui sono indicate anche le politiche tributarie e tariffarie, nonché gli indirizzi in materia di ricorso all'indebitamento;
- fabbisogno di risorse finanziarie ed evoluzione degli stanziamenti di spesa per programma;
- gli investimenti previsti per il triennio di riferimento;
- gli equilibri di bilancio;
- il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per il triennio.

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. Sono inseriti in questa parte del DUP le eventuali programmazioni ulteriori (ad esempio i piani di razionalizzazione previsti dal DL 98/2011, i programmi biennali per acquisti di beni e servizi ecc.). 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 e l'elenco annuale in base ultimo dato disponibile;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;
- Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi:

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1.1 QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1.1 QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE

1.1.1 LO SCENARIO ECONOMICO ¹

La legge di contabilità e finanza pubblica, legge 196/2009, al titolo primo individua i principi di coordinamento, gli obiettivi di finanza pubblica e armonizzazione dei sistemi contabili prescrivendo all'articolo 1 "Le amministrazioni pubbliche concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea e ne condividono le conseguenti responsabilità. Il concorso al perseguimento di tali obiettivi si realizza secondo i principi fondamentali dell'armonizzazione dei bilanci pubblici e del coordinamento della finanza pubblica".

A questo proposito l'articolo 8 indica:

"1. Le regioni, le province autonome di Trento e di Bolzano e gli enti locali determinano gli obiettivi dei propri bilanci annuali e pluriennali in coerenza con gli obiettivi programmatici risultanti dal DEF.

2. Anche ai fini dell'attuazione dell'articolo 21, comma 1-ter, lettera g), nella Nota di aggiornamento del DEF di cui all'articolo 10-bis, viene definito il quadro di riferimento normativo per il concorso agli obiettivi di finanza pubblica da parte degli enti territoriali caratterizzato da stabilità, coerenza, conformità ai parametri europei e rispetto dell'autonomia gestionale degli enti. Sulla base di quanto previsto dal periodo precedente, in coerenza con gli obiettivi nazionali, articolati per sottosettori, stabiliti ai sensi dell'articolo 10, comma 2, lettera e), sono definiti gli interventi necessari per il loro conseguimento distintamente per regioni, province e comuni"

Nel corso del 2020 lo scoppio della pandemia dovuta al virus denominato COVID-19 ha portato ad una decisa modificazione del quadro economico sia a livello nazionale che a livello locale, i cui effetti presumibilmente perdureranno anche nell'esercizio 2021.

La fase ciclica dell'economia italiana, complessivamente stagnante lo scorso anno, si è velocemente aggravata nel primo trimestre, a causa della pandemia da COVID-19; il PIL ha registrato una flessione del 5,4 per cento in termini congiunturali, più forte di oltre mezzo punto percentuale rispetto a quella delle stime preliminari (diffuse il 30 aprile). I primi dati sul PIL del secondo trimestre, pubblicati dell'Istat a fine luglio, delineano una contrazione del prodotto senza precedenti (-12,4 per cento in termini congiunturali; -17,4 rispetto al corrispondente periodo del 2019). La battuta d'arresto dell'economia italiana risulta pressoché in linea con quella dell'area dell'euro (-12,1 per cento; fig. 8), a fronte di una flessione più contenuta in Germania (-10,1 per cento) e più forte in Francia (-13,8 per cento) e in Spagna (-18,5 per cento). La contrazione dell'attività economica in Italia nel secondo trimestre dell'anno in corso ha riflesso la perdita di produzione in tutti i maggiori settori. Dal lato della domanda l'apporto negativo delle esportazioni nette sarebbe stato verosimilmente inferiore a quello della componente nazionale (al lordo delle scorte). La variazione acquisita del PIL dell'Italia per il 2020 è pari a -14,3 per cento.

I decreti-legge n. 18, n. 23 e n. 34 del 2020 determinano, complessivamente, un peggioramento dei tre saldi di finanza pubblica per tutti gli anni del periodo di programmazione, 2020, 2021 e 2022 (si veda la Tabella idi seguito riportata).

¹ I documenti di questa sezione traggono origine da informazione reperite presso i siti web del MEF, dell'ANCI, della Camera dei deputati, della Regione Emilia-Romagna, della Banca d'Italia e della Voce.info

Per quanto riguarda in particolare l'anno in corso, l'impatto più rilevante riguarda il saldo netto da finanziare (SNF), previsto in peggioramento di quasi 180 miliardi di euro, mentre il fabbisogno è previsto peggiorare di circa 87 miliardi e l'indebitamento netto di circa 75 miliardi. Per gli esercizi di bilancio successivi, la differenza di impatto sui tre saldi appare molto minore. Per il 2021 e per il 2022 il peggioramento è, rispettivamente, pari a circa 26 e 34,5 miliardi di euro per ciascuno dei tre saldi.

Effetti sui saldi di finanza pubblica dei decreti-legge n. 18, 23 e 34 del 2020 (milioni di euro)

(milioni di euro)

	Saldo netto da finanziare			Fabbisogno			Indebitamento		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
DL 18/ 2020 Effetti netti	-24.825,1	6,3	9,2	-18.606,6	128,7	74,0	-19.988,3	1,5	1,9
DL 23/ 2020 Effetti netti	-10,9	0,01	0,0	48,10	0,01	0,0	-10,9	0,01	0,0
DL 34/ 2020 Effetti netti	-154.715,7	-26.121,5	-34.404,8	-68.437,6	-26.124,4	-34.543,0	-55.289,4	-26.082,4	-34.705,0
Effetto cumulato	-179.551,7	-26.115,2	-34.395,6	-86.996,1	-25.995,7	-34.469,0	-75.288,6	-26.080,9	-34.703,1

Le misure adottate dal Governo per contenere la diffusione del virus e proteggere le imprese e l'occupazione favoriranno una ripresa dell'attività economica non appena la crisi sanitaria sarà rientrata. In ragione di ciò ci si attende un parziale recupero del PIL già a partire dal terzo trimestre, che si prolungherà fino alla fine dell'anno. Per mitigare l'impatto sul sistema economico e scongiurare soprattutto il rischio che questo shock temporaneo possa intaccare il potenziale di crescita di medio-lungo periodo del Paese, il Governo è intervenuto con decisione a sostegno delle imprese e delle famiglie, utilizzando tutti i canali disponibili. Nello scenario tendenziale, per il 2020 si stima che l'economia registrerà una caduta del PIL reale di otto punti percentuali in termini grezzi. Per il 2021 si prospetta un parziale recupero del PIL reale pari a +4,7 per cento.

TAVOLA II. : EFFETTI MACROECONOMICI (1) (scostamenti percentuali rispetto allo scenario base)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	LP (2)
PIL	0,2	0,5	0,9	1,2	1,6	2,0	2,4	5,0
Consumi	-0,6	-0,9	-0,9	-0,7	-0,4	-0,1	0,2	2,7
Investimenti totali	2,7	4,8	6,6	7,5	8,1	8,8	9,5	13,3

(1) PIL e componenti in volume (valori reali). (2) LP: lungo periodo, corrisponde agli effetti macroeconomici della simulazione dopo quindici anni. Fonte: Elaborazione MEF, modello QUEST.

Lo scenario nazionale, illustrato nella Nota di Aggiornamento al DEF, deliberata dal Consiglio dei Ministri il 5 ottobre ed approvata, in Camera e Senato, il 15 ottobre prefigura, per il 2020, un calo del PIL del 9%, a condizione che la ripresa iniziata nel terzo trimestre venga confermata anche nel quarto e ultimo trimestre dell'anno. Qualora invece si delinei uno scenario "avverso di recrudescenza epidemica", con la conseguente introduzione di misure precauzionali, l'impatto negativo sulla ripresa economica riporterebbe le previsioni del PIL a - 10,5%.

Mediante il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, il Governo centrale punta a sostenere la ripresa economica: 205 miliardi di euro rivolti a sviluppare importanti interventi fra i quali quelli per l'accelerazione della transizione ecologica e digitale e per l'incremento della competitività e della resilienza delle imprese. Una manovra, quella prefigurata con la Nota di Aggiornamento al DEF, che potrebbe sostenere una crescita del PIL programmatico, nel 2021, a +6% (+5,1% la previsione del PIL tendenziale). Questo a condizione che l'impatto della seconda ondata di epidemia possa essere contenuto.

QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (variazioni %)					
	2019	2020	2021	2022	2023
PIL	0,3	-9,0	5,1	3,0	1,8
Deflatore PIL	0,9	1,1	0,7	1,1	1,0
Pil nominale	1,2	-8,0	5,8	4,2	2,8
Consumi famiglie e ISP	0,4	-8,9	4,9	2,8	1,8
Investimenti	1,6	-13,0	7,4	4,8	2,9
Esportazioni	1,0	-17,4	9,5	5,6	3,5
Occupazione ULA (unità std di lavoro)	0,3	-9,5	5,0	2,6	1,7
Tasso di disoccupazione	10,0	9,5	10,7	10,3	9,8
Bilancia partite correnti (saldo in % del PIL)	3,0	2,4	2,7	2,8	2,8

Fonte: NADEF 2020

La diffusa incertezza si riflette in un crollo, nel 2020, del 9% dei consumi delle famiglie, un crollo senza precedenti in periodi di pace. La riduzione dei consumi solo in parte, peraltro, è conseguente alla diminuzione del potere d'acquisto, mentre emerge una forte e accresciuta propensione al risparmio a scopo precauzionale.

Per quanto riguarda il **quadro di finanza pubblica**, l'andamento dei conti pubblici riflette l'emergenza sanitaria e l'uso massiccio di fondi pubblici per il sostegno del reddito disponibile delle famiglie.

L'indebitamento netto previsto è pari al 10,8% del PIL⁷, più di 9 punti percentuali superiore rispetto al 2019. Un deficit così elevato è giustificato dalle circostanze eccezionali ed è reso possibile dalla decisione della UE di sospendere il patto di stabilità fino alla fine dell'emergenza sanitaria.

L'aumento del deficit pubblico è dovuto principalmente al peggioramento del saldo primario, che si sostanzia in un *deficit* primario pari al 7,3% del Pil nel 2020, a fronte di un

avanzo primario dell'1,8% nel 2019. La spesa per interessi prosegue invece un percorso di riduzione.

Il rapporto tra debito pubblico e Pil dovrebbe subire nel 2020 un aumento di oltre 23 punti percentuali, raggiungendo un picco pari al 158%. Questo forte aumento è dovuto a due fattori: la contrazione del Pil (il denominatore) e l'aumento del debito (il numeratore). La distinzione è importante perché mentre la riduzione del denominatore è temporanea (il Pil dovrebbe tornare ai livelli pre-crisi nel 2022), l'aumento del debito è permanente. Questa differenza si riflette nell'andamento del rapporto debito/Pil previsto per gli anni successivi.

Il **quadro tendenziale dei conti pubblici** prevede una progressiva riduzione del disavanzo nel prossimo triennio.

Nel 2021 l'indebitamento netto è previsto al 5,7%, in calo di circa 5 punti rispetto a quello dell'anno in corso. La riduzione riflette l'attenuazione delle misure di sostegno ai redditi introdotte nel corso del 2020, che hanno natura prevalentemente temporanea, e gli effetti del miglioramento ciclico che dovrebbe portare ad un incremento delle entrate fiscali. Il disavanzo continuerebbe poi a scendere nei due anni successivi, con il raggiungimento di un sostanziale pareggio di bilancio primario (al netto cioè della spesa per interessi) alla fine dell'orizzonte di programmazione. Dopo una ulteriore leggera riduzione nel 2021, la spesa per interessi in rapporto al PIL rimarrebbe pressoché invariata.

INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA QUADRO TENDENZIALE (in % del PIL)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Indebitamento netto	-1,6	-10,8	-5,7	-4,1	-3,3
Saldo primario	1,8	-7,3	-2,4	-0,9	-0,1
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,2	3,2
Indebitamento netto strutturale	-2,0	-6,6	-4,2	-3,8	-3,2
Debito pubblico (lordo dei sostegni)	134,6	158,0	155,8	154,3	154,1

Fonte: NADEF 2020

La programmazione di bilancio, definita nel **quadro programmatico dei conti pubblici**, prevede di incorporare l'utilizzo delle risorse previste nell'ambito del *Recovery Plan* e del PNRR ad esso collegato.

Nel complesso, gli interventi programmati con la manovra di bilancio determinerebbero un aumento del disavanzo – rispetto allo scenario a legislazione vigente – di 1,3 punti percentuali di prodotto nel 2021 e di 0,6 punti nel 2022, e una lieve diminuzione nel 2023. Il Governo prefigura quindi una politica di bilancio decisamente espansiva.

INDICATORI DI FINANZA PUBBLICA QUADRO PROGRAMMATICO
(in % del PIL)

	2019	2020	2021	2022	2023
Indebitamento netto	-1,6	-10,8	-7,0	-4,7	-3,0
Saldo primario	1,8	-7,3	-3,7	-1,6	0,1
Interessi passivi	3,4	3,5	3,3	3,1	3,1
Indebitamento netto strutturale	-1,9	-6,4	-5,7	-4,7	-3,5
Debito pubblico (lordo dei sostegni)	134,6	158,0	155,6	153,4	151,5

Fonte: NADEF 2020

Nel quadro programmatico, il rapporto tra il debito e il PIL scende nel prossimo triennio, portandosi dal 158% del 2020 al 151,5% nel 2023 (-6,5%). La diminuzione del rapporto debito/Pil è dovuta all'aumento del PIL nominale (il denominatore), che più che compensa il nuovo aumento del debito (il numeratore).

Restano però sul tavolo due incognite che rischiano di rendere superate le previsioni contenute nella NADEF.

1) La prima riguarda la crescita relativa al 2020, ad oggi stimata a -9% (nel DEF di aprile il calo previsto era pari all'8%). La stima del Governo continua a rimanere leggermente migliore di quanto ipotizzato dalle altre grandi istituzioni nazionali e internazionali. L'andamento dell'ultimo quadrimestre del 2020 resta ancora una grande incognita che dipende da come si svilupperà l'andamento dell'epidemia.

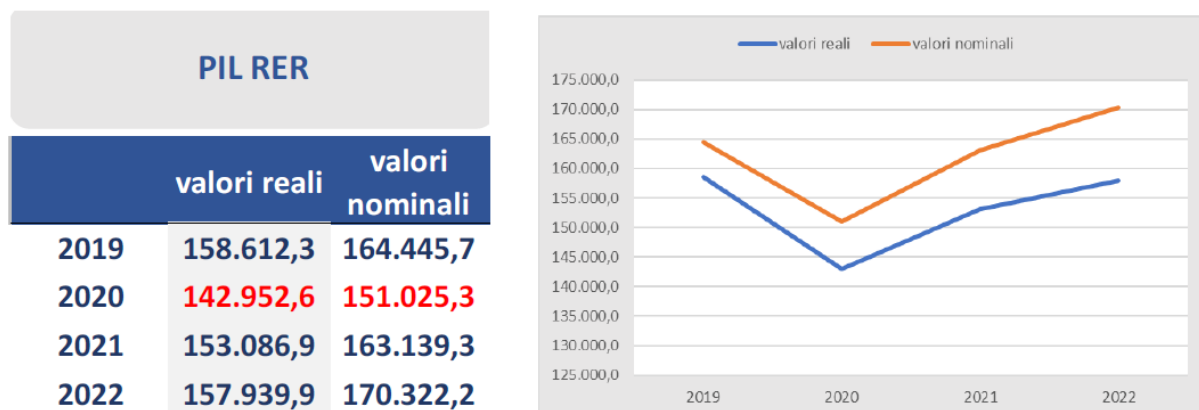
2) La seconda riguarda i tempi, ancora non certi, inerenti la concessione delle risorse relative al Recovery Fund. La presentazione del Piano italiano di Ripresa e Resilienza avverrà solo quando il programma Next Generation Eu sarà effettivamente approvato in sede europea.

La nota di aggiornamento al DEFR della Regione Emilia-Romagna paventa il rischio di dover rivedere, al ribasso, le recenti previsioni già effettuate ad ottobre che segnalavano una ripresa dei principali indicatori macro-economici, dopo il difficile periodo che da marzo a giugno ha caratterizzato l'economia dei paesi occidentali.

In ambito regionale le previsioni di ottobre stimano un calo del PIL del 9,9% e contrazioni molto negative delle esportazioni, contrazioni comunque inferiori a quelle stimate nel trimestre precedente grazie anche al contributo delle politiche pubbliche messe in campo dal Governo e dalla Regione.

Anche la ripresa del 2021 appare più robusta di quella ipotizzata nel trimestre precedente e viene quantificata a +7,1%.

La tabella che segue mostra i valori sia reali che nominali del PIL della nostra regione, riportando i dati storici per il 2019 e le previsioni per l'anno in corso, il 2021 e il 2022.



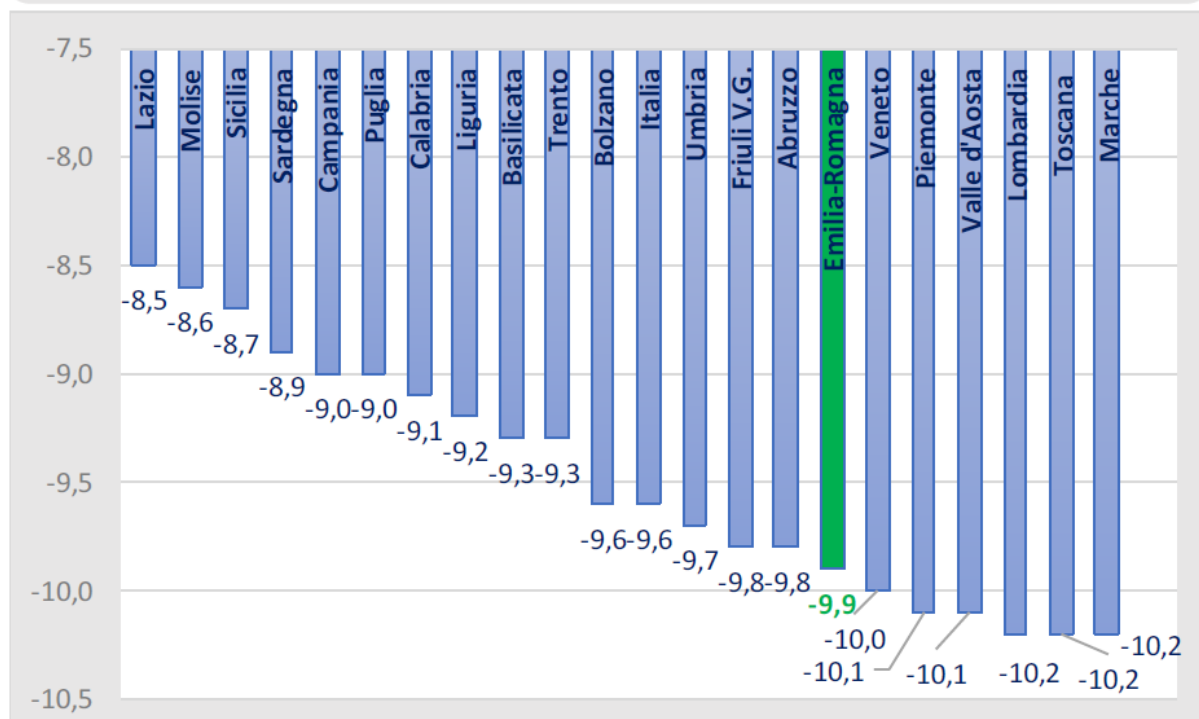
Fonte: Prometeia

La posizione relativa dell'Emilia-Romagna rispetto alle altre regioni italiane è illustrata dai due grafici seguenti, che mostrano il confronto tra tassi di variazione del PIL delle regioni italiane, rispettivamente nel 2020 e nel 2021.

La nostra regione è stata una delle più colpite dall'epidemia COVID-19 e registra pertanto una contrazione dell'attività economica significativa.

Ha sicuramente contribuito anche il forte orientamento alle esportazioni della nostra economia, che quindi ha risentito più di altre della fortissima contrazione del commercio internazionale.

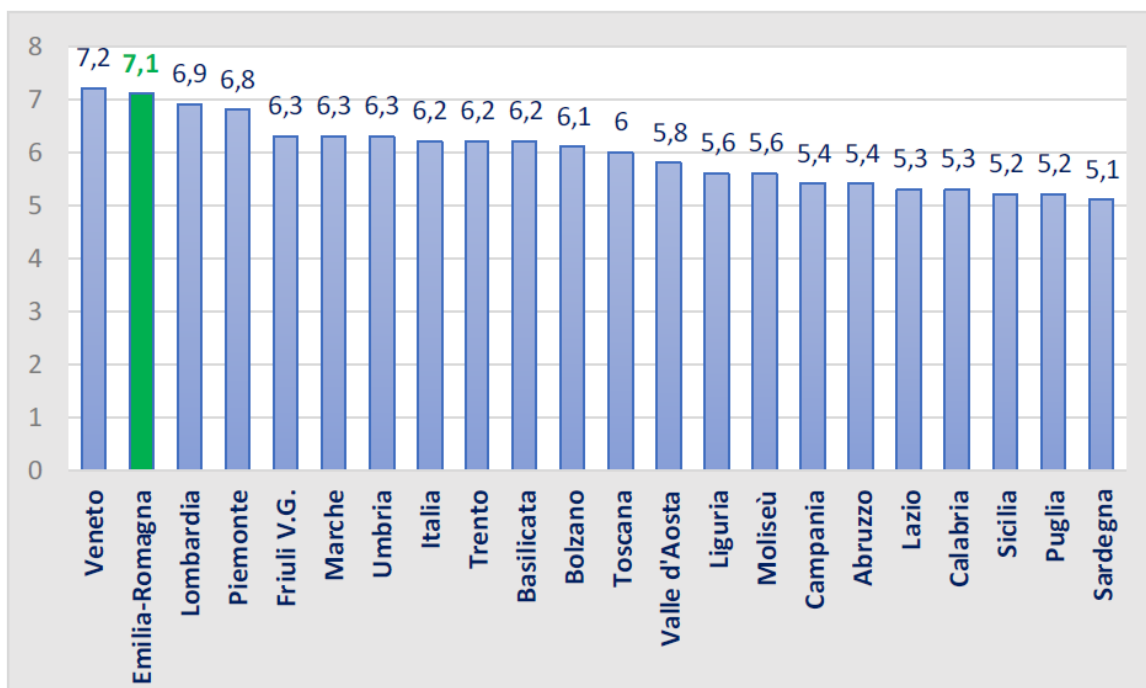
Tasso di variazione del PIL nel 2020 nelle Regioni italiane



Fonte: Prometeia

A fronte della consistente riduzione del 2020, le stime prefigurano, per il 2021, una ripresa più marcata; un risultato estremamente rilevante, tra i migliori in Italia.

Tasso di variazione del PIL nel 2021 nelle Regioni italiane



Fonte: Prometeia

1.1.2 LA POPOLAZIONE ED IL CONTESTO SOCIO ECONOMICO DEL TERRITORIO COMUNALE

1.1.1	Popolazione legale al censimento 2011				n.	18.008
1.1.2	Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (art. 110 D.Lvo 77/95)					18.545
	dato al 31/12/2019	di cui	maschi		n.	9053
			femmine		n.	9492

Aggiornamento dei dati di popolazione al **31/12/2019**

Rispetto al 2018 il dato della popolazione totale si presenta in leggero aumento (pari a 58 unità).

	Maschi	Femmine	Totale
Popolazione al 01/01	8.997	9.490	18.487
Morti	85	113	198
Nati	73	68	141
Saldo naturale	-12	-45	-57
Iscritti	397	381	778
Cancellati	329	334	663
Saldo migratorio	+68	+47	+115
Popolazione al 31/12	9.053	9.492	18.545
Var.ass. (fine-inizio anno)	+56	+2	+58
Var% (fine-inizio anno)	+0,62%	+0,02%	+0,31%

La tabella che segue rappresenta la struttura per età della popolazione budriese residente al 31/12/2019:

Popolazione per classi d'età					
	Maschi	Femmine	Totale	Stranieri	% su totale
0-5	472	412	884	150	17,0%
6-14	806	825	1.631	177	10,9%
15-29	1.241	1.239	2.480	303	12,2%
30-64	4.554	4.610	9.164	996	10,9%
65 e oltre	1.980	2.406	4.386	87	2,0%
Totale	9.053	9.492	18.545	1.713	9,2%

Perc. giovani (0-14 anni)	13,6%
Perc. anziani (65 anni e oltre)	23,7%
Perc. grandi anziani (80 anni e oltre)	8,2%
Indice vecchiaia	174,4
Indice dipendenza	59,3
Indice Strut. Pop attiva	165,7
Età media	46,3

Tassi di natalità/mortalità

Tasso mortalità	10,7
Tasso natalità	7,6
Tasso crescita naturale	-3,1
Tasso immigrazione	42,0
Tasso emigrazione	35,8
Tasso crescita migratoria	+6,2
Tasso crescita totale	+3,1
Tasso generico di fecondità	37,9

**Movimento anagrafico della popolazione residente
dal 31 dicembre 2009 al 31 dicembre 2019**

Anni	Note	Popolazione residente a inizio periodo	Iscrizioni e cancellazioni anagrafiche (1)						Incr. (8)	Popolazione residente a fine periodo
			Per Movimento Naturale			Per trasferimento di residenza				
			Nati	Morti	Saldo naturale (4)	Iscritti immigrati (5)	Cancellati emigrati (6)	Saldo migratorio (7)		
2009		17.498	189	184	5	848	582	266	271	17769
2010		17.769	157	192	-35	820	560	260	225	17994
2011		17.994	178	190	-12	776	550	226	214	18208
2012		18.208	182	223	-41	750	631	119	78	18286
2013		18.286	171	203	-32	766	666	100	68	18354
2014		18.354	143	195	-52	670	546	124	72	18426
2015		18.426	155	242	-87	663	590	73	14	18412
2016		18.412	151	223	-72	743	565	178	106	18.518
2017		18.518	131	218	-87	654	645	9	-78	18.440
2018		18440	146	222	-76	734	638	96	20	18460
2019		18460	143	200	-57	781	670	111	54	18514

Fonte: Comune di Budrio - Servizi Demografici - Serie Storica

(1) Per il calcolo si fa riferimento alla data di registrazione presso l'Anagrafe.

(2) Dati rettificati sulla base delle risultanze del Censimento generale della popolazione.

(3) Da ottobre 2011, per le iscrizioni e cancellazioni anagrafiche si fa riferimento provvisoriamente ai soli movimenti anagrafici, ovvero alle sole variazioni dell'archivio anagrafico della popolazione e alla popolazione iscritta nei registri anagrafici. Pertanto i dati non coincidono con quelli ricalcolati in base alle risultanze censuarie.

(4) Il saldo naturale è calcolato come la differenza tra i nati vivi e i morti

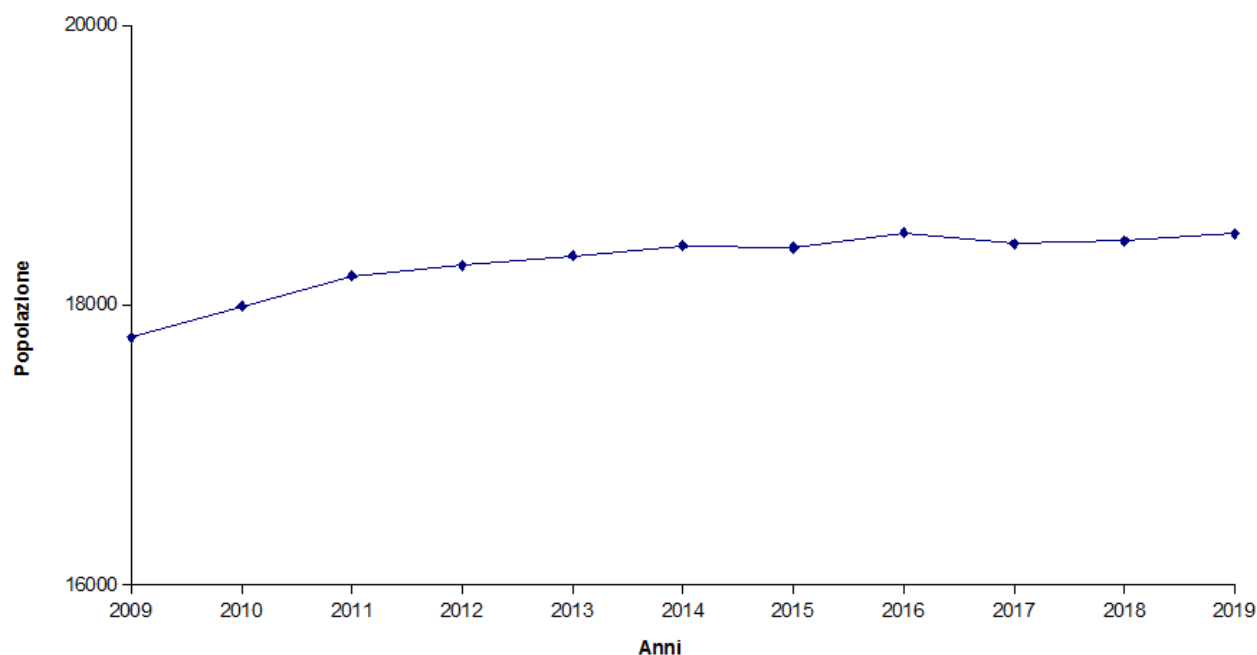
(5) Iscritti= Iscrizione per immigrazione incluse le iscrizioni d'ufficio

(6) Cancellati= Cancellati per emigrazione incluse le cancellazioni d'ufficio e i cancellati per irreperibilità al censimento

(7) Il saldo migratorio è calcolato come la differenza tra gli iscritti e i cancellati che nel 2013 comprendono anche le cancellazioni per irreperibilità al censimento (n.69)

(8) L'incremento è calcolato come la somma tra saldo naturale e saldo migratorio

Andamento della popolazione residente 2009-2019



Le tabelle che seguono rappresentano la struttura per età della popolazione budriese residente al 31/12/2019 (fonte Comune di Budrio servizi demografici):

Età media per sesso della popolazione residente

dal 31 dicembre 2009 al 31 dicembre 2019

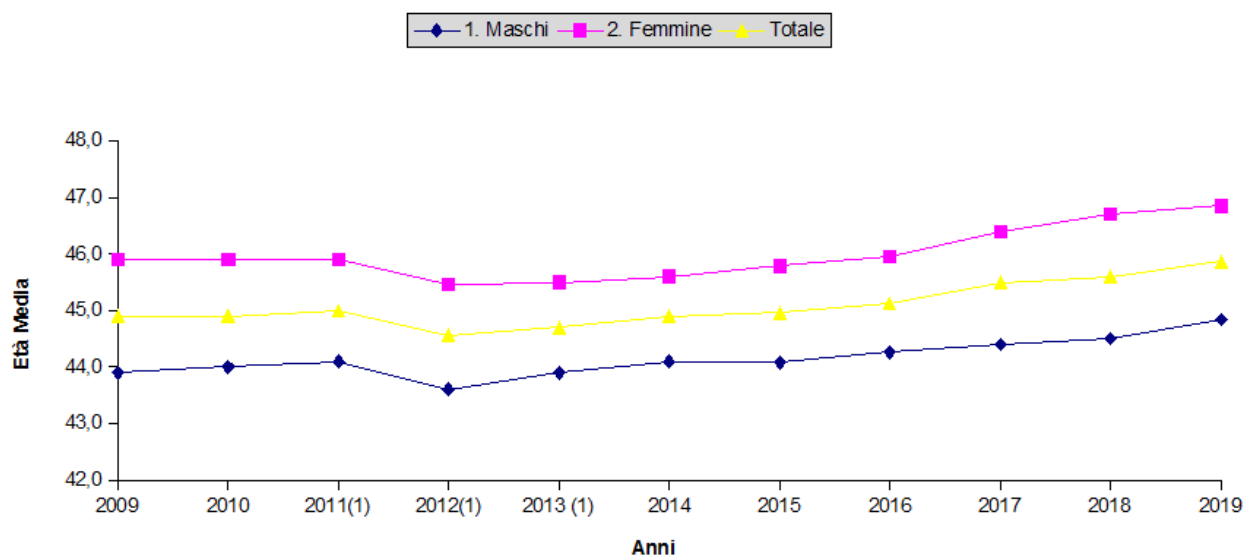
Sesso	2009	2010	2011(1)	2012(1)	2013 (1)	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1. Maschi	43,9	44,0	44,1	43,6	43,9	44,1	44,1	44,3	44,4	44,5	44,84
2. Femmine	45,9	45,9	45,9	45,5	45,5	45,6	45,8	46,0	46,4	46,7	46,85
Totale	44,9	44,9	45,0	44,6	44,7	44,9	45,0	45,1	45,5	45,6	45,87

Fonte: Comune di Budrio - Servizi Demografici - Serie Storica

(1) I dati si riferiscono alla popolazione iscritta nell'anagrafe comunale; essa non coincide pertanto con quella successivamente ricalcolata sulla base delle risultanze del Censimento generale della popolazione.

(2) L'età media è il rapporto tra la somma delle età di tutti gli individui e il numero di abitanti

Andamento età media per sesso 2009-2019



Indici demografici della popolazione residente dal 31 dicembre 2009 al 31 dicembre 2019

Anno	Indice di vecchiaia (1)	Rapporto di Mascolinità (2)	Indice di Dipendenza (3)	Tasso di ricambio completo della popolazione attiva (4)
2009	160,7	95,3	57,1	150,3
2010	157,7	94,6	57,2	162,3
2011	160,0	94,5	58,4	148,5
2012	159,3	94,4	57,9	149,5
2013	161,0	93,9	59,8	147,1
2014	160,4	94,4	55,8	150,0
2015	161,3	94,3	60,3	151,9
2016	164,4	94,6	59,9	150,6
2017	170,2	94,1	59,9	155,0
2018	172,4	94,9	59,4	157,3
2019	175,6	95,4	59,2	164,7

Fonte: Comune di Budrio - Servizi Demografici

(1) Rapporto tra popolazione anziana e ragazzi: $(65 \text{ e oltre}) \times 100 / (0-14)$.

(2) Rapporto tra la popolazione maschile e femminile: $M \times 100 / F$.

(3) Rapporto tra popolazione inattiva (bambini e anziani) e popolazione in età lavorativa: $(0-14) + (65 \text{ e oltre}) \times 100 / (15-64)$.

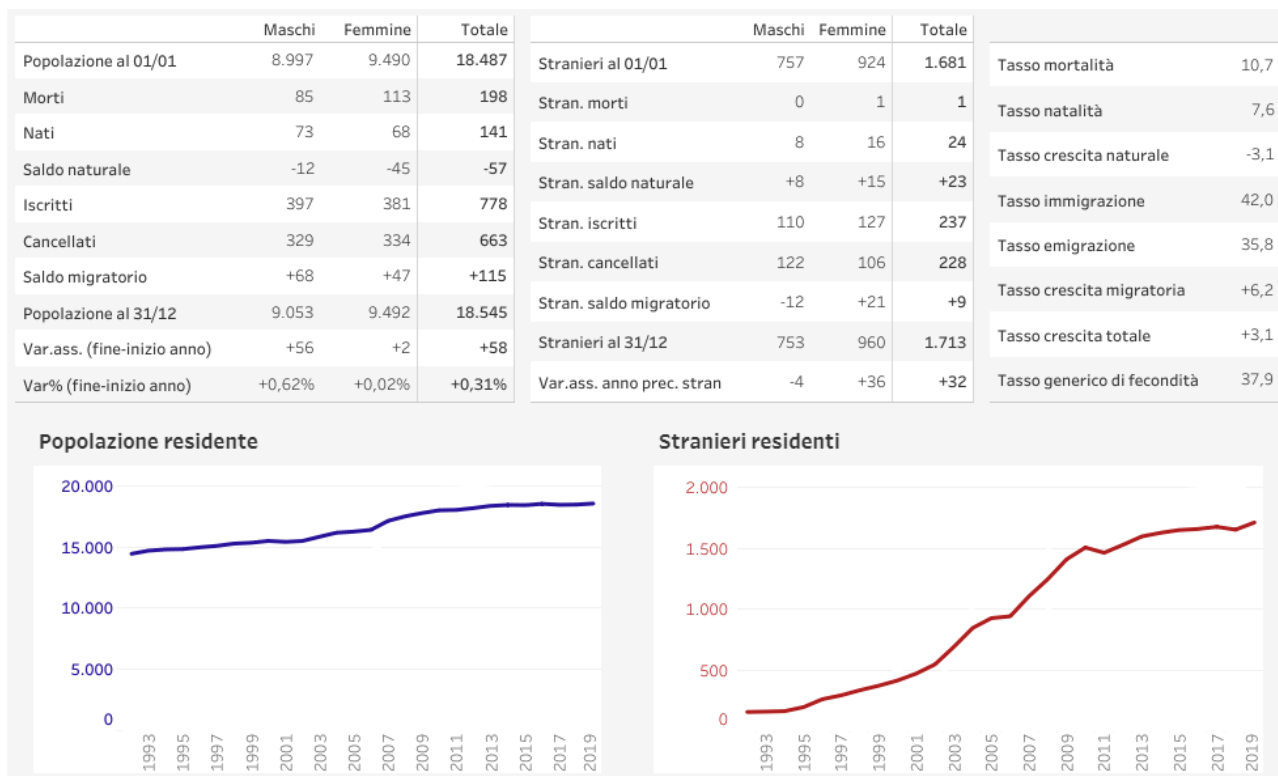
(4) Rapporto tra popolazione che lascia il mercato del lavoro e la popolazione giovanile candidata ad entrarvi: $(55-64) \times 100 / (15-24)$.

Al 31/12/2020 la popolazione di Budrio si è pari a 18.375 abitanti.

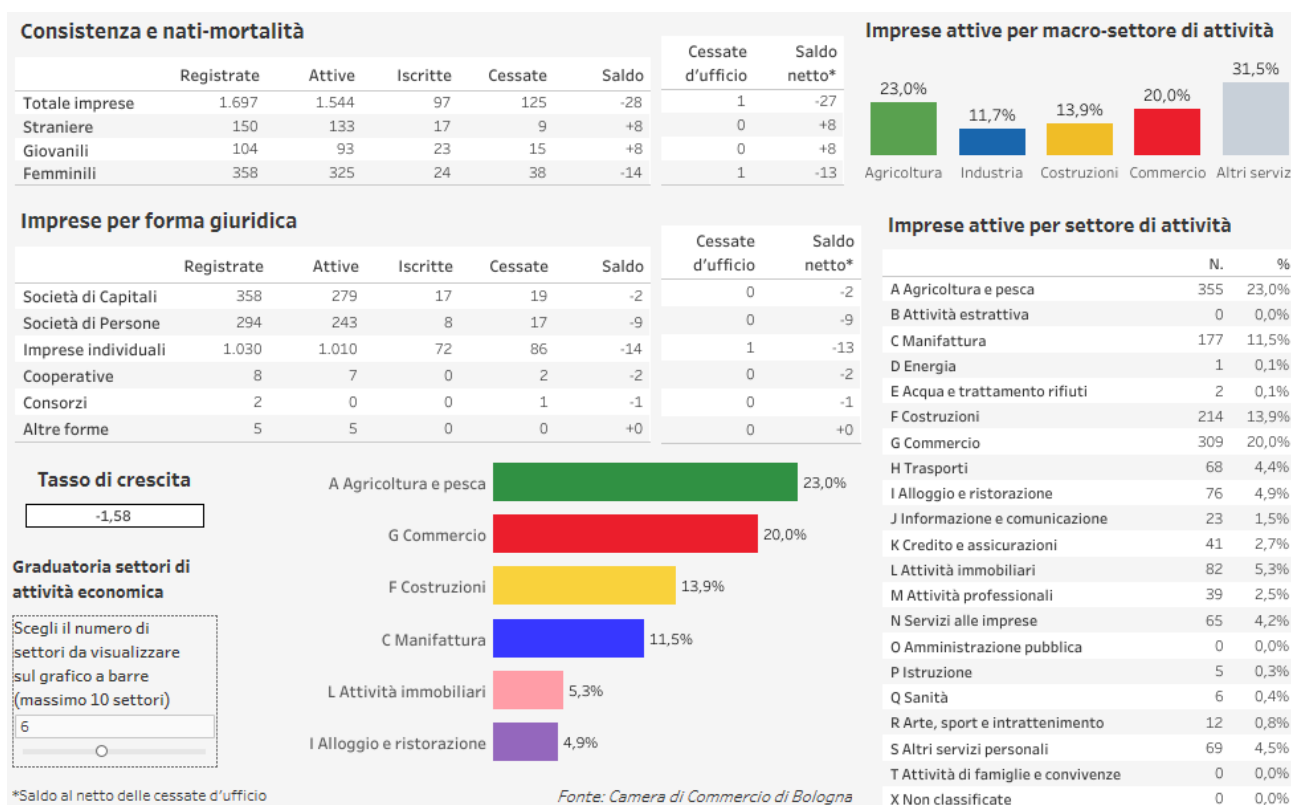
Si riportano infine alcuni dati di contesto socio-economico estrapolati dai dati del Censimento Generale della popolazione dell'anno 2011:

Si segnala che nel 2018 è partita la nuova modalità di censimento permanente della popolazione, che interesserà annualmente Budrio anche nel 2019, 2020 e 2021.

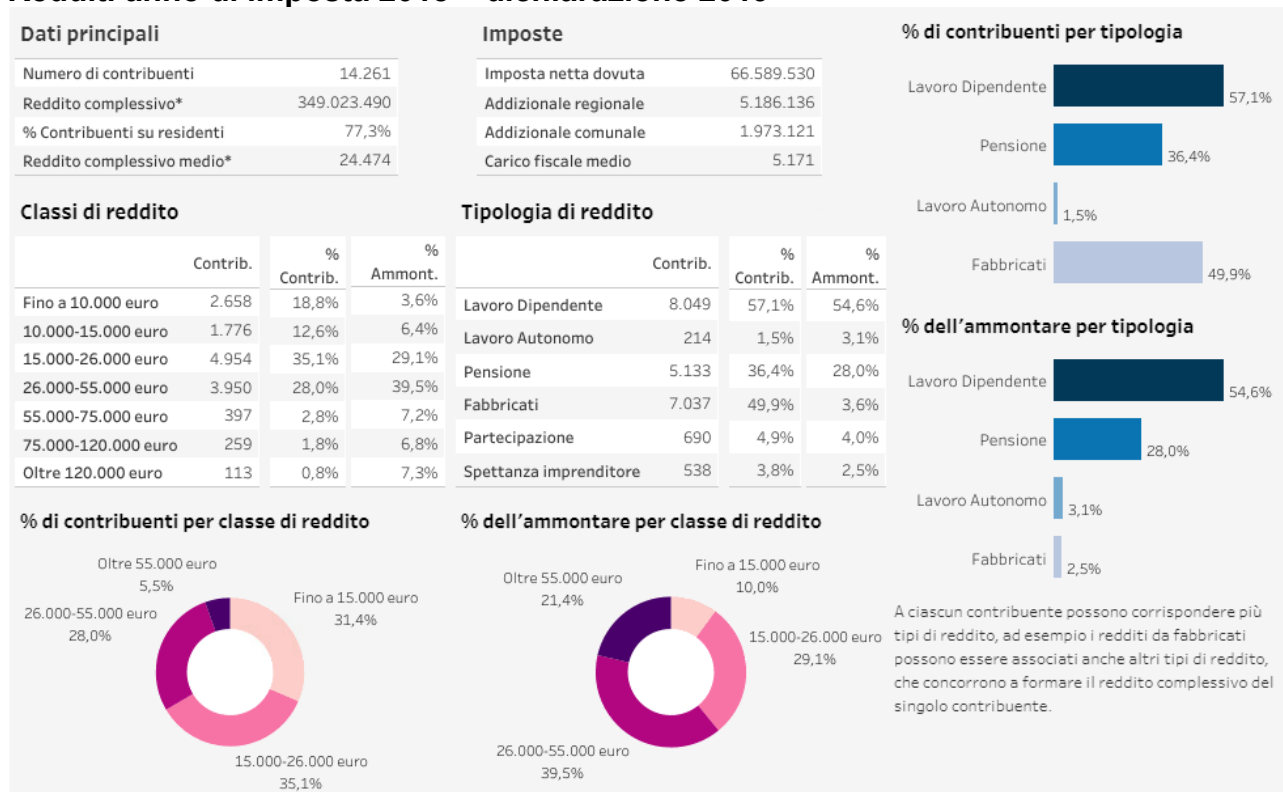
I dati demografici delle imprese di fonte Istat elaborati a cura della Città metropolitana² di Bologna, in combinazione con altre i dati delle statistiche riaggregate della Regione Emilia-Romagna³ consentono anche di apprezzare il contesto socio economico del territorio.



² <http://inumeridibolognametropolitana.it/studi-e-ricerche/dati-ed-indicatori-utili-alla-compilazione-del-dup>
³ <http://sasweb.regione.emilia-romagna.it/statistica/SceltaNumeroGruppi.do?forward=start>



Redditi anno di imposta 2018 – dichiarazione 2019



Superficie - kmq	120,19
Superficie montana - kmq	0
% superficie montana	0
Territori modellati artificialmente - kmq	8,32
- di cui zone urbanizzate a tessuto continuo (sup. urbanizzata >50%) - kmq	2,24
- di cui zone urbanizzate a tessuto discontinuo (sup. urbanizzata fra 10% e 50%) - kmq	2,45
- di cui insediamenti industriali, commerciali, di impianti e servizi - kmq	2,23
- di cui reti stradali, ferroviarie e infrastrutture - kmq	0,32
- di cui aree portuali - kmq	0
- di cui aree aeroportuali - kmq	0
- di cui aree estrattive, discariche, cantieri, terreni artefatti e abbandonati - kmq	0,33
- di cui aree verdi - kmq	0,53
- di cui aree ricreative e sportive - kmq	0,19
- di cui cimiteri - kmq	0,03
Territori agricoli - kmq	105,47
Territori boscati e ambienti seminaturali - kmq	1,08
- di cui aree boscate - kmq	0,03
- di cui ambienti con vegetazione arbustiva e/o erbacea - kmq	1,05
- di cui zone aperte con vegetazione rada o assente - kmq	0
Ambiente umido - kmq	2,68
Ambiente delle acque - kmq	2,60
Strade statali - km	0
Strade provinciali - km	11
Strade comunali - km	237
Strade vicinali ad uso pubblico - km	1
Strade private - km	8
Autostrade - km	0
Altri tipi di strada - km	52
Totale strade - km	308
Numero di aziende agricole (centro aziendale)	486

SAT (ubicazione - ha)	10.567,
SAU (ubicazione - ha)	9.528,7
Superficie a seminativi (ubicazione - ha)	9.198,2
Fruttiferi e olivo (ubicazione - ha)	123,45
Superficie a vite (ubicazione - ha)	7,01
Prati permanenti e pascoli (ubicazione - ha)	187,24
Boschi annessi ad aziende agricole (ubicazione - ha)	34,19
Capi bovini (ubicazione)	1.398
Capi suini (ubicazione)	369
Capi ovi-caprini (ubicazione)	438
Capi avicoli (ubicazione)	60.310
Addetti aziende agricole (centro aziendale)	1.132
Numero imprese	1.267
Addetti alle imprese	4.236
Numero imprese industria	143
Numero imprese di costruzioni	154
Numero imprese del commercio, trasporti, alberghi, ristoranti	410
Numero imprese di altri servizi	560
Addetti imprese industria	1.645
Addetti imprese di costruzioni	288
Addetti imprese del commercio, trasporti, alberghi, ristoranti	1.043
Addetti imprese di altri servizi	1.261
Numero unità locali	1.332
Addetti unità locali	4.598
Numero unità locali industria	167
Numero unità locali costruzioni	160
Numero locali del commercio, trasporti, alberghi, ristoranti	439
Numero unità locali di altri servizi	566
Addetti unità locali industria	1.611
Addetti unità locali costruzioni	295
Addetti unità locali del commercio, trasporti, alberghi, ristoranti	1.247
Addetti unità locali di altri servizi	1.446
Numero imprese 1 addetto	788
Numero imprese 2-9 addetti	419

Numero imprese 10-19 addetti	32
Numero imprese 20-49 addetti	18
Numero imprese 50-249 addetti	10
Numero imprese 250 e più addetti	0
Infortuni denunciati	347
Esercizi alberghieri	3
Esercizi turistici non alberghieri	17
Camere esercizi alberghieri	71
Camere esercizi turistici non alberghieri	62
Letti esercizi alberghieri	151
Letti esercizi turistici non alberghieri	121
Scuole primarie statali	3
Scuole primarie non statali	0
Alunni scuole primarie statali	878
Alunni scuole primarie non statali	0
Scuole secondarie di I grado statali	1
Scuole secondarie di I grado non statali	0
Alunni scuole secondarie di I grado statali	498
Alunni scuole secondarie di I grado non statali	0
Scuole secondarie II grado statali	2
Scuole secondarie II grado non statali	0
Alunni scuole secondarie II grado statali	613
Alunni scuole secondarie II grado non statali	0
Personale in servizio	87
Personale non dirigente	87
Dirigenti	0
Altro personale	0
Sportelli bancari operativi	9
Sportelli operativi per 1.000 abitanti	0,49
Impieghi bancari	295.540
Depositi bancari	322.492

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021 - 2023
(NOTA AGGIORNAMENTO)**

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

**1.2 QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE
DELL'ENTE**

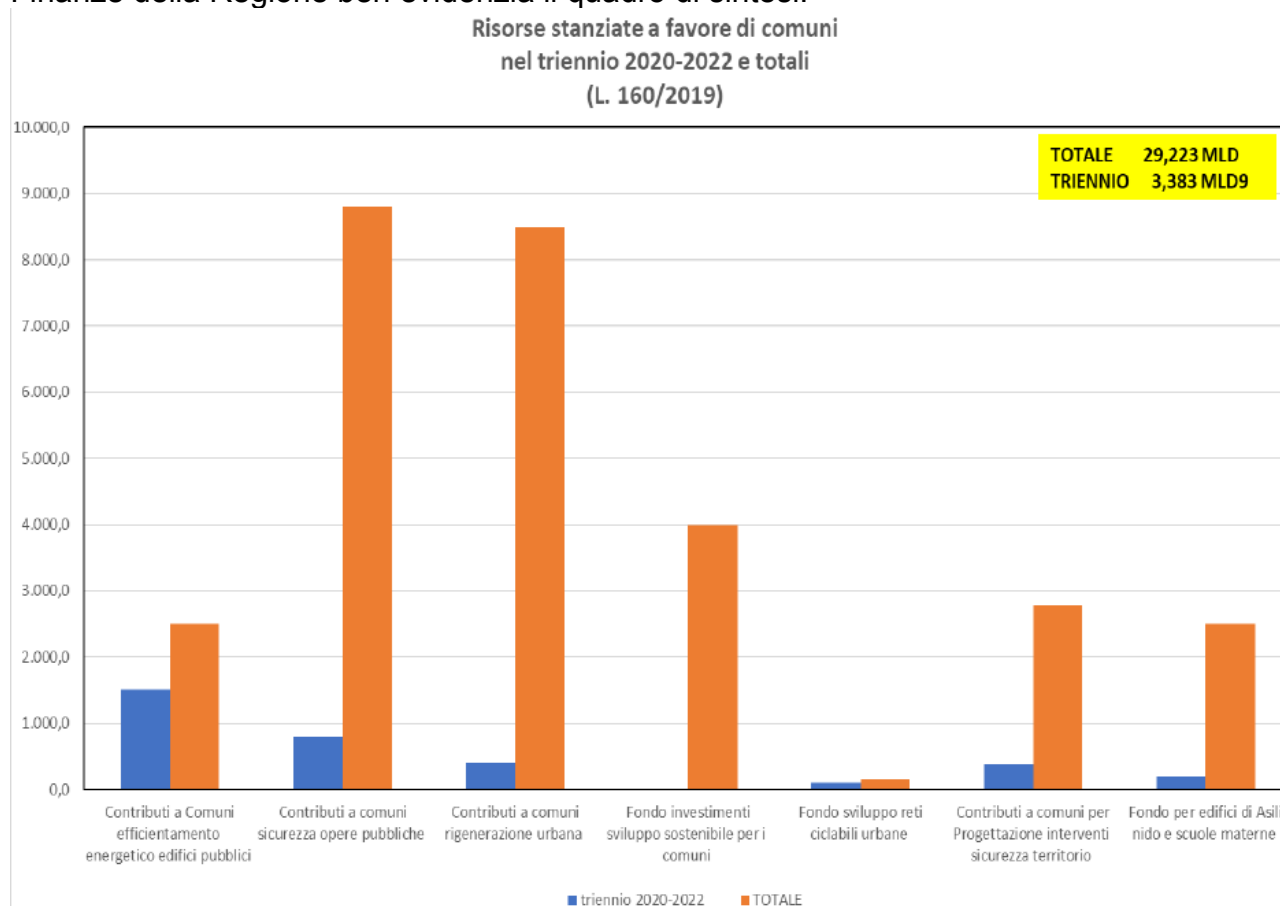
1.2.1 Il quadro della finanza territoriale

In merito alla situazione dei trasferimenti oltre a ricordare la riduzione stimata tra il 2011 e il 2015 di € 2,23 milioni di euro occorre segnalare che a partire dal 2019 hanno cessato di avere effetto le riduzioni di risorse recate dal dl 66/2014 relative al contributo di Regioni ed enti locali alla riduzione della spesa pubblica (spending review). Si tratta di una “restituzione” alle disponibilità di bilancio del comparto pari a 563,4 milioni di euro (€ 177.414,23 per il Comune di Budrio), che purtroppo nella legge di bilancio 2019 non ha trovato seguito. Nella legge di bilancio 2020 (L. 160/2019 commi 848-851) viene previsto, come visto in precedenza, un rientro graduale delle disponibilità (100 mln. di euro per il 2020, 200 mln. per il 2021, 300 mln. per il 2022, 330 per il 2023, per poi stabilizzarsi a regime in 560 mln. di euro dal 2024) e con effetti mitigatori del riparto del FSC in base ai fabbisogni standard. In buona sostanza gli incrementi di risorse attesi da parte del comune di Budrio saranno inferiori a quanto ipotizzabile a legislazione vigente e con il ripristino del taglio.

Il FSC ml triennio 2021-2023 vedrà inoltre un incremento di risorse da destinare allo sviluppo e all'ampliamento dei servizi sociali di 215.923.000 euro per l'anno 2021, di 254.923.000 euro per l'anno 2022, di 299.923.000 euro per l'anno 2023 e di 100 milioni di euro per l'anno 2022, di 150 milioni di euro per l'anno 2023, per il potenziamento degli asili nido

La manovra di bilancio 2020 prevede dal 2020 al 2034 una serie di risorse per investimenti che espliciteranno i loro effetti sostanzialmente dal prossimo anno e in massima parte dopo il triennio di riferimento della presente Nota di aggiornamento.

Lo schema seguente, reso disponibile dall'associazione Contare e disponibile sul portale Finanze della Regione ben evidenzia il quadro di sintesi:



La legge di bilancio 2021 (legge 178/2020) prevede l'Incremento delle risorse per investimenti degli enti territoriali (Commi 809-814) per il quadriennio 2021-2024 di € 1 miliardo.

Il fondo per le funzioni fondamentali (comma 822) viene rifinanziato per 450 milioni di euro, ed il comma 823 prevede la possibilità di utilizzare le risorse residue del fondo 2020 anche nell'esercizio 2021.

La legge di bilancio di bilancio 2020 ai commi 854-855 proroga poi al 2021 l'applicazione dell'accantonamento obbligatorio (FGDC) in caso di mancato rispetto degli indicatori e il decreto fiscale (DL 124/2019) abroga l'articolo 1, comma 857 della legge 145/2018, che prevedeva il raddoppio dell'accantonamento a fondo di garanzia debiti commerciali (FGDC) nel caso in cui gli enti medesimi non avessero richiesto l'anticipazione di liquidità nel 2019 o, pur avendola richiesta, non avessero effettuato i relativi pagamenti nei tempi fissati (15 gg).

Risulta importante inoltre osservare che ai fini dell'agibilità della spesa locale, agibilità che risulta nei fatti una naturale conseguenza dell'obbligo per gli enti locali del rispetto degli equilibri di bilancio, che dal 2020 hanno cessato di avere effetti anche tutta una serie di limiti di spesa che il decreto fiscale (DL 124/2019) ha definitivamente abrogato:

a) articolo 27, comma 1, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 (taglia carta);

b) articolo 6, commi 7, 8, 9, 12 e 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 (studi ed incarichi di consulenza; relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza; sponsorizzazioni; missioni; formazione)

c) articolo 5, comma 2, del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi);

e) articolo 2, comma 594, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali);

f) articolo 12, comma 1-ter, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 (acquisto di immobili);

Lo stesso decreto fiscale, inoltre, estende fino al 2023 la possibilità di utilizzare i risparmi da rinegoziazione di mutui in parte corrente (art 57, c. 1-quater)⁴:

⁴

Per una lettura delle norme citate si possono consultare le apposite note IFEL:

<https://www.fondazioneifel.it/ifelinforma-news/item/9951-decreto-fiscale-dl-26-ottobre-2019-n-124-la-nota-di-lettura-anci-ifel>

<https://www.fondazioneifel.it/ifelinforma-news/item/9979-nota-di-lettura-anci-ifel-legge-di-bilancio-2020>

<https://www.fondazioneifel.it/ifelinforma-news/item/10567-legge-di-bilancio-2021-la-nota-di-lettura-anci-ifel>

1.2.2 EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA ED ECONOMICO-PATRIMONIALE DELL'ENTE

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo periodo, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese previste nel periodo 2021-2023.

I valori considerati sono tutti contabilizzati secondo gli schemi del bilanci armonizzato così come previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi" e dalla fase di sperimentazione cui il comune di Budrio ha partecipato sin dal 2012.

Si sottolinea che con l'applicazione dei nuovi principi contabili ed in particolare del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria⁵, trovano collocazione tra le entrate i fondi pluriennali vincolati (FPV) che danno copertura a spese già impegnate in esercizi precedenti a fronte di risorse già accertate negli stessi esercizi.

Di conseguenza nella definizione del totale delle entrate sono anche da considerare i saldi dei fondi pluriennali da un anno all'altro, essendo questo l'importo delle risorse che finanzia le spese di competenza.

⁵ In particolare il principio di competenza finanziaria potenziato dispone che le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate siano registrate nelle scritture contabili nel momento in cui sorge l'obbligazione, ma con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	5.248.396,80			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		1.938.407,05 1.278.996,14	1.238.848,14 1.238.848,14	1.197.346,64 1.197.346,64
Fondo pluriennale vincolato		2.138.719,64	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	11.063.598,53	8.948.807,00	8.715.000,00	8.740.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	962.694,63	923.091,84	736.224,00	731.224,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.114.664,68	3.605.547,44	3.833.270,04	3.897.344,10
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.176.716,60	6.819.597,18	1.801.950,00	1.507.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	600.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	27.917.674,44	20.297.043,46	15.086.444,04	14.875.568,10
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.474.205,00	3.474.205,00	3.474.205,00	3.474.205,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.569.023,73	2.522.500,00	2.442.500,00	2.492.500,00
Totale Titoli.....	33.960.903,17	26.293.748,46	21.003.149,04	20.842.273,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	39.207.299,97	30.368.875,15	22.241.997,18	22.039.619,74
Fondo di cassa finale presunto	5.792.531,48			

SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	15.488.975,94	13.528.182,14 0,00	12.876.516,05 0,00	12.818.177,80 0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	9.481.157,71	8.668.835,87 0,00	1.477.561,57 0,00	1.293.923,17 0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale spese finali.....	24.970.133,65	22.197.018,01	14.354.077,62	14.112.100,97
Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	2.178.055,74	2.175.152,14 1.238.848,14	1.971.214,56 1.197.346,64	1.960.813,77 1.154.445,97
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.474.205,00	3.474.205,00	3.474.205,00	3.474.205,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.792.374,10	2.522.500,00	2.442.500,00	2.492.500,00
Totale Titoli.....	33.414.768,49	30.368.875,15	22.241.997,18	22.039.619,74
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.414.768,49	30.368.875,15	22.241.997,18	22.039.619,74

Per quanto riguarda **gli equilibri del bilancio** i dati mostrano il rispetto degli stessi in chiave prospettica.

In dettaglio l'art. 162, comma 6, del TUEL impone che le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate (oneri di urbanizzazione ed ed avanzo vincolato)...

L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018 in base alle disposizioni della legge di bilancio (L. 145/2018) gli enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione anche ai fini del rispetto **dei vincoli di finanza pubblica**. Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al d.lgs. 118/2011.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio esercizio		5.246.396,80			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		287.116,13	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		13.477.446,28 0,00	13.284.494,04 0,00	13.368.568,10 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		13.528.182,14 0,00 010.521,00	12.876.516,05 531.345,00	12.818.177,80 537.022,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		2.175.152,14 0,00 1.238.848,14	1.971.214,56 0,00 1.197.346,64	1.960.813,77 0,00 1.154.445,97
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-1.938.771,87	-1.563.236,57	-1.410.423,47
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.588.771,87 0,00	1.238.848,14 0,00	1.197.346,64 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		350.000,00 0,00	324.388,43 0,00	213.076,83 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Nelle tabelle che seguono è riportato invece l'equilibrio della parte capitale del bilancio e l'equilibrio complessivo.

Anche in questo ambito, è necessario considerare il saldo tra il fondo pluriennale vincolato iscritto rispettivamente tra le entrate ed eventualmente le spese del bilancio.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termini	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		347.635,18	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		1.851.603,51	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		6.819.597,18	1.801.950,00	1.507.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.05 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		350.000,00	324.388,43	213.076,83
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		8.668.835,87 0,00	1.477.561,57	1.293.923,17
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
$W = Q+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (Q)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		309.775,73		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali.			-309.775,73	0,00	0,00

1.2.3 ANALISI DEGLI IMPEGNI GIÀ ASSUNTI E INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Il principio contabile applicato sulla programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio 2020 e precedenti sulla competenza degli esercizi 2021 e successivi.

Di seguito l'elenco degli impegni assunti sull'esercizio 2021 e 2022 e 2023 (i valori sono chiaramente nulli nel 2023):

	2021	2022	2023
Titolo	Impegnato	Impegnato	Impegnato
1 Spese correnti	3.294.082,68	0,00	0,00
2 Spese in conto capitale	5.602.206,59	0,00	0,00
3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
4 spese per rimborso prestiti	8.710,80	0,00	0,00
5 Chiusura anticipazione	0,00	0,00	0,00
6 Partite di giro	0,00	0,00	0,00

Nel 2021 gli impegni per spese correnti assunti in esercizi precedenti riguardano, per le voci più significative:

Descrizione	Impegni di Competenza
1 - 102 - SPESE CORRENTI - Imposte e tasse a carico dell'ente	1275
1 - 103 - SPESE CORRENTI - Acquisto di beni e servizi	994381,97
1 - 104 - SPESE CORRENTI - Trasferimenti correnti	32000
Totale	1027656,97

In parte capitale sono stati registrati impegni nell'esercizio 2021 legati prevalentemente ai beni immobili quali il teatro, la manutenzione straordinaria delle vie e delle piazze, o dei fabbricati di proprietà Comunale, nonché agli interventi legati al Bando periferie, per la riqualificazione dell'area adiacente la stazione.

Descrizione	Impegni di Competenza
2 - 202 - SPESE IN CONTO CAPITALE – Investimenti fissi lordi ed acquisto di terreni	5459396,15
2 - 203 - SPESE IN CONTO CAPITALE – Contributi agli investimenti	44550
Totale	5602008,03

I rimborsi di prestiti sono relativi ad acquisti di attrezzature per la PM con pagamento rateale.

Di seguito si riportano gli impegni pluriennali più significativi (di importo superiore a € 20.000,00)

9	17/06/2019	DETE	388	2019	LAVORI DI SEGNALETICA ORIZZONTALE NEL TERRITORIO COMUNALE PER IL TRIENNIO 2019-2021.	36.112,00
12	28/06/2019	DETE	427	2019	AFFIDAMENTO, A DECORRERE DAL 01/07/2019, ALLA PICTOR SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE DI BUDRIO DEL LOTTO 1, RELATIVO AL COMUNE DI BUDRIO, DEL	24.000,00
16	28/06/2019	DETE	427	2019	AFFIDAMENTO, A DECORRERE DAL 01/07/2019, ALLA PICTOR SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE DI BUDRIO DEL LOTTO 1, RELATIVO AL COMUNE DI BUDRIO	20.000,00
35	25/09/2019	DETE	590	2019	GESTIONE EDUCATIVA NIDO GENNAIO-GIUGNO	396.756,68
38	25/09/2019	DETE	590	2019	GESTIONE EDUCATIVA NIDO SETTEMBRE-DICEMBRE	264.504,00
47	27/01/2020	DETE	31	2020	CONVENZIONE CON AUSER TERRITORIALE BOLOGNA ODV ONLUS ASSOCIAZIONE PER L'INVECCHIAMENTO ATTIVO ANNO 2021	28.000,00
50	19/02/2020	DETE	69	2020	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CONDUZIONE E MANUTENZIONE, CON ASSUNZIONE DI RUOLO DI "TERZO RESPONSABILE", DEGLI IMPIANTI IDRO-TERMO SANITARI	20.570,01
69	16/09/2020	DETE	464	2020	GESTIONE DEI SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI E DEL SERVIZIO DI INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI DISABILI A.S. 2020/2021	26.670,98
71	16/09/2020	DETE	464	2020	GESTIONE DEI SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI E DEL SERVIZIO DI INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI DISABILI A.S. 2020/2021	137.743,09
72	16/09/2020	DETE	464	2020	GESTIONE DEI SERVIZI INTEGRATIVI SCOLASTICI E DEL SERVIZIO DI INTEGRAZIONE SCOLASTICA ALUNNI DISABILI A.S. 2020/2021	132.611,62
74	12/10/2020	DETE	532	2020	SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO A.S. 2020/2021	200.000,00
75	29/10/2020	DETE	759	2020	PROGRAMMA DI RECUPERO E RAZIONALIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI E DEGLI ALLOGGI DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA.	44.550,00
86	01/12/2020	DETE	670	2020	SERVIZIO DI CENSIMENTO E CONTROLLO FITOSTATICO DI ALCUNE ALBERATURE PRESENTI NELLE AREE PUBBLICHE DEL COMUNE DI BUDRIO PER IL TRIENNIO 2020	22.570,00
89	09/12/2020	DETE	695	2020	LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL TEATRO CONSORZIALE DI BUDRIO	600.000,00
96	16/12/2020	DETE	776	2020	AFFIDAMENTO DELLA COMUNICAZIONE NELLA GESTIONE DELLA BIBLIOTECA COMUNALE A. MAJANI DI BUDRIO	21.903,90

98	17/12/2020	DETE	784	2020	SERVIZIO DI POTATURA DI ALCUNE ALBERATURE PRESENTI NELLE AREE PUBBLICHE DEL COMUNE DI BUDRIO PER IL BIENNIO 2020-2021	30.167,82
99	17/12/2020	DETE	785	2020	CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI BUDRIO E GLI IMPRENDITORI AGRICOLI PER I SERVIZI DI MANUTENZIONE DEL TERRITORIO PER IL TRIENNIO 2021-2023	106.000,00
100	17/12/2020	DETE	789	2020	APPALTO DEI SERVIZI FUNERARI E CIMITERIALI DEL COMUNE DI BUDRIO - RINNOVO PER IL PERIODO 2021-2024	139.873,00
101	17/12/2020	DETE	794	2020	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI "PROGETTAZIONE ESECUTIVA BARRIERA FONOASSORBENTE, ANALISI ACUSTICHE PRELIMINARI, DIREZIONE LAVORI, CRE E COLLAU	35.972,02
102	18/12/2020	DETE	801	2020	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DELL'APPALTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA - AVVIO PROCEDURA DI GARA	391.500,00
104	18/12/2020	DETE	801	2020	DETERMINAZIONE A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DELL'APPALTO PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI REFEZIONE SCOLASTICA - AVVIO PROCEDURA DI GARA	23.000,00
105	18/12/2020	DETE	803	2020	RIMBORSO DI SOMME VERSATE E NON DOVUTE SERVIZI SCOLASTICI NON FRUITI A.S. 2019/2020 AI SENSI DELLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 61	98.061,88
114	24/12/2020	DETE	842	2020	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI ALCUNE VIABILITA' COMUNALI	219.801,45
121	27/12/2020	DETE	847	2020	GESTIONE DEL SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA. PROROGA TECNICA	462.500,00
123	27/12/2020	DETE	847	2020	GESTIONE DEL SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA. PROROGA TECNICA	29.200,00
127	28/12/2020	DETE	853	2020	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI COLLABORAZIONE SULLA GESTIONE DEL PERSONALE PER L'ANNO 2021	26.391,04
132	31/12/2020	DETE	873	2020	FONDO RISORSE DECENTRATE PER L'ANNO 2020	77.212,90
133	31/12/2020	DETE	873	2020	FONDO RISORSE DECENTRATE PER L'ANNO 2020	20.200,00

1.2.4 Il Patrimonio dell'Ente

Si riporta la situazione del patrimonio immobiliare risultante in base agli ultimi rendiconti approvati.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Beni demaniali						
Terreni	1.341.662,48	1.339.798,48	1.309.877,59	1.279.116,79	1.256.504,03	1.044.544,80
Fabbricati	5.051.047,06	5.011.111,52	5.110.219,04	5.126.143,96	3.036.544,75	3.112.319,35
Infrastrutture	16.113.198,15	15.806.989,66	16.077.473,25	16.226.940,79	16.391.231,47	16.971.053,97
Altri beni demaniali	0,00	0,00	-			
Altre immobilizzazioni materiali						
Terreni	9.110.497,60	9.123.694,81	8.844.274,28	8.784.161,08	8.779.476,28	8.833.580,76
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	-			
Fabbricati	25.894.534,77	24.847.640,84	24.434.006,04	24.838.109,78	25.905.740,22	26.854.006,42
di cui in leasing F. finanziario	0,00	0,00	-			
Impianti e macchinari	0,00	0,00	-	464,60	929,25	1.393,88
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	-			
Attrezzature industriali e commerciali	31.416,83	27.590,69	30.567,43	38.318,39	38.840,08	49.730,09
Mezzi di trasporto	20.961,90	18.243,80	27.365,70	36.487,60	5.590,22	9.162,56
Macchine per ufficio e hardware	2.584,91	3.641,05	5.520,14	351,75	433,81	2.656,84
Mobili e arredi	29.981,35	23.041,16	26.075,41	23.593,97	12.054,48	24.518,09
Infrastrutture	0,00	0,00	-			
Altri beni materiali	1.159,18	1.159,18	1.159,18	1.159,18	515.320,42	530.577,72
Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.410.690,29	6.521.815,60	3.440.136,95	2.862.992,09	2.343.801,94	2.249.137,76
Totale immobilizzazioni materiali	62.007.734,52	62.724.726,79	59.306.675,01	59.217.839,98	58.286.466,95	59.682.682,24

1.2.5 LE RISORSE UMANE DISPONIBILI

Si riporta nella pagina seguente la composizione per categoria e livello economico del personale in servizio dedotta dal conto annuale del personale 2019:

Tabella 1 - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31.12.2019 Anno 2019

Qualifica / Posiz.economica / Profilo	Codice	NUMERO DI DIPENDENTI									
		Totale Dipendenti al 31/12/2018(*)		Tempo Pieno		In Part-time fino al 50%		In Part-time oltre al 50%		Totale Dipendenti al 31/12/2019(**)	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
Segretario A	0D0102										
Segretario B	0D0103										
Segretario C	0D0485										
Segretario generale CCIA	0D0104										
Direttore generale	0D0097										
Dirigenti fuori D.O.	0D0098										
Alte specializzazioni fuori D.O.	0D0095										
Qualifica dirigenziale a tempo ind.	0D0164										
Qualifica dirigenziale a tempo det.	0D0165										
Alte specializz. in D.O. art. 110 c.1. TUEL	0D0195										
Posizione economica D7	0D7000										
Posizione economica D6	099000		1		1						1
Posizione economica D5	0D5000	2		1						1	
Posizione economica D4	0D4000		1		1						1
Posizione economica D3	050000	2	2	2	2					2	2
Posizione economica D2	049000	1	4	1	5					1	5
Posizione economica D1	0D1000	1	5	2	5				1	2	6
Posizione economica C6	097000										
Posizione economica C5	046000	2	3	2	2			1	2	3	4
Posizione economica C4	045000		5		3		1		2		6
Posizione economica C3	043000	3	3	2	3					2	3
Posizione economica C2	042000	1	5	3	4				1	3	5
Posizione economica C1	0C1000		4	2	5					2	5
Posizione economica B8	0B8000										
Pos.econ.B7 profilo accesso B3	0B7A00	2	1	2	1					2	1
Pos.econ.B7 profilo accesso B1	0B7000										
Pos.econ.B6 profili accesso B3	038490	1	1	1					1	1	1
Pos.econ.B6 profili accesso B1	038491		1						1		1
Pos.econ.B5 profili accesso B3	037492		2		2				1		3
Pos.econ.B5 profili accesso B1	037493		3		2				1		3
Pos.econ.B4 profili accesso B3	036494	1	2	1	1					1	1
Pos.econ.B4 profili accesso B1	036495	1	5	1	5					1	5
Posizione economica di accesso B3	055000										
Posizione economica B3	034000	2	3	2	2				1	2	3
Posizione economica B2	032000	2		2						2	
Posizione economica di accesso B1	054000										
Posizione economica A6	0A6000										
Posizione economica A5	0A5000										
Posizione economica A4	028000										
Posizione economica A3	027000										
Posizione economica A2	025000										
Posizione economica A1	0A1000										
Personale contrattista a tempo indet.(a)	000061										
Collaboratori a tempo determinato (b)	000096										
T O T A L E		21	51	24	44		1	1	11	25	56

Al 31/12/2019 risultano le seguenti unità a tempo indeterminato di cui due figure risultano in aspettativa e 7 unità a tempo determinato:

CAT. A1	0
CAT. B1	17
CAT. BG3	10
CAT. C	33
CAT. D1	19
CAT. DG3	1
ASPETTATIVA	2
TOTALE	82

1.2.6 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI

Il Piano esecutivo di gestione integrato con il Piano Performance è il documento che individua i servizi gestiti direttamente dall'Ente tramite gestione diretta o appalto di servizi.

SERVIZI ESTERNALIZZATI	MODALITÀ
Servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani	Affidamento mediante Atersir ad HERA S.p.A.
Gestione calore, verifica e controllo sugli impianti termici	Gestione in economia con affidamenti mediante piattaforme elettroniche.
Gestione lampade votive	Affidamento mediante procedura pubblica
Gestione impianti sportivi comunali	Affidamento mediante convenzioni con varie società sportive
Illuminazione pubblica	Affidamento mediante procedura pubblica a HERA S.p.A.
Gestione alloggi ERP	Affidamento mediante convenzione ad Acer Bologna
Servizio di pulizie dei locali comunali	Affidamento tramite procedura aperta finalizzata all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate

Da ultimo, si segnalano i seguenti servizi gestiti in concessione:

- Accertamento e riscossione della Canone unico patrimoniale: Fraternità coop. sociale
- Servizio di tesoreria: Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A.

In attuazione inoltre della Legge regionale 4/2008 e 12/2013 i servizi di assistenza domiciliare, residenziale e semiresidenziale vengono gestiti attraverso la forma dell'accreditamento e della gestione affidata alle ASP; l'assistenza domiciliare è gestita dal Consorzio Aldebaran, mentre i servizi residenziali di Villa Donini-Damiani e Villa Rosalinda sono gestiti rispettivamente dalla Cooperativa Dolce e dall'ASP Pianura EST (nata dall'unificazione delle ASP Donini Damiani e Galluppi Ramponi), quest'ultima inoltre gestisce, sempre nella forma dell'accreditamento, anche il centro Diurno per anziani e la casa protetta San Domenico.

Il Comune di Budrio, inoltre, ha cessato di appartenere all'unione con decorrenza 1/1/2021 mantenendo in gestione associata alcune funzioni per l'anno 2021 (suap, sia, cuc, sismica, parte riscossioni coattive...)

Resta comunque alta l'attenzione rivolta alle gestioni associate, in particolare presso l'Unione, anche nell'ottica di valutazioni di efficacia ed efficienza dei possibili scenari alternativi in vista delle scelte gestionali da attuare a decorrere dall'esercizio 2022..

1.2.7 SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci dell'esercizio 2019 (ultimo esercizio consolidato) degli enti, aziende e società componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica **compresi nel bilancio consolidato** (dal consolidato 2019 è inserita anche la società Lepida scpa).

	CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Budrio	Step	Sfera	Asp	Acer	Lepida
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE						
	totale componenti positivi della gestione A)	14.229.927,30	220.367,00	31.170.689,00	14.877.002,00	68.350.540,00	60.821.768,00
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE						
	totale componenti negativi della gestione B)	13.893.306,92	155.096,00	29.904.952,00	14.331.670,00	67.232.347,00	60.775.393,00
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	336.620,38	65.271,00	1.265.737,00	545.332,00	1.118.193,00	46.375,00
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
	Totale proventi finanziari	87.292,32	23,00	22.808,00	32,00	30.876,00	75.164,00
	Totale oneri finanziari	508.219,73	24.480,00	0,00	196,00	955.916	72.146,00
	totale (C)	-420.927,41	-24.457,00	22.808,00	-164,00	-925.040	3.018,00
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE						
22	Rivalutazioni	5.534,85					
	totale (D)	-88.836,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
	totale proventi	3.153.190,69	0,00	0,00	3.564,00	30.749,00	0,00
	totale oneri	1.349.557,60	0,00	0,00	0,00	44.561,00	0,00
	Totale (E) (E20-E21)	1.803.633,09	0,00	0,00	3.564,00	-13.812,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.630.489,88	40.814,00	1.288.545,00	548.732,00	179.341,00	49.393,00
26	Imposte (*)	168.515,98	31.205	397.643,00	544.066,00	27.920	-39.146,00
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	1.461.973,90	9.609,00	890.902,00	4.666,00	151.421,00	88.539,00
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	3.803,00	88.539,00

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		Budrio	Step	Sfera	Asp	Acer	Lepida
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE						
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)						46,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI						
I	Immobilizzazioni immateriali	40.850,22	7.539.131	759.203,00	130.161	56.504	1.749.656,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	40.850,22	7.539.131	759.203,00	130.161	56.504	1.749.656,00
	Totale immobilizzazioni materiali	62.007.734,55	5.118.542	2.231.825,00	8.063.536	150.806.194	51.799.654,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.865.406,91	0	0,00	7.859	33.534	124.996,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	76.913.991,68	12.657.673	2.991.028,00	8.201.556	150.896.232	53.674.306,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I	Rimanenze			3.266.353,00	31.295	23.981.178	155.656,00
	Totale	0,00	0	3.266.353,00	31.295	23.981.178	155.656,00
II	Crediti (2)						0,00
	Totale crediti	5.359.076,38	301.414	987.094,00	4.397.229	76.648.607	43.741.994,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0	381.872,00	0,00	0,00	3.000,00
	Totale disponibilità liquide	2.886.261,35	996.993	3.491.892,00	1.303.692,00	1.342.064	6.845.020,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	8.245.337,73	1.298.407	8.127.211,00	5.732.216,00	101.971.849	50.745.670,00
	D) RATEI E RISCONTI						
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0	553.945,00	52.002,00	80.725	2.866.196,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	85.159.329,41	13.956.080	11.672.184,00	13.985.774,00	252.948.806	107.286.218,00

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		Budrio	Step	Sfera	Asp	Acer	Lepida
	A) PATRIMONIO NETTO						
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) ⁽¹⁾	50.504.645,03	5.749.382	4.521.772,00	8.262.272	112.824.792	73.235.604,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	200.555,06	0	137.744,00	816.129	35.862.307	384.082,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			555.827,00		1.444.165	2.655.703,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0	555.827,00	0,00	1.444.165	2.655.703,00
	D) DEBITI ⁽¹⁾						
	TOTALE DEBITI (D)	15.584.852,85	6.358.778	6.427.677,00	4.901.253	102.747.034	27.467.728,00
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	18.869.276,47	1.847.920	29.164,00	6.120	70.508	3.543.101,00
	TOTALE DEL PASSIVO	85.159.329,41	13.956.080	11.672.184,00	13.985.774	252.948.806	107.286.218,00
	CONTI D'ORDINE						
	TOTALE CONTI D'ORDINE	2.093.305,37	0,00	0,00	0,00	69.979.314	0,00

I dati al 31/12/2019 evidenziano i seguenti risultati economici positivi dell'esercizio:

Comune di Budrio: € 304.385,53

Acer consolidato: € 70.288,00;

Step: € 2.957,00;

Sfera Farmacie: € 780.615,00;

Asp Pianura Est: € 40.205,00.

Lepida scpa: € 86.539,00

In merito alla partecipata STEP il processo di liquidazione si concluderà nei primi mesi dell'esercizio 2021. Nel corso dell'esercizio 2021, ai fini del rendiconto finanziario 2020, il comune ha proceduto allo stralcio dei residui Step anche al fine di dare esecuzione alla delibera della Corte dei Conti, Sezione di Controllo per l'Emilia-Romagna N.101/2020/PRSP. Le risultanze complessive sono evidenziate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto 2020 allegato al bilancio 2021-2023 che non evidenzia squilibri di natura finanziaria; la nota integrativa al bilancio evidenzia inoltre l'utilizzo atteso delle quote destinate ed accantonate ai fini della chiusura del percorso di liquidazione.

1.2.8 PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE/ TRASPARENZA/ CONTROLLI INTERNI- CONFERIMENTO FUNZIONI IN UNIONE

Dal 1 gennaio 2017 i Comuni facenti parte dell'Unione Terre di Pianura, con i seguenti atti :

- Delibera di Consiglio Unione n.22 del 3.11.2016, avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DELLA CONVENZIONE PER IL CONFERIMENTO ALL'UNIONE TERRE DI PIANURA DELLA FUNZIONE DELLA TRASPARENZA E PREVENZIONE ALLA CORRUZIONE E DEI CONTROLLI INTERNI DA PARTE DEI COMUNI DI BARICELLA, BUDRIO, CASTENASO, GRANAROLO DELL'EMILIA, MINERBIO E MALALBERGO";
- Convenzione sottoscritta dai Sindaci dei Comuni e dal Presidente dell'Unione – Rep. Atti Privati Unione n. 49 del 10.11.2016;

hanno conferito all'Unione stessa le seguenti funzioni:

-PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

-TRASPARENZA

-CONTROLLI INTERNI (CONTROLLI SUCCESSIVI DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA E CONTABILE).

Si è costituito in Unione un modello organizzativo semplificato e unico per tutti i comuni e per l'Unione stessa, individuando nelle persone dei Segretari generali dei Comuni appartenenti all'Unione, senza oneri aggiuntivi per gli enti, i seguenti ruoli di responsabilità:

- un Responsabile unico in Unione, per la prevenzione della corruzione;
- un Responsabile unico in Unione, per la trasparenza;
- un Responsabile unico in Unione, per i controlli interni successivi di regolarità amministrativa e contabile.

Per la visione degli atti e relativa documentazione in materia si fa pertanto, riferimento dal 1 gennaio 2017 all'Unione Terre di Pianura al link : <http://unione.terredipianura.it/L190/?id=&sort=&idSezione=40>

Dal 1 gennaio 2021 le funzioni, come visto, sono rientrate in Comune.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1.3 INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

1.3.1 INDIRIZZI RELATIVI A RISORSE, IMPIEGHI, SOSTENIBILITA' FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

Le previsioni delle entrate per il periodo 2021-2023 saranno predisposte in base ai seguenti indirizzi:

- Mantenere livello di pressione fiscale immobiliare in linea con quello del 2020. con l'addizionale comunale all'IRPEF identica al 2020 con soglia d'esenzione a €15.000,00 e aliquota unica allo 0,8 %;
- Ottimizzazione dell'attività di accertamento e di riscossione – anche coattiva - delle entrate tributarie ed extra tributarie, al fine di eliminare o ridurre eventuali residue sacche di evasione, di elusione;
- Attenta valutazione delle opportunità offerte dalla legislazione regionale, nazionale e comunitaria che prevede il finanziamento, totale o parziale, di servizi erogati dal Comune o di iniziative che rientrano nei programmi dell'Amministrazione;
- Valorizzazione del patrimonio dell'ente al fine di ottimizzarne l'impiego;
- Mantenimento delle tariffe dei servizi per limitarne l'impatto sugli utenti;
- Valorizzazione delle risorse umane disponibili in ottica di un'organizzazione più efficiente;
- eliminazione dei passi carrai e mantenimento dello stesso livello tariffario e di gettito per i cespiti residui confluiti nel canone unico patrimoniale;

Quanto alle spese correnti si è operato per il contenimento della spesa in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

Occorre evidenziare che dal 2021 non esistono più accantonamenti per la partecipata Step e che l'utilizzo perpetrato di oneri in parte corrente, ancorché assolutamente legittimo, limita le possibilità di programmazione degli investimenti di manutenzione straordinaria, evidenziando delle lievi tensioni sul livello della spesa corrente che andranno analizzate.

Per quanto riguarda gli investimenti esistono spazi di manovra teorici per l'assunzione di nuovo debito anche perché i tassi di interesse particolarmente bassi e le necessità di interventi sul patrimonio comunale potrebbero rendere vantaggioso l'utilizzo.

Il livello di spesa in conto capitale è comunque strettamente collegato, alla corrispondente capacità di autofinanziamento dell'Ente, fatte salve le entrate da soggetti terzi, generalmente con vincolo di destinazione (quali, ad esempio, i contributi agli investimenti)

1.3.2 OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE

LINEA DI PROGRAMMA 1: UN TERRITORIO GOVERNATO CON EQUILIBRIO

Missioni di bilancio collegate:

Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza

Missione 11 – Soccorso civile

Missione 18 – Relazioni con altre autonomie

Missione 50 – Debito pubblico

Ricostruire un clima di fiducia tra i budriesi e chi li amministra, attraverso una equilibrata interpretazione del ruolo rivestito dagli amministratori e dai dipendenti dell'Ente, mettendo al centro dell'azione amministrativa l'attenzione ai servizi erogati, il buon andamento della gestione, l'imparzialità e la correttezza. I cittadini nutrono legittime aspettative, e davanti a queste istanze il Comune deve assumere un atteggiamento univoco e omogeneo, rispettoso delle regole, attento alle situazioni di maggior bisogno o necessità, ma comunque uniforme, equanime e coerente.

RISULTATO (OUTCOME) : Rafforzamento del sistema democratico del paese e della fiducia verso l'amministrazione, aumento della percezione di sicurezza e miglioramento dei rapporti tra l'Ente ed i residenti, in una sorta di nuovo "patto" con i cittadini.

Obiettivo strategico 1 - Coniugare organizzazione, efficienza e trasparenza. Condividere innovazione e promuovere coesione organizzativa per stare al passo con le sfide provenienti da un contesto in continua trasformazione.

Obiettivo strategico 2 - Coinvolgere la cittadinanza nelle politiche pubbliche. La partecipazione: percorso di costruzione delle decisioni attraverso forme di partecipazione sostanziali più che formali, in grado di aderire alle diverse esigenze di contesto producendo contenuti innovativi.

Obiettivo strategico 3 - Razionalizzare le partecipazioni dell'Ente. Un piano di razionalizzazione delle partecipate condiviso, orientato all'utilità e alla riduzione dei costi: il complesso delle società partecipate del comune va mantenuto in un contesto di equilibrio e di utilità per la collettività amministrata, massimizzando i risultati conseguibili e minimizzando i costi per l'Ente.

Obiettivo strategico 4 - Impostare il bilancio su criteri di equilibrio, trasparenza ed equità. Il bilancio rappresenta la sintesi finanziaria delle politiche dell'ente ed è pertanto necessario che le azioni dell'amministrazione siano chiare e misurabili e che le condizioni di bisogno di alcuni strati della popolazione vengano riconosciute. Il tutto nel rispetto degli equilibri attuali e prospettici.

Obiettivo strategico 5 - Rendere il paese più sicuro. Sinergie fra le forze dell'ordine presenti nel territorio e i cittadini al fine migliorare il senso di sicurezza, contrastare comportamenti illeciti, diffondere una cultura della legalità e sviluppare il senso civico.

Obiettivo strategico 6 - L'Unione Terre di Pianura: verifica della efficienza economica ed organizzativa, strumento di razionalizzazione che consenta al Comune di ottenere risparmi e miglioramenti qualitativi dei servizi conferiti .

LINEA DI PROGRAMMA 2: IL BENESSERE DELLA COMUNITÀ'

Missioni di bilancio collegate:

Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio

Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 12 – Diritti e politiche sociali, famiglia

Garantire la tenuta ed il rafforzamento dei servizi esistenti, con la massima attenzione alla qualità degli stessi, al contenimento dei costi e ad una loro maggior economicità per gli utenti. Sviluppare percorsi di sussidiarietà, stimolando comportamenti attivi in grado di anticipare l'evoluzione della domanda di welfare. Riorganizzare la rete di aiuto alle fasce deboli, anche in vista degli imminenti cambiamenti inerenti l'assistenza a minori e disabili, intervenendo sia per modernizzare i servizi che per ripensare alcune modalità di erogazione degli stessi.

RISULTATO (OUTCOME): Un sistema di “welfare locale” caratterizzato da servizi di qualità, da una gestione proattiva e da costi contenuti.

Obiettivo strategico 1 - Una scuola di qualità con servizi rispondenti alle necessità delle famiglie ed a costi equi e sostenibili, pensata per gli studenti, con strutture sicure e completamente fruibili. Concorrere inoltre con progetti formativi alla crescita culturale e civica dei futuri cittadini.

Obiettivo strategico 2 - I giovani come forza di aggregazione e di trasformazione: fornire ai giovani gli strumenti operativi e gli input necessari affinché siano autonomi nella realizzazione delle loro attività aggregative. Promuovere la gestione responsabile di spazi con offerte culturali, musicali e sportive.

Obiettivo strategico 3 - Un servizio nido di qualità, orientato verso il benessere di bambini e famiglie: l'introduzione di analisi per monitorare i costi e la qualità del servizio al fine di offrire alti standard qualitativi e rispondere alle esigenze delle famiglie.

Obiettivo strategico 4 - Benessere dei minori: valutare aree di rischio e realizzare interventi di sostegno, collaborando con le istituzioni presenti sul territorio. L'attenzione all'integrazione dei minori.

Obiettivo strategico 5 - Potenziare gli interventi a sostegno di disabili e anziani per migliorarne la qualità della vita, sviluppando e coordinando la rete dei servizi socio sanitari.

Obiettivo strategico 6 - La risorsa dell'associazionismo e la cooperazione con le istituzioni presenti nel territorio: una ricchezza da sviluppare, sostenere e regolamentare. Valorizzare e potenziare i valori di cooperazione e sinergia propri dell'associazionismo con l'adeguamento alle nuove normative sul terzo settore.

Obiettivo strategico 7 - La famiglia: strutture e servizi dedicati ai bisogni ed alla soluzione di problemi specifici. Garantire la tutela dei diritti con strutture e servizi mirati ai bisogni e alla soluzione di problemi specifici.

Obiettivo strategico 8 - Le nuove fragilità: sostenere chi incontra difficoltà nella fase matura della vita. Sostegno a favore di adulti usciti prematuramente dal mondo del lavoro o con

difficoltà personali, contrasto alle nuove povertà e interventi per l'integrazione di adulti stranieri.

LINEA DI PROGRAMMA 3: IDENTITA', TRADIZIONE, ATTRATTIVITA'

Missioni di bilancio collegate:

Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Missione 9 – Sviluppo sostenibile, tutela del territorio e dell'ambiente

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

Budrio possiede un patrimonio storico, un sistema culturale, eccellenze tipiche ed un tessuto economico da valorizzare al meglio, perché sono parte del “biglietto da visita” con cui rendere il nostro paese attrattivo. Quel “biglietto da visita” comprende anche altro: l'assetto del territorio, il paesaggio, le condizioni ambientali, la viabilità. Attivare una promozione del territorio strutturata, sia coordinandosi con altri circuiti turistici che avviando servizi di supporto al turismo.

RISULTATO (OUTCOME): Un territorio attrattivo, una comunità che ha cura della propria identità, delle proprie tradizioni, del proprio paesaggio, dell'ambiente e della reputazione del paese.

Obiettivo strategico 1 - Valorizzare il patrimonio culturale come elemento di attrattiva turistica e di crescita. Creare le condizioni affinché il nostro patrimonio culturale sia inserito all'interno di un circuito turistico metropolitano e promuovere la crescita culturale e sociale dell'individuo per il completamento delle proprie potenzialità.

Obiettivo strategico 2 - Teatro e biblioteca: due protagonisti della offerta culturale budriese. Migliorare la fruizione degli istituti culturali per renderli appetibili ad un pubblico locale e non.

Obiettivo strategico 3 - Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone. Riqualficazione del patrimonio comunale e attenzione verso la riqualficazione e rigenerazione urbana. Revisione degli strumenti urbanistici.

Obiettivo strategico 4 - Ambiente e sviluppo sostenibile: soddisfare i bisogni delle generazioni presenti pensando a quelle future. La cura dell'ambiente come priorità e promozione della cultura dello sviluppo sostenibile.

Obiettivo strategico 5 - Mobilità sostenibile: una circolazione sicura, scorrevole ed ecosostenibile. Promuovere forme di trasporto alternative, economiche e di rispetto dell'ambiente.

Obiettivo strategico 6 - Sviluppo: sostegno alle realtà presenti sul territorio e attrattività per l'avvio di nuove imprese giovanili e femminili attraverso strumenti di fiscalità agevolata.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

**1.4 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI
RISULTATI**

1.4 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

Nel corso del mandato amministrativo, i programmi e gli obiettivi contenuti nel DUP saranno oggetto di verifica e rendicontazione con la seguente cadenza:

- annualmente, in occasione:
 - della ricognizione - con deliberazione consiliare - sullo stato di attuazione dei programmi;
 - dell'approvazione, da parte della Giunta, della relazione sulla performance, prevista dal D.Lgs. 150/2009. Il documento rappresenta in modo schematico e integrato il collegamento tra gli strumenti di rendicontazione, in modo da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance dell'ente, evidenziando altresì i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione delle prestazioni del personale;
- in corso di mandato, attraverso la verifica sullo stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato, in attuazione dell'art. 11, comma 3, dello Statuto comunale. Tale norma dispone che il documento contenente le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato sia sottoposto, con cadenza almeno annuale, a verifica periodica dell'attuazione;
- a fine mandato, attraverso la redazione della relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 149/2011. In tale documento sono illustrati l'attività normativa e amministrativa svolta durante il mandato, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici, la situazione economico-finanziaria dell'Ente e degli organismi controllati, gli eventuali rilievi mossi dagli organismi esterni di controllo.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

Tra gli strumenti di controllo e rendicontazione previsti dal DL 174/2012 a partire dall'anno 2015 è stato introdotto con l'apposito Regolamento sul sistema dei controlli interni il controllo strategico e il controllo della qualità, che trovano nel DUP la propria base di riferimento.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

2.1 PARTE PRIMA

Obiettivi Operativi per Missioni e Programmi

MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE								
Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
1 – un territorio governato con equilibrio	2 – coinvolgere la cittadinanza nelle politiche pubbliche	3 – Gemellaggi : proseguire i percorsi avviati favorendo l'interazione coi Comuni gemellati in termini culturali, socio-economici e formativi	2022	1	1	Gualtierio Via	Segretario generale e ufficio di staff	
1 – un territorio governato con equilibrio	2 – coinvolgere la cittadinanza nelle politiche pubbliche	6 – Promuovere percorsi di partecipazione e ascolto su tematiche di primaria importanza: elaborare proposte condivise dalla cittadinanza in merito a tematiche di particolare rilevanza	2021-2023	1	1	Maurizio Mazzanti, Monica Davalli	Affari generali, Segretario generale e capi settore	
1 – un territorio governato con equilibrio	6 – L'Unione Terre di Pianura: verifica della efficienza economica ed organizzativa	1 – Rivalutare i rapporti con l'Unione, attraverso un'approfondita analisi dei costi e delle attività relative ai servizi conferiti, delle convenzioni in essere e dei rapporti economici.	2021-2023	1	1	Maurizio Mazzanti, Fabio Romagnoli	istituzionale con supporto del segretario generale, del settore risorse e controlli, e del Settore servizi economico finanziari	

1 – un territorio governato con equilibrio	1 – Coniugare organizzazione, efficienza e trasparenza	2 – Allineare i contenuti regolamentari alla nuova dimensione organizzativa, favorendo la gestione per processi, l'organizzazione a matrice e forme di coordinamento flessibili.	2021	1	2	Maurizio Mazzanti	Affari generali, area programmazione e organizzazione, risorse e controlli, con supporto dei capi settore	
1 – un territorio governato con equilibrio	1 – Coniugare organizzazione, efficienza e trasparenza	5 – Monitoraggio dell'effettivo rispetto delle condizioni previste dalle convenzioni in essere con la predisposizione di procedure di controllo	2022	1	2	Maurizio Mazzanti	Segretario generale e tutti i capi settore	
1 – un territorio governato con equilibrio	1 – Coniugare organizzazione, efficienza e trasparenza	6 – Semplificazione delle procedure amministrative ispirandosi a criteri di economicità e sfruttando le opportunità offerte dagli strumenti informatici, utilizzando gli strumenti per l'acquisizione di istanze on line e automatizzando l'acquisizione documentale, riducendo al minimo le tipologie di documenti prodotti in originale cartaceo attraverso la revisione dei processi di produzione documentale.	2021-2023	1	2	Maurizio Mazzanti	segretario generale, affari generali, ufficio di staff e servizi alla persona, Sia	
1 – un territorio governato con equilibrio	1 – Coniugare organizzazione, efficienza e trasparenza	7 – Aggiornamento del piano triennale di prevenzione della corruzione e la trasparenza. Adeguamenti della sezione “Amministrazione Trasparente” del sito web istituzionale.(obiettivo modificato)	2021-2023	1	2	Maurizio Mazzanti	segretario generale con il supporto dei capi settore	

1 – un territorio governato con equilibrio	1 – Coniugare organizzazione, efficienza e trasparenza	8 – La gestione e valorizzazione delle reti e delle relazioni istituzionali esterne	2021-2022	1	2	Maurizio Mazzanti, Monica Davalli	Segretario generale/ Ufficio di staff	
1 – un territorio governato con equilibrio	2 – coinvolgere la cittadinanza nelle politiche pubbliche	2 – La comunicazione al centro del Comune: valorizzare gli sportelli informativi ed integrarli alle altre forme di comunicazione istituzionali creando una rete unitaria rispondente ad una unica mission comunicativa	2021-2023	1	2	Maurizio Mazzanti	affari generali e segretario generale/ufficio di staff	Collegato all’obiettivo 1.1.6 .
1 – un territorio governato con equilibrio	3 – Razionalizzare le partecipazioni dell’Ente	2 – Sfera : ridefinizione, come contrattualmente previsto, della quota percentuale sui ricavi spettanti al Comune al fine di massimizzarli e monitorare la qualità del servizio farmaceutico offerto.	2021-2022	1	2	Maurizio Mazzanti	Istituzionale con supporto del segretario generale e dei capi settore	
1 – un territorio governato con equilibrio	4 – Impostare il bilancio su criteri di equilibrio, trasparenza ed equità	1 – Il controllo di gestione : sviluppare analisi e modelli utili all’amministrazione e agli uffici nelle fasi di programmazione, di gestione e valutazione dell’azione amministrativa.	2021-2023	1	3	Fabio Romagnoli	segretario generale	

1 – un territorio governato con equilibrio	4 – Impostare il bilancio su criteri di equilibrio, trasparenza ed equità	3 – Gestire la tensione finanziaria dei conti dell’Ente nel contesto istituzionale e normativo in divenire analizzando le opportunità che potrebbero manifestarsi anche in merito alla ristrutturazione del debito (modificata la descrizione del precedente obiettivo 2019-2021)	2021-2023	1	3	Fabio Romagnoli	Servizi economico finanziari	
1 – un territorio governato con equilibrio	4 – Impostare il bilancio su criteri di equilibrio, trasparenza ed equità	2 – Revisione, con i mezzi a disposizione, di tasse e tariffe, agevolando le famiglie a basso reddito. Le azioni combinate di lotta all’evasione e di efficientamento dell’azione amministrativa possono aprire spazi per la riduzione della pressione fiscale e tariffaria, da valutare in termini di compatibilità complessiva.	2021-2023	1	4	Fabio Romagnoli	segretario generale, settore tributi, con supporto dei capi settore	
2 – Il benessere della comunità	1 – Una scuola di qualità, con servizi rispondenti alle necessità delle famiglie ed a costi equi e sostenibili	4 – Potenziamento delle infrastrutture scolastiche con particolare riguardo al loro consolidamento sotto il profilo dell’agibilità e successiva attività di mantenimento delle certificazioni ottenute.	2021-2023	1	6	Maurizio Mazzanti, Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni con supporto dei servizi alla persona	collegato all’obiettivo 2.1.4
1 – un territorio governato con equilibrio	1 – Coniugare organizzazione, efficienza e trasparenza	1 – Analisi dei processi relativi all’organizzazione del personale. Valorizzare le competenze attraverso il merito, stimolando il coinvolgimento e l’aggiornamento	2021-2023	1	10	Maurizio Mazzanti	Segretario generale	

		professionale. Si procederà ad aggiornare e applicare il sistema di misurazione e valutazione della performance. In tema di pari opportunità si procederà alla definizione del nuovo piano delle azioni positive. (obiettivo modificato)						
3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	2 – Riqualificazione degli immobili comunali: valutare l'opportunità di intervenire direttamente, o attraverso la collaborazione con altri Enti pubblici o soggetti privati, al fine di recuperare, ristrutturare e riqualificare gli immobili di proprietà comunale soprattutto sotto il profilo dell'efficientamento energetico. Individuare soluzioni al fine di ridurre le barriere architettoniche.	2021-2023	1	5-6	Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni	
3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	5 – Proseguire le attività connesse agli interventi di riqualificazione urbana e sicurezza delle periferie di cui alla convenzione del “Bando periferie” tra il Comune di Budrio e la Città Metropolitana di Bologna.	2021	1	5-6	Maurizio Mazzanti, Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni	

MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
1 – un territorio governato con equilibrio	5 – Rendere il paese più sicuro	3 - Potenziare il corpo di Polizia Municipale e favorire sinergie tra la stessa PM e le forze dell'ordine, per un migliore controllo del territorio e per contrastare e prevenire comportamenti illeciti (L'obiettivo, precedentemente istituzionale, dal 2019 è assegnato alla Polizia Municipale)	2021-2023	3	1	Maurizio Mazzanti	Polizia municipale	collegato all'obiettivo 1. 5. 1.
1 – un territorio governato con equilibrio	5 – Rendere il paese più sicuro	1 - Strutturare sistemi di monitoraggio che migliorino la percezione del grado di sicurezza del territorio, innescando cicli virtuosi e comportamenti attivi e responsabili sul tema della legalità. Promuovere, in accordo con i cittadini, strumenti operativi per la segnalazione di particolari eventi critici	2021-2023	3	2	Maurizio Mazzanti	polizia municipale, affari generali e segretario generale/ ufficio di staff	
1 – un territorio governato con equilibrio	5 – Rendere il paese più sicuro	2 – Responsabilizzare i cittadini e valorizzare gli apporti individuali orientati al benessere della comunità, individuando i diversi livelli di responsabilità	2021-2023	3	2	Maurizio Mazzanti	polizia municipale e affari generali	collegato all'obiettivo 1.1.6

MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLA STUDIO

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
2 – Il benessere della comunità	1 – Una scuola di qualità, con servizi rispondenti alle necessità delle famiglie ed a costi equi e sostenibili	1 – Monitorare e rimodulare i servizi parascolastici per rispondere maggiormente alle necessità delle famiglie, con modalità gestionali e orari flessibili, con attenzione alla qualità offerta.	2021-2023	4	1, 2, 7	Maurizio Mazzanti, Luca Capitani	servizi alla persona	
2 – Il benessere della comunità	1 – Una scuola di qualità, con servizi rispondenti alle necessità delle famiglie ed a costi equi e sostenibili	2 - Prevedere progetti declinati nelle singole discipline volte ad una maggiore conoscenza del patrimonio storico e culturale del territorio con percorsi anche in ambito scolastico.	2021-2023	4	1, 2, 7	Gualtiero Via, Luca Capitani	Cultura, segretario generale/ufficio di staff	collegato all'obiettivo 3.1.2
2 – Il benessere della comunità	1 – Una scuola di qualità, con servizi rispondenti alle necessità delle famiglie ed a costi equi e sostenibili	4 – Potenziamento delle infrastrutture scolastiche con particolare riguardo al loro consolidamento sotto il profilo dell'agibilità e successiva attività di mantenimento delle certificazioni ottenute.	2021-2023	4	1, 2, 7	Maurizio Mazzanti, Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni con supporto dei servizi alla persona	collegato all'obiettivo 2.1.4

MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
3 – Identità, tradizione, attrattività	1 – Valorizzare il patrimonio culturale, come elemento di attrattività turistica e di crescita	1 – Avviare progetti di rigenerazione e valorizzazione del patrimonio storico e artistico del Comune, anche attraverso collaborazioni con associazioni culturali, scuole, privati e tutti quei soggetti interessati a costruire iniziative che mirino alla fruizione da parte di un pubblico comunale e sovra comunale al fine anche di valorizzare le collezioni museali comunali affinché siano un bene condiviso e fruibile.	2021-2023	5	1	Gualtierio Via	cultura	

3 – Identità, tradizio ne, attrattivi tà	1 – Valorizzare il patrimonio culturale, come elemento di attrattività turistica e di crescita	2 – Conservare e divulgare cultura e tradizioni budriesi, con operazioni di promozione tese anche ad inserire Budrio nel circuito turistico della Città Metropolitana. Rendere Budrio un polo turistico attrattivo consolidando iniziative che già lo individuano come luogo della musica, dell'arte e dello spettacolo. Creare una "offerta integrata", e come tale percepita dai residenti come dai turisti, del sistema dei poli di valenza culturale, storica, artistica del territorio	2021-2023	5	2	Gualtierio Via	cultura	collegato all'obiettivo 3.1.4
3 – Identità, tradizio ne, attrattivi tà	1 – Valorizzare il patrimonio culturale, come elemento di attrattività turistica e di crescita	4 – Verifica delle condizioni necessarie a creare un punto informativo che, in collaborazione con realtà comunali e sovra comunali, promuova l'offerta culturale, le opportunità che offre il territorio e i servizi legati all'accoglienza turistica.	2021-2023	5	2	Luca Capitani, Monica Davalli, Gualtierio Via	Istituzionale con supporto del settore cultura	
3 – Identità, tradizio ne, attrattivi tà	1 – Valorizzare il patrimonio culturale, come elemento di attrattività turistica e di crescita	5 – Migliorare la segnaletica toponomastica e turistica con una mappatura e verifica della segnaletica esistente al fine di valutare eventuali azioni di restyling. Costruire percorsi culturali tematici legati alla denominazione dei luoghi ed alla toponomastica.	2022	5	2	Monica Davalli, Elena Roveri, , Gualtierio Via	cultura con supporto dei Lavori Pubblici e Manutenzioni e degli affari generali	

3 – Identità, tradizio ne, attrattivi tà	1 – Valorizzare il patrimonio culturale, come elemento di attrattività turistica e di crescita	7 – Prosecuzione delle attività col Distretto Culturale per favorire la valorizzazione e la condivisione delle risorse del territorio, pensando a nuovi strumenti e proposte culturali	2022	5	2	Gualtierio Via	cultura	
3 – Identità, tradizio ne, attrattivi tà	1 – Valorizzare il patrimonio culturale, come elemento di attrattività turistica e di crescita	8 – Sostenere e promuovere la conoscenza delle attività e dei prodotti tipici locali e la cultura dell'eccellenza agroalimentare. Organizzare eventi anche in collaborazione con le Associazioni di categoria. Essere soggetto propositivo e collaborativo affinché le diverse realtà si facciano promotrici di iniziative tese a valorizzare le peculiarità dei prodotti del territorio.	2021-2023	5	2	Gualtierio Via	cultura con supporto del suap	collegato all'ob 3.1.2
3 – Identità, tradizio ne, attrattivi tà	2 – Teatro e Biblioteca: due protagonisti della offerta culturale budriese	1 -Redazione di un piano di fattibilità per l'individuazione della migliore gestione e programmazione del Teatro Consorziiale e per la sua valorizzazione e promozione, come perno di crescita socio culturale del territorio. Sua collocazione, come elemento di traino, all'interno di un sistema culturale cittadino formato dal patrimonio tangibile e intangibile, non solo di carattere storico artistico ma anche contemporaneo.	2021-2023	5	2	Gualtierio Via	cultura	

3 – Identità, tradizione, attrattività	2 – Teatro e Biblioteca: due protagonisti della offerta culturale budriese	2 – Riaffermare e potenziare il ruolo della biblioteca per renderla protagonista della crescita culturale cittadina. Creare le condizioni affinché la biblioteca sia non solo vetrina del sapere, ma luogo di aggregazione sociale e stimolo per una crescita culturale, prevedendo aperture straordinarie ed intervenendo sull'orario attuale.	2021-2023	5	2	Gualtierio Via	cultura	collegato ob 3.1.2
MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO								
Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
2 – Il benessere e della comunità	2 – I giovani come forza di aggregazione e di trasformazione	3 – Potenziamento dell'offerta di spazi sportivi, sia attraverso un'adeguata manutenzione delle strutture esistenti, che attraverso la realizzazione di nuovi impianti	2021-2023	6	1	Maurizio Mazzanti, Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni con supporto della cultura	
2 – Il benessere e della comunità	2 – I giovani come forza di aggregazione e di trasformazione	4 – Supportare le società sportive per la realizzazione di iniziative di livello sovra comunale, facendosi garanti del coordinamento gestionale e dell'offerta di spazi e della promozione e comunicazione degli eventi.	2022	6	1	Luca capitani, Gualtierio Via, Maurizio Mazzanti	cultura	

2 – Il benessere e della comunità	2 – I giovani come forza di aggregazione e di trasformazione	1 – Analisi di fattibilità per individuare uno spazio ideale di aggregazione giovanile che possa attirare ragazzi anche da altri Comuni e che possa essere luogo per mostre, manifestazioni culturali, musicali ed eventi dedicati alle fasce giovanili.	2021-2023	6	2	Luca capitani, gualtierio Via	cultura con supporto dei servizi alla persona	
2 – Il benessere e della comunità	2 – I giovani come forza di aggregazione e di trasformazione	2 – Continuare la collaborazione affinché le associazioni sportive siano sempre più promotrici della cultura sportiva in ambito giovanile, con offerte stimolanti per la crescita psicofisica dei ragazzi	2022	6	2	Luca capitani, Gualtierio Via	cultura con supporto dei servizi alla persona	

MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	5 – Proseguire le attività connesse agli interventi di riqualificazione urbana e sicurezza delle periferie di cui alla convenzione del “Bando periferie” tra il Comune di Budrio e la Città Metropolitana di Bologna	2021-2023	8	1	Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni	collegato all’obiettivo 3.3.5
3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	3 – Proseguire la collaborazione con la Città Metropolitana per il miglioramento e il potenziamento degli immobili e delle infrastrutture di rilevanza strategica per l’intero territorio.	2022	8	1	Elena Roveri, Elena	Lavori Pubblici e Manutenzioni	
3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	4 – Cura delle aree verdi: programmazione e monitoraggio della manutenzione delle dotazioni di attrezzature a supporto della fruizione delle aree verdi	2021-2023	8	1	Elena Roveri, Luca Capitani	Lavori pubblici e Manutenzioni	

3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	6 - Revisione degli strumenti urbanistici alla luce degli aggiornamenti normativi già vigenti e della nuova legge regionale urbanistica, individuando forme incentivanti al fine di incoraggiare rigenerazioni e riqualificazioni strutturali ed energetiche degli edifici privati; nonché proseguire l'obiettivo di contenere il consumo di suolo. Riqualificazione e miglioramento degli spazi urbani allo scopo di creare un'immagine dell'abitato più coordinata sia da un punto di vista estetico che pratico e di fruizione. Gestione di nuovi procedimenti legati alle modifiche normative regionali e nazionali. Percorsi partecipativi con la cittadinanza mediante progetti mirati	2021-2023	8	1	Elena Roveri,	Edilizia Privata e Urbanistica	
3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	7 – Proseguire l'attività di riqualificazione della rete viaria esistente al fine di aumentare il livello di sicurezza della circolazione stradale ed individuare soluzioni per incrementare la fluidità della circolazione e l'utilizzo degli spazi dedicati alla sosta. Proseguire l'attività di manutenzione e potenziamento della rete dei percorsi pedonali individuando al contempo soluzioni al fine di ridurre le barriere architettoniche.	2021-2023	8	1	Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni	collegato all'obiettivo 3.3.5

3 – Identità, tradizione, attrattività	3 – Uno sviluppo urbanistico coerente, che valorizza il territorio, tutela il paesaggio e pensa alle persone	2 – Riqualificazione degli immobili comunali: valutare l'opportunità di intervenire direttamente, o attraverso la collaborazione con altri Enti pubblici o soggetti privati, al fine di recuperare, ristrutturare e riqualificare gli immobili di proprietà comunale soprattutto sotto il profilo dell'efficientamento energetico. Individuare soluzioni al fine di ridurre le barriere architettoniche.	2021-2023	8	2	Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni	
--	--	--	-----------	---	---	--------------	--------------------------------	--

MISSIONE 9 :SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
3 – Identità, tradizione, attrattività	4 – Ambiente e sviluppo sostenibile: soddisfare i bisogni delle generazioni presenti pensando a quelle future	4 – Le politiche di lotta ai cambiamenti climatici e ambientali, il perseguimento degli obiettivi di sviluppo sostenibile al 2030 e il sostegno alle attività di partecipazione alle reti sulla biodiversità. Campagne e progettazione di iniziative rivolte alla promozione e valorizzazione delle dotazioni territoriali.	2021-2023	9	2	Luca Capitani Elena Roveri	Edilizia Privata e Urbanistica	

MISSIONE 10: TRASPORTO E DIRITTO ALLA MOBILITA'

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
3 – Identità, tradizioni, attrattività	5 – Mobilità sostenibile: una circolazione sicura, scorrevole ed ecosostenibile	1 - Elaborare studi di fattibilità per il potenziamento della rete ciclabile del territorio e di forme di trasporto pubblico locale anche innovative al fine di migliorare i collegamenti con le frazioni e di aumentare la sicurezza dell'utenza debole.	2021-2023	10	5	Elena Roveri	Edilizia Privata e Urbanistica, servizi alla persona	

MISSIONE 11: SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
1 – un territorio governato con equilibrio	5 – Rendere il paese più sicuro	4 – Monitorare, nella gestione associata del servizio nell’Unione Terre di Pianura, il perseguimento degli obiettivi previsti dal Piano Intercomunale di Protezione Civile	2021	11	1	Maurizio Mazzanti	istituzionale	

MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
2 – Il benessere della comunità	3 – Un servizio nido di qualità, orientato verso il benessere di bambini e famiglie	1 – Orari del servizio flessibili e analisi e monitoraggio dei costi e della qualità del servizio, con attenzione alle richieste e ai bisogni delle famiglie.	2021-2023	12	1	Luca Capitani	servizi alla persona	

2 – Il benessere della comunità	4 – Benessere dei minori: valutare aree di rischio e realizzare interventi di sostegno	1 – Verificare la possibilità di avviare progetti specifici e di rafforzare le esperienze positive nei campi dell'aggregazione sociale, incontro intergenerazionale, aiuto e auto-aiuto. Valutare e prevenire aree di rischio, con particolare attenzione a : minori in difficoltà, disagio sociale, violenze domestiche, discriminazioni, ludopatie, fenomeni di bullismo	2021-2023	12	1	Luca Capitani	servizi alla persona	
2 – Il benessere della comunità	7 – La famiglia: strutture e servizi dedicati ai bisogni ed alla soluzione di problemi specifici	4 – Dare piena attuazione all'applicazione delle risorse nazionali in tema di reddito di inserimento attraverso la formazione e l'aggiornamento continuo degli operatori dedicati, al fine di contribuire al raggiungimento di una maggiore equità sociale.	2021-2023	12	4	Luca Capitani	servizi alla persona	
2 – Il benessere della comunità	5 – Potenziare gli interventi a sostegno di disabili e anziani per migliorarne la qualità della vita	2 – Verifica della tenuta complessiva della rete dei servizi sociali direttamente o indirettamente erogati, verificandone costantemente la qualità attraverso la somministrazione di schede di valutazione e customer satisfaction.	2021-2023	12	7	Luca Capitani	servizi alla persona	

2 – Il benessere della comunità	6 – La risorsa dell’associazionismo e la cooperazione con le istituzioni presenti sul territorio:una ricchezza da sviluppare, sostenere e regolamentare	5 – Monitoraggio continuo sull’Ospedale di Budrio, con un costante rapporto con l’azienda sanitaria di Bologna e con la Regione Emilia Romagna, al fine di mantenere standard di qualità elevati e perseguire il potenziamento del Pronto Soccorso anche nelle ore notturne	2021-2022	12	7	Maurizio Mazzanti	istituzionale	
2 – Il benessere della comunità	6 – La risorsa dell’associazionismo e la cooperazione con le istituzioni presenti sul territorio:una ricchezza da sviluppare, sostenere e regolamentare	6 – Collaborare con l’Asl al completamento del progetto della“Casa della salute” in osservanza delle necessità dei pazienti e delle aspettative dei cittadini	2021-2022	12	7	Maurizio Mazzanti	istituzionale	
2 – Il benessere della comunità	6 – La risorsa dell’associazionismo e la cooperazione con le istituzioni presenti sul territorio:una ricchezza da sviluppare, sostenere e regolamentare	1 – Tutela del bene “ambiente” , del territorio e sensibilizzazione alla sostenibilità	2021-2023	12	8	Luca Capitani	Edilizia Privata e Urbanistica , Servizi alla persona	
2 – Il benessere della comunità	6 – La risorsa dell’associazionismo e la cooperazione con le istituzioni presenti sul territorio:una ricchezza da sviluppare, sostenere e regolamentare	4 – Incoraggiare la nascita di nuove associazioni, per arricchire la pur già importante “offerta” e avvicinare all'associazionismo quante più persone possibile	2021-2023	12	8	Monica Davalli	cultura	collegato all’obiettivo 2.2.1

2 – Il benessere della comunità	6 – La risorsa dell'associazionismo e la cooperazione con le istituzioni presenti sul territorio:una ricchezza da sviluppare, sostenere e regolamentare	7 – Stimolare, attraverso la Consulta delle Associazioni, la massima interazione tra le associazioni che svolgono attività sul territorio e che contribuiscono ad una miglior qualità di vita per tutti i cittadini, favorendone il dialogo e l'interazione	2022	12	8	Monica Davalli	cultura	
2 – Il benessere della comunità	5 – Potenziare gli interventi a sostegno di disabili e anziani per migliorarne la qualità della vita	5 – Apportare eventuali modifiche al regolamento di polizia mortuaria al fine di renderlo più funzionale	2022	12	9	Elena Roveri	Lavori Pubblici e Manutenzioni, con supporto Affari generali	

MISSIONE 14:SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

Linea di programma	obiettivo strategico	obiettivo operativo	periodo di attuazione	missione	programma	assessore	settore	note
3 – Identità, tradizione, attrattività	6 – Sviluppo: sostegno alle realtà presenti sul territorio e attrattività per l'avvio di nuove imprese	1 – Introduzione di agevolazioni tributarie e/o tariffarie per l'apertura di esercizi commerciali nelle frazioni e per l'avvio di imprenditorialità giovanile e femminile	2022	14	1	Monica Davalli, Maurizio Mazzanti	istituzionale	

3 – Identità, tradizione, attrattività	6 – Sviluppo: sostegno alle realità presenti sul territorio e attrattività per l'avvio di nuove imprese	2 – Creazione di un piano condiviso per le attività commerciali per una rivitalizzazione delle attività del territorio, distintive rispetto ai centri commerciali ed alla grande distribuzione. Favorire i processi di digitalizzazione con la diffusione su tutto il territorio della banda larga.	2021- 2022	14	1	Monica Davalli, Maurizio Mazzanti	istituzionale	piano del commercio
---	---	--	---------------	----	---	--	---------------	------------------------

2018

nella missione 1, linea di programma 1, obiettivo strategico 2, l'obiettivo operativo 5 - "Potenziamento delle funzioni delle Consulte frazionali: rivedere il regolamento delle consulte frazionali per valorizzarne il ruolo attraverso modalità di funzionamento più flessibili e rispondenti alle realtà territoriali", con periodo di attuazione previsto nel triennio 2018-2020, è stato attuato e terminato nel 2018;

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 7, l'obiettivo operativo 3 - "Organizzare campi estivi sfruttando gli spazi scolastici comunali disponibili e sperimentare l'estensione dei servizi educativi tradizionalmente estivi a nuovi periodi dell'anno per venire incontro alle esigenze delle famiglie" con periodo di attuazione previsto nel triennio 2018-2020 è stato attuato e terminato nel 2018;

nella missione 9, linea di programma 3, obiettivo strategico 4, l'obiettivo operativo 3 - "Avviare un percorso partecipato con i cittadini al fine di valutare criticità, migliorie e modifiche all'attuale sistema di raccolta dei rifiuti "porta a porta" è stato attuato e terminato nel 2018;

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 5, l'obiettivo operativo 3 - "Promuovere iniziative a sostegno di disabilità e non auto sufficienza in collaborazione con i servizi socio-sanitari Ausl preposti e con l'Ufficio di Piano Distrettuale" è stato attuato e terminato nel 2018;

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 7, l'obiettivo operativo 1 - "ERP: verificare i costi dei servizi erogati da Acer alla luce della convenzione attualmente in essere e intensificare i controlli dei requisiti d'accesso e permanenza degli inquilini" è stato attuato e terminato nel 2018.

2019

nella missione 1, linea di programma 1, obiettivo strategico 2, l'obiettivo operativo 5 - “Potenziamento delle funzioni delle Consulte frazionali: il monitoraggio della corretta applicazione del nuovo regolamento” è stato attuato e terminato nel 2019

nella missione 1, linea di programma 1, obiettivo strategico 2, l'obiettivo operativo 7 - “Approvare un regolamento delle diverse forme di partecipazione, contenente le procedure specifiche per le diverse forme di partecipazione e consultazione (petizioni, referendum) dei cittadini” è stato attuato e terminato nel 2019

nella missione 1, linea di programma 1, obiettivo strategico 3, l'obiettivo operativo 1 - “Attuazione del piano di razionalizzazione delle partecipate avviato nel 2015: garantire l'esecuzione di quanto previsto nel Piano” è stato attuato e terminato nel 2019

nella missione 1, linea di programma 1, obiettivo strategico 3, l'obiettivo operativo 4 “Valutazione della permanenza dell'Ente all'interno del patto e del contratto di sindacato dei soci Hera. Analisi comparata dei vantaggi e degli svantaggi potenziali derivanti da ipotesi alternative” è stato attuato e terminato nel 2019

nella missione 5, linea di programma 3, obiettivo strategico 2, l'originario obiettivo operativo 1 – “Valorizzazione del Teatro con una maggiore promozione delle attività proposte e l'organizzazione di eventi speciali. Rendere il teatro contenitore e promotore di una visione culturale allargata che ne faccia emergere la sua storicità e la sua attualità come luogo di crescita socio culturale; realizzazione di eventi in funzione della celebrazione del 350° anniversario della sua costruzione.” è stato sospeso per la ristrutturazione del teatro e sostituito con un nuovo obiettivo operativo per il periodo 2020- 2022

2020

nella missione 4, linea di programma 2, obiettivo strategico 1, l'originario obiettivo operativo 3 - “ Collaborare con le strutture educative e scolastiche presenti sul territorio (dalle scuole dell'infanzia all'IIS Giordano Bruno) nella progettazione ed offerta di iniziative formative che possano arricchire il percorso curricolare degli studenti. In particolare si approfondiranno temi afferenti a discipline artistiche e si proporranno pratiche volte all'adozione di stili di vita che siano ecologicamente sostenibili e migliorino il benessere psico-fisico” è stato attuato e terminato nel 2019

nella missione 9, linea di programma 3, obiettivo strategico 4, l'originario obiettivo operativo 2 - “ – Definire ed applicare strategie di

intervento per il miglioramento delle condizioni ambientali sul territorio comunale anche alla luce del nuovo Piano Aria Integrato Regionale (P.A.I.R. 2020) è stato eliminato nel 2020 per mancata adesione al Piano.

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 4, l'originario obiettivo operativo 2 - “ – Proporre e coordinare azioni ed interventi finalizzati all'integrazione dei minori ospitati dalle strutture di accoglienza presenti sul territorio comunale potenziando la collaborazione con le realtà operanti nel campo del volontariato sociale” è stato eliminato nel 2020.

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 5, l'originario obiettivo operativo 1 - “ – Avviare uno studio per la realizzazione di progetti di coabitazione per nuclei di anziani autonomi privi di legami parentali anche attraverso la valorizzazione del patrimonio immobiliare comunale già esistente” è stato eliminato nel 2020.

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 8, l'originario obiettivo operativo 1: “ Individuare ed applicare misure di sostegno rivolte ad adulti espulsi dal mondo del lavoro, per motivazioni legate alla crisi economica o a difficoltà personali, nel rispetto delle peculiarità di questo genere di utenza, anche attraverso l'attenta applicazione della nuova normativa regionale al riguardo.” è stato eliminato nel 2020.

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 8, l'originario obiettivo operativo 2 :”– Proporre e coordinare azioni ed interventi finalizzati all'integrazione degli adulti stranieri, ospitati in strutture presenti sul territorio comunale, tramite la collaborazione con le realtà del volontariato locale ed in sinergia con la progettazione dell'Ufficio di Piano.” è stato eliminato nel 2020.

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 7, l'originario obiettivo operativo 2 : “- Monitoraggio del fabbisogno abitativo, studio di un piano di efficientamento del patrimonio comunale, verifica della possibilità di ulteriori modalità di sostegno all'abitare anche in collaborazione con le agenzie a ciò preposte e all'interno della progettazione distrettuale.” è stato eliminato nel 2020.

nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 6, l'originario obiettivo operativo 2 : – Coinvolgere le realtà sportive del territorio e i servizi sanitari competenti (medicina dello sport , servizio igiene pubblica dell'ASL e farmacie) per sviluppare un programma di prevenzione per favorire uno stile di vita corretto. È stato eliminato nel 2020.

Nella missione 1 – un territorio governato con equilibrio, linea di programma 1, obiettivo strategico 3 – Razionalizzare le partecipazioni dell'Ente, l'originario obiettivo operativo 3 – “Step : monitoraggio del piano di liquidazione in corso, verificandone la sostenibilità in rapporto alle condizioni finanziarie dell'Ente ed alle disposizioni normative in divenire” si prevede che sarà concluso nel 2020” .

2021

Nella missione 1 - un territorio governato con equilibrio, linea di programma 1, obiettivo strategico 2, l'obiettivo operativo 1 " Consentire un maggiore pluralismo nella comunicazione istituzionale dell'ente : attivare forme di rappresentatività dei gruppi consiliari e della cittadinanza" è stato attuato e terminato nel 2020.

Nella missione 1 - un territorio governato con equilibrio, linea di programma 1, obiettivo strategico 1, l'obiettivo operativo 4 "Adeguare le modalità di gestione dei flussi informativi finalizzandoli ad un costante monitoraggio delle informazioni disponibili sul sito internet istituzionale, con il coinvolgimento di tutti gli uffici." è stato attuato e terminato nel 2020.

Nella missione 1 - un territorio governato con equilibrio, linea di programma 1, obiettivo strategico 1, l'obiettivo operativo 3 " Potenziare il ruolo del bilancio di cassa al fine di correlare le procedure di spesa alla tempistiche di incasso delle entrate. Si procederà all'analisi delle tempistiche di spesa, allo sviluppo di cronoprogrammi ed alla determinazione di un sistema di gestione dei vincoli di bilancio " è stato attuato e terminato nel 2020.

Nella missione 1 - un territorio governato con equilibrio, linea di programma 1, obiettivo strategico 2, l'obiettivo operativo 4 "Introdurre il bilancio partecipato, definendo le modalità di applicazione e la quantità di risorse da potervi destinare" è stato eliminato.

Nella missione 5, linea di programma 3, obiettivo strategico 2, l'originario obiettivo operativo 3 "Valorizzare e promuovere le collezioni museali comunali affinché siano un bene condiviso e fruibile. Mantenere e migliorare gli standard di qualità dei musei e incrementare le attività di promozione sia rivolte alle scuole che al pubblico" è stato accorpato all'obiettivo operativo 1 della missione 5, linea di programma 3, obiettivo strategico 1

Nella missione 5, linea di programma 3, obiettivo strategico 1, l'obiettivo operativo 3 "Valorizzazione di proposte da parte di cittadini, esperti, appassionati che, in collaborazione con le strutture comunali, diano spunti su iniziative da organizzare nelle diverse discipline artistiche." è stato accorpato all'obiettivo operativo 2 della missione 5, linea di programma 3, obiettivo strategico 1.

Nella missione 5, linea di programma 3, obiettivo strategico 1, l'obiettivo operativo 6 “-Ottimizzare la comunicazione degli eventi, del patrimonio monumentale, museale e culturale: valutare la possibilità di dotarsi di strumenti operativi come il piano di comunicazione e il manuale di immagine coordinata per le attività culturali generiche” è stato accorpato all'obiettivo operativo 2 della missione 5, linea di programma 3, obiettivo strategico 1.

Nella missione 8, linea di programma 3, obiettivo strategico 3, l'obiettivo operativo 1 “Corretta convivenza uomo/animale in ambito urbano: proseguire l'attività di coordinamento intercomunale per la gestione del canile comunale e promuovere la qualità dei servizi offerti dallo stesso, anche alla luce dell'individuazione del nuovo soggetto cui affidare la gestione della struttura. Migliorare e incrementare l'utilizzo delle aree sgambamento cani e l'arredo urbano dedicato.” è stato attuato e terminato nel 2020.

Nella missione 8, linea di programma 3, obiettivo strategico 3, l'obiettivo operativo 8 “ Verificare il Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile e il clima (PAESC) monitorando il perseguimento degli obiettivi di sviluppo sostenibile al 2030” si è concluso nel 2020

Nella missione 9, linea di programma 3, obiettivo strategico 4, l'obiettivo operativo 1 “Studiare soluzioni e strategie per migliorare la raccolta differenziata. Obiettivi mirati al monitoraggio e controllo del corretto conferimento del rifiuto oltre che alla percentuale di raccolta differenziata.” è stato attuato e terminato nel 2020.

Nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 5, l'obiettivo operativo 4 “L'invecchiamento attivo: valorizzare le capacità e l'esperienza degli anziani, anche attraverso la revisione ed il potenziamento della collaborazione con le associazioni del territorio.” è stato attuato e terminato nel 2020

Nella missione 12, linea di programma 2, obiettivo strategico 6, l'obiettivo operativo 3 “Revisionare il regolamento “Concessioni contributi e vantaggi economici ad enti ed associazioni”, al fine di implementare un sistema di monitoraggio sull'operato delle associazioni, per supportarle in presenza di eventuali difficoltà e per facilitare la verifica dell'efficacia dei contributi erogati”. è stato attuato e terminato nel 2020

2.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

IMU ANNO 2020 (e anni successivi)

La Legge di bilancio 2020 (legge 30 dicembre 2019, n.160) ha disciplinato la nuova Imposta Municipale Unica, abrogando la precedente disciplina dell'Imposta Comunale Unica relativamente a IMU e TASI, ad esclusione della disciplina della TARI e, di fatto, attuato l'unificazione IMU – TASI, cioè l'assorbimento della TASI nella nuova IMU (commi 738-783) definendo così un nuovo assetto del tributo immobiliare; alla luce della novellata normativa si rende pertanto necessario approvare un nuovo regolamento IMU.

Nel nuovo regolamento, come nella precedente versione non sono stati riproposti gli elementi strutturali dell'Imposta, quali oggetti imponibili, base imponibile e soggetti passivi, che restano comunque disciplinati dalla legge primaria e non sono modificabili dal Comune, per via dei limiti all'autonomia regolamentare di cui all'art. 52 del d.lgs. n. 446 del 1997.

Si riportano le aliquote IMU di riferimento con i dati aggiornati alla delibera n. 26 del 29/06/2020⁶:

FATTISPECIE	ALIQUOTA
Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze, nella misura massima di una pertinenza per ciascuna delle categorie catastali C2, C6, C7	0,60% Detrazione: euro 200
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,14%
Immobili non produttivi di reddito fondiario, appartenenti alle categorie catastali diverse dalle abitazioni e dalle pertinenze delle stesse, ai sensi dell'art. 43 del T.U. di cui al D.P.R. n. 917/1986, limitatamente agli immobili strumentali per natura ed utilizzati direttamente ed esclusivamente dal possessore soggetto passivo IMU ai fini dell'esercizio di attività di impresa, arti e professioni	0,98%
Abitazioni e relative pertinenze, nella misura massima di una pertinenza per ciascuna delle categorie catastali C2, C6, C7, locate a "canone concordato" destinate ad abitazione principale con relativa residenza alle condizioni definite dagli appositi accordi tra le organizzazioni della proprietà edilizia e quella dei conduttori di cui all'art. 2, comma 3 della Legge 9 dicembre 1998 n. 431;	0,90%
Terreni agricoli	0,92%
Aree fabbricabili	1,06%
Tutte le fattispecie non espressamente assoggettate a diversa aliquota	1,06%
In particolare:	
unità immobiliare e relative pertinenze, nella misura massima di una pertinenza per ciascuna delle categorie catastali C2, C6, C7, posseduta dai cittadini italiani non residenti nel territorio dello Stato a titolo di proprietà o di usufrutto in Italia	1,06

⁶ Da leggere in combinato disposto con l'art 16-ter DL 34/2019 che equipara ai fini delle agevolazioni IMU le società agricole ai coltivatori diretti e agli imprenditori agricoli professionali (IAP)

FATTISPECIE CON BASE IMPONIBILE RIDOTTA EX L. 160/19:	base imponibile ridotta al:
Abitazioni e relative pertinenze, nella misura massima di una pertinenza per ciascuna delle categorie catastali C2, C6, C7, locate a “canone concordato” destinate ad abitazione principale con relativa residenza alle condizioni definite dagli appositi accordi tra le organizzazioni della proprietà edilizia e quella dei conduttori di cui all’art. 2, comma 3 della Legge 9 dicembre 1998 n. 431;	75%
Abitazioni e relative pertinenze, nella misura massima di una pertinenza per ciascuna delle categorie catastali C2, C6, C7, concesse in comodato con contratto registrato a parenti 1° grado (genitori/figli) che la utilizzano come abitazione principale con residenza anagrafica	50%
Fabbricati dichiarati inagibili o inabitabili	50%
Fabbricati di interesse storico o artistico di cui all’art. 10 del D.Lgs. 42/2004	50%

ADDIZIONALE COMUNALE ALL’IRPEF

L’addizionale viene applicata ai soggetti passivi aventi domicilio fiscale nel Comune di Budrio alla data del 1° gennaio di ogni anno. La sua base imponibile è lo stesso reddito imponibile ai fini IRPEF.

Dall’anno 2019 l’aliquota è pari a 0,8 punti percentuali con soglia di esenzione a 15.000,00 euro.

Il gettito atteso ha manifestato i propri effetti di cassa in termini sostanziali dall’esercizio 2020, le previsioni di entrata sono coerenti con le previsioni del simulatore del sito del federalismo fiscale .

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 2016 il comune è passato a tariffa corrispettiva e gli importi relativi sono fuoriusciti dal bilancio comunale.

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE

Alla luce delle modifiche introdotte dalla legge di stabilità 2017 in materia di imposizione immobiliare il fondo è stato adeguato al livello comunicato dal Ministero dell’Interno mediante pubblicazione sul proprio sito nell’esercizio 2020 e si tiene conto dell’incremento atteso dall’utilizzo dei fabbisogni standard e del meccanismo perequativo legato al recupero del taglio del DL 66/2014. Dal 2021, come visto, il fondo viene incrementato delle risorse stanziare per il sociale e dal 2022 per gli asili nido (risorse prive di vincoli di destinazione)

Trasferimenti correnti

I trasferimenti correnti mostrano un calo notevole dopo il picco del 2020 legato al covid-19, si riducono nel 2021 per tornare a livelli pre crisi negli esercizi successivi.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	39.382,89	previsione di competenza previsione di cassa	2.415.229,83 2.556.787,20	921.591,84 980.974,73	734.724,00	729.724,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	9.160,00 9.160,00	1.500,00 1.500,00	1.500,00	1.500,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	219,90	previsione di competenza previsione di cassa	1.900,00 6.694,90	0,00 219,90	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	11.550,00 11.550,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000	Trasferimenti correnti	39.602,79	previsione di competenza previsione di cassa	2.437.839,83 2.584.192,10	923.091,84 962.694,63	736.224,00	731.224,00
Totale TITOLO 2							

Entrate extratributarie

L'andamento delle entrate extratributarie è evidenziato nella tabella che segue recependo le disposizioni indicate dalla Giunta in merito all'andamento delle relative tariffe; a decorrere dal 2019 il dato sconta gli effetti del rientro della polizia municipale e delle relative entrate. La riduzione del gettito da passi carrai non viene evidenziata nel confronto con l'esercizio 2020 per la perdita di gettito che lo ha caratterizzato.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.534.326,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.055.283,42 4.142.103,06	3.027.620,44 4.466.882,17	3.200.289,04	3.264.343,10
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	288.488,34	previsione di competenza previsione di cassa	132.209,80 1.200.099,98	257.000,00 458.378,83	257.000,00	257.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi Attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.000,00 3.040,89	9.176,00 9.176,00	3.000,00	3.000,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	6.700,50 6.700,50	6.701,00 6.701,00	6.701,00	6.701,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	868.476,68	previsione di competenza previsione di cassa	386.088,02 2.808.127,78	305.050,00 1.173.526,68	366.300,00	366.300,00
30000	Entrate extratributarie	2.691.291,02	previsione di competenza previsione di cassa	2.583.281,74 8.160.072,21	3.605.547,44 6.114.664,68	3.833.270,04	3.897.344,10
Totale TITOLO 3							

Entrate in conto capitale e da riduzione di attività finanziarie

Nelle tabelle che seguono sono elencate le fonti di finanziamento degli investimenti di competenza (i dati sono al lordo degli oneri in parte corrente):

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	1.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	100.000,00 100.000,00	200.000,00 201.000,00	200.000,00	200.000,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.286.893,11	previsione di competenza previsione di cassa	6.912.882,43 7.628.935,73	5.016.597,18 7.283.190,29	121.950,00	120.000,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	89.322,21	previsione di competenza previsione di cassa	90.000,00 93.186,08	0,00 89.322,21	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	204,10	previsione di competenza previsione di cassa	8.120.934,10 8.120.934,10	1.093.000,00 1.093.204,10	970.000,00	777.000,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	512.323,00 530.991,84	510.000,00 510.000,00	510.000,00	410.000,00
40000	Entrate in conto capitale	2.357.219,42	previsione di competenza previsione di cassa	15.736.139,53 16.474.047,55	6.819.597,18 9.176.716,60	1.801.950,00	1.507.000,00
Totale TITOLO 4							
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 5.493.263,11	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	600.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	600.000,00 600.000,00	0,00 600.000,00	0,00	0,00
50000	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	600.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	600.000,00 6.083.263,11	0,00 600.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5							
TITOLO 6	Accensioni prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	952.658,09 991.553,27	0,00 0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	952.658,09 991.553,27	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6							

Le spese indotte dal rimborso dei mutui attualmente in corso di ammortamento sono al di sotto dei limiti di sostenibilità finanziaria del livello di indebitamento posti dall'art. 204 del TUEL.

Il comune di Budrio ha margini di manovra sul debito teoricamente molto ampi. Bisogna tuttavia ricordare che l'art. 9 della Legge 243/2012 è ancora vigente e, pertanto, considerato che il titolo VI dell'entrata non rientra tra le entrate finali è ragionevole mantenere l'assunzione di nuovo debito annuo e l'utilizzo del FPV finanziato da debito nei limiti dei rimborsi delle quote capitale annue.

Il prospetto del rispetto dei limiti di indebitamento ne evidenzia il rispetto e la spesa potenziale per interessi ancora nel limite:

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	9.403.524,36	9.080.840,57	8.948.807,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	899.827,41	2.640.473,01	923.091,84
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	3.593.468,24	2.536.690,18	3.605.547,44
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		13.896.820,01	14.258.003,76	13.477.446,28
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	1.389.682,00	1.198.365,68	1.347.744,63
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2020	(-)	455.874,60	417.578,33	389.243,88
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	43.126,00	41.773,00	40.374,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		976.933,40	822.560,35	998.874,75
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2020	(+)	11.262.537,02	10.335.853,62	9.379.211,52
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		11.262.537,02	10.335.853,62	9.379.211,52
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		132.423,62	115.549,39	98.035,94
di cui , garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		2.104,60	1.517,33	853,88

Entrate da accensione di prestiti

Gli oneri indotti dal rimborso dei mutui sono al di sotto dei limiti di sostenibilità finanziaria del livello di indebitamento posti dall'art. 204 del TUEL.

Nel 2019 le entrate correnti accertate sono infatti pari a € 13.896.820,01 determinando una spesa potenziale per il rimborso degli interessi sui prestiti nel 2021 di € 1.389.682,00. Le spese per interessi dell'esercizio 2021 ammontano a € 455.874,60 rendendo teoricamente possibile assumere nuovi prestiti.

2.1.3 FABBISOGNI DI RISORSE FINANZIARIE ED EVOLUZIONE DEGLI STANZIAMENTI DI SPESA

Nelle pagine che seguono sono indicati i fabbisogni finanziari necessari per la realizzazione dei programmi e degli obiettivi illustrati nel paragrafo 2.1.1 “Descrizione dei programmi e obiettivi operativi” che troveranno puntuale riscontro nel bilancio finanziario. Il quadro complessivo del fabbisogno di risorse finanziarie per il triennio è evidenziato nella tabella che segue dove è riportata la destinazione della spesa per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2020		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.155.571,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	12.291.178,97 1.110.923,93 13.366.319,38	10.571.191,71 4.607.329,57 11.726.763,60	4.502.856,87	4.490.441,30
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	46.816,35	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	423.820,38 2.994,84 493.949,43	508.328,84 72.642,42 555.145,19	512.090,00	512.090,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	529.173,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.605.775,12 1.512,40 3.431.162,80	2.684.084,40 1.459.571,93 3.213.258,31	2.607.052,00	2.617.835,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	174.414,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.170.804,44 630.229,67 626.122,96	1.222.220,67 671.986,93 1.396.635,06	822.690,50	884.842,50
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	123.906,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	533.309,07 58.578,06 698.978,45	624.574,06 96.141,68 748.480,16	331.725,00	332.477,00

TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	438.822,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	6.278.219,73 45.377,53 6.529.518,88	796.427,72 211.422,63 1.235.250,19	775.387,25	678.724,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13.952,93	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	213.459,40 13.900,00 504.959,67	249.632,20 13.900,00 263.585,13	158.411,00	153.973,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	305.390,27	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.786.987,46 289.103,21 2.190.258,23	2.331.222,33 845.230,57 2.636.612,60	1.704.345,00	1.509.452,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	7.446,36	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	18.375,00 34.175,70	17.000,00 24.446,36	17.000,00	17.000,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	582.990,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.307.544,20 2.916.215,56	2.488.560,08 918.063,54 3.071.550,41	2.322.113,00	2.309.085,17

TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.000.000,00 2.000.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	5.151,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	5.861,00 14.755,76	5.200,00 10.351,64	10.000,00	10.000,00

TOTALE MISSIONE 19	<i>Relazioni internazionali</i>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.530.534,53 1.759.738,09	1.936.424,14 1.325.903,14	1.786.753,64 1.325.903,14	1.751.626,97 1.325.903,14
TOTALE MISSIONE 50	<i>Debito pubblico</i>	2.903,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	993.783,01 990.686,61	936.304,00 8.710,80 939.207,60	773.867,82 939.207,60	806.367,80 939.207,60
TOTALE MISSIONE 60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.309.634,00 3.309.634,00	3.475.205,00 3.475.205,00	3.475.205,00 3.475.205,00	3.475.205,00 3.475.205,00
TOTALE MISSIONE 99	<i>Servizi per conto terzi</i>	269.874,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.782.818,67 3.977.057,92	2.522.500,00 2.792.374,10	2.442.500,00 2.792.374,10	2.492.500,00 2.792.374,10
TOTALE MISSIONI		3.656.414,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	41.252.104,98 2.138.719,64 42.909.533,24	30.368.875,15 8.905.000,07 33.414.768,49	22.241.997,18 0,00 33.414.768,49	22.039.619,74 0,00 33.414.768,49
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.656.414,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	41.252.104,98 2.138.719,64 42.909.533,24	30.368.875,15 8.905.000,07 33.414.768,49	22.241.997,18 0,00 33.414.768,49	22.039.619,74 0,00 33.414.768,49

L'andamento del fabbisogno di spesa è illustrato di seguito all'utilizzo dei fattori impiegati, evidenziandone una sostanziale tenuta nel livello complessivo. Nel 2021 il livello di spesa corrente più elevato viene anche spiegato dall'utilizzo di avanzo vincolato in parte corrente per € 309.775,73 per le seguenti finalità:

€ 102.211,15 97866,87 Fondo alimentare 2020

4344,28 Fondo alimentare 2020

€ 10.245,00 Voucher sociali

€ 20.584,43 Fondo morosità incolpevole

€ 4.710,00 Fondo solidarietà COVID

66.629,53 Covid

105.395,62 Tari

e dalle risorse del fondo funzioni fondamentali per € 102.000,00 circa.

La maggior spesa per imposte e tasse nel 2021 è anche indotta dall'imposta di registro attesa per il rientro della farmacia comunale.

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
Titolo 1 - Spese correnti							
101	Redditi da lavoro dipendente	3.521.477,55	0,00	3.488.017,37	0,00	3.488.017,37	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	410.058,30	20.075,75	329.550,55	18.800,00	330.550,55	18.800,00
103	Acquisto di beni e servizi	6.391.986,09	34.515,00	6.299.258,13	6.900,00	6.260.116,88	6.900,00
104	Trasferimenti correnti	1.677.820,20	102.211,15	1.412.922,00	770,00	1.412.622,00	770,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	453.770,00	0,00	416.061,00	0,00	388.390,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	115.994,00	8.000,00	71.700,00	8.000,00	71.700,00	8.000,00
110	Altre spese correnti	957.176,00	0,00	859.007,00	0,00	866.781,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		13.528.182,14	164.801,90	12.876.516,05	34.470,00	12.818.177,80	34.470,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.375.353,89	8.026.775,83	1.431.561,57	1.361.561,57	1.247.923,17	1.177.923,17
203	Contributi agli investimenti	147.811,88	147.811,88	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	145.670,10	145.670,10	36.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
TOTALE TITOLO 2		8.668.835,87	8.320.257,81	1.477.561,57	1.407.561,57	1.293.923,17	1.223.923,17
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie							
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborsi di prestiti							
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	936.304,00	0,00	773.867,92	0,00	806.367,80	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	1.238.846,14	0,00	1.197.346,64	0,00	1.154.445,97	0,00
TOTALE TITOLO 4		2.175.152,14	0,00	1.971.214,56	0,00	1.960.813,77	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.474.205,00	0,00	3.474.205,00	0,00	3.474.205,00	0,00
TOTALE TITOLO 5		3.474.205,00	0,00	3.474.205,00	0,00	3.474.205,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro							
701	Uscite per partite di giro	2.452.500,00	0,00	2.372.500,00	0,00	2.422.500,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00
TOTALE TITOLO 7		2.522.500,00	0,00	2.442.500,00	0,00	2.492.500,00	0,00
TOTALE		30.368.875,15	8.485.059,71	22.241.997,18	1.442.031,57	22.039.619,74	1.258.393,17

2.1.4 I SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

La tabella successiva, relativa all'anno 2021, evidenzia la struttura dei costi e dei ricavi dei servizi a domanda individuale, con la relativa percentuale di copertura e a seguire sono riportate le tabelle con l'analisi del dettaglio dei singoli servizi.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE PREVISIONE 2021				
NUMERO PROGRESSIVO ALL. A)	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE RICAVI	TOTALE COSTI	% COPERTURA DEL SERVIZIO
1	ASILO NIDO	623.449,87	629.155,00*	99,09%
2	REFEZIONE SCOLASTICA	1.089.790,23	1.232.517,00	88,42%
3	SALE PUBBLICHE	5.000,00	19.990,00	25,01%
4	TRASPORTO SOCIALE	1.500,00	63.623,00	2,36%
5	CENTRI ESTIVI	32.033,27	60.111,00	53,29%
6	IMPIANTI SPORTIVI	30.000,00	65.340,00	45,91%
7	TEATRO	72.940,44	172.942,00	42,18%
	TOTALE	1.854.713,81	2.243.678,00	82,66%
*Importo ridotto del 50% ex art. 5 L. 23.12.1992 n. 498				

1) SERVIZIO ASILO NIDO		
RIF. BILANCIO	COSTI	
	Descrizione	Importo in Euro
	PERSONALE (CON IRAP) e coordinamento pedagogico	326.452,00
	BENI E SERVIZI	
13128/0 + 13138/0	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOBILI	6.500,00
13129/2 + 13139/2	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI	500,00
1312121/0+1312122/0+1313121/0+1313122/0	SPESE DI FUNZIONAMENTO SERVIZIO	755.000,00
114212/0 + 114312/0	MANUTENZIONE ORDINARIA E CONSUMI AUTOMEZZI	0,00
131281/0	PROVVISTE GENERI ALIMENTARI	0,00
108215/1 QUOTA	SPESE PER IL VESTIARIO	1.000,00
108217/16 QUOTA	ACQUISTI ECONOMICI	200,00
131218/0	SPESE PER PRODOTTI FARMACEUTICI	1.000,00
1313187/0 QUOTA	CANONE ENERGIA	39.560,00
131314/0 QUOTA	UTENZE	4.508,00
108313/0	ONERI DI ASSICURAZIONE	0,00
1313300/0	GESTIONE REFEZIONE	56.300,00
1313350/0	FORNITURA LAVORO TEMPORANEO	15.000,00
1313125/0	PROGETTI 0-6 ANNI	0,00
108361 QUOTA	ASSICURAZIONE DIPENDENTI	5.199,00
108345 QUOTA	ASSICURAZIONE IMMOBILI	850,00
131570/3	TRASFERIMENTI - formazione del personale e progetti da 0 a 6 anni	0,00
101570/3 QUOTA	MODULISTICA ON LINE	0,00
1313124/0	PROGETTI DI QUALIFICAZIONE INFANZIA	950,00
1313551/0	SERVIZI AUSILIARI	8.300,00
	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	6.651,00
	IMPOSTE E TASSE	
1317156/0	IRAP NON IN OPZIONE	0,00
114750/0	BONIFICA RENANA	2.025,00
108719/0	TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZO	0,00
1316	AMMORTAMENTO FINANZIARIO	0,00
	AMMORTAMENTI D'Esercizio (beni immobili)	28.315,00
	TOTALE COSTI	1.258.310,00
	RIDUZIONE 50% art. 5 L. 23.12.92 n. 498. Costo ai fini del calcolo della % di copertura	629.155,00
RIF. BILANCIO	RICAVI	
	Descrizione	Importo in Euro
160132/0	ASSEGNAZIONE FONDI PER LA QUALIFICAZIONE DEI SERVIZI EDUCATIVI	80.000,00
160130/0+160131/0	ASSEGNAZIONE FONDI IN MATERIA DI ASILO NIDO	78.323,84
580354/0 e 580357/0	RETTE DI FREQUENZA ASILO NIDO E REFEZIONE ASILO NIDO	430.000,00
730528/0 QUOTA	SERVIZIO MENSA NON DIPENDENTI	4.800,00
320213/0	TRASFERIMENTI COMUNI L.R. 285/97	1.200,00
	QUOTA UTILIZZO FONDO ESERCIZIO FUNZIONI FONDAMENTALI 2021 E RELATIVO AVANZO VINCOLATO	29.126,03
	TOTALE RICAVI	623.449,87
	COPERTURA DEI COSTI	99,09%
	copertura reale	49,55%

2) REFEZIONE SCOLASTICA

RIF. BILANCIO	COSTI	
	Descrizione	Importo in Euro
	PERSONALE (CONIRAP)	861.173,00
	BENI E SERVIZI	
13028/0+13038/0	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOBILI	0,00
13029/2 + 13039/2	MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ARREDI	0,00
114212/0 +114312/0	MANUTENZIONE ORDINARIA E CONSUMI AUTOMEZZI	0,00
1302810/0	PROVVISTE GENERI ALIMENTARI E MATERIALI PER MENSA	400,00
108215/3 QUOTA	SPESE PER IL VESTIARIO	300,00
108313/0 spese rimborsate	ONERI DI ASSICURAZIONE SUGLI AUTOMEZZI	800,00
1302119/0+130216/0+1303119/0 +130316/0	SPESA PULIZIA LOCALI E DISINFESTAZIONE	8.300,00
130314/3	UTENZE GAS METANO	4.300,00
130218/0	PRODOTTI FARMACELUTICI	100,00
125314/0 + 1253187/0 QUOTA	QUOTA UTENZE SCUOLA MATERNA	9.500,00
126314/0+1263187/0 QUOTA	QUOTA UTENZE SCUOLA ELEMENTARE	18.000,00
1313187/0 + 131314/0 QUOTA	QUOTA UTENZE SCUOLA ASILO NIDO	3.440,00
127314/0 1273187/0 QUOTA	QUOTA UTENZE SCUOLA MEDIA	5.200,00
1303355/0 1303355/00 QUOTA	APPALTO REFEZIONE SCOLASTICA	898.170,00
1303356/0	SERVIZIO SUPPORTO REFEZIONE SCOLASTICA	0,00
1303350/0	FORNITURA LAVORO TEMPORANEO	11.000,00
130470/0	LICENZE UTILIZZO SOFTWARE	6.900,00
108361 QUOTA	ASSICURAZIONE DIPENDENTI	2.567,00
108345 QUOTA	ASSICURAZIONE IMMOBILI	980,00
	TRASFERIMENTI	
1305	SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE PASTI A TA	19.500,00
1015703 QUOTA	MODULISTICA ON LINE	0,00
1306	AMMORTAMENTO FINANZIARIO	0,00
	ACCANTIONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	52.819,00
	IMPOSTE E TASSE	
	IRAP NON IN OPZIONE	0,00
108719/0 spese rimborsate	TASSA DI CIRCOLAZIONE SUGLI AUTOMEZZI	60,00
	AMMORTAMENTI D'ESERCIZIO (beni immobili)	28.808,00
	TOTALE COSTI	1.222.517,00
RIF. BILANCIO	RICAVI	
	Descrizione	Importo in Euro
24142/0	CONTRIBUTI DA REGIONE	0,00
130102/1	MENSA DOCENTI	26.000,00
530324/0	PROVENTI REFEZIONE SCOLASTICA	950.000,00
530325/0	PASTI SERVIZI NON COMUNALI	14.000,00
730326/0	SERVIZIO MENSA DIPENDENTI ENTE	1.100,00
730328/0 QUOTA	SERVIZIO MENSA NON DIPENDENTI	8.000,00
730332/0	RIMBORSO SPESE ALTO	860,00
	QUOTA UTILIZZO FONDO ESERCIZIO FUNZIONI FONDAMENTALI 2021 E RELATIVO A VANZO VINCOLATO	89.830,23
	TOTALE RICAVI	1.089.790,23

3) SALE PUBBLICHE

RIF. BILANCIO	COSTI	
	Descrizione	Importo in Euro
	PERSONALE (CON IRAP)	6.645,00
	BENI E SERVIZI	
11428/0+ 11438/0 QUOTA	MANUTENZIONE ORDINARIA S TABILI DI PROPRIETA'	1.355,00
1143187/0+1143188/0+114314/0 QUOTA	UTENZE S TABILI DI PROPRIETA'	10.158,00
120316/0 QUOTA	SPESA PER LA PULIZIA DEI LOCALI	1.526,00
108361 QUOTA	ASSICURAZIONE DIPENDENTI	106,00
108345	ASSICURAZIONE IMMOBILI	200,00
	IMPOSTE E TASSE	
	IRAP	
	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00
	AMMORTAMENTI D'E SERCIZIO (beni immobili)	7.078,00
	TOTALE COSTI	19.990,00
RIF. BILANCIO	RICAVI	
	Descrizione	Importo in Euro
630412/0	PROVENTI PER L'USO DELLE SALE COMUNALI	5.000,00
	TOTALE RICAVI	5.000,00
	COPERTURA COSTI	25,01%

4) TRASPORTO SOCIALE

RIF. BILANCIO	COSTI	
	Descrizione	Importo in Euro
	PERSONALE (CON IRAP)	17.248,00
	BENI E SERVIZI	
132212/0+ 132312/0+114212/0 + 114312/0	MANUTENZIONE ORDINARIA E CONSUMI AUTOMEZZI ASSISTENZA SOCIALE	5.000,00
132411/0	NOLEGGIO AUTOVEICOLI (NUOVO)	7.500,00
108215/6 QUOTA	SPESE PER IL VESTIARIO	0,00
108217/5 108211/1 QUOTA	ACQUISTI ECONOMICI	0,00
1322127/0	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO	700,00
108313/0	ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	2.400,00
108361 QUOTA	ASSICURAZIONE DIPENDENTI	275,00
	TRASFERIMENTI	
132570/9	SERVIZIO TRASPORTO	30.000,00
	IMPOSTE E TASSE	
108719/0	TASSE SUGLI AUTOMEZZI COMUNALI	500,00
1327156/0	IRAP	
	AMMORTAMENTI D'ESERCIZIO (beni immobili)	0,00
	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00
	TOTALE COSTI	63.623,00
RIF. BILANCIO	RICAVI	
	Descrizione	Importo in Euro
590370/0	PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO ANZIANI	1.500,00
	TOTALE RICAVI	1.500,00
	COPERTURA COSTI	2,36%

5) CENTRI ESTIVI		
RIF. BILANCIO	COSTI	
	Descrizione	Importo in Euro
	PERSONALE (CON IRAP)	21.252,00
	BENI E SERVIZI	
1283850/0	CENTRO ESTIVO	20.000,00
1303355/0 QUOTA	QUOTA APPALTO REFEZIONE SCOLASTICA	18.330,00
108361 QUOTA	ASSICURAZIONE DIPENDENTI	338,00
	IMPOSTE E TASSE	
1287156/0	IRAP	0,00
	ACCANTONAMENTO A FONDO SV ALUTAZIONE CREDITI	0,00
	AMMORTAMENTI D'E SERCIZIO (beni immobili)	191,00
	TOTALE COSTI	60.111,00
RIF. BILANCIO	RICAVI	
	Descrizione	Importo in Euro
530328/0	INTROITI DA CENTRO ESTIVO	23.000,00
730528/0 QUOTA	SERVIZIO MENSA A NON DIPENDENTI	7.200,00
	QUOTA UTILIZZO FONDO ESERCIZIO FUNZIONI FONDAMENTALI 2021 E RELATIVO AVANZO VINCOLATO	1.833,27
	TOTALE RICAVI	32.033,27
	COPERTURA COSTI	53,29%

6) IMPIANTI SPORTIVI		
RIF. BILANCIO	COSTI	
	Descrizione	Importo in Euro
	PERSONALE (CON IRAP)	7.224,00
	BENI E SERVIZI	
11428/0+ 11438/0 QUOTA	MANUTENZIONE ORDINARIA STABILI DI PROPRIETA'	1.554,00
	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI (ARREDI E ATTREZZATURE)	0,00
126314/0 - 127314/0 - 1263187/0 - 1273187/0 QUOTA	UTENZE	14.249,00
123316/0 QUOTA	SPESE PER LA PULIZIA DEI LOCALI	16.700,00
108217/16 QUOTA	ACQUISTI ECONOMICI	0,00
108361 QUOTA	ASSICURAZIONE DIPENDENTI	115,00
108345 QUOTA	ASSICURAZIONE IMMOBILI	660,00
	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	11.838,00
	TRASFERIMENTI	
123570/2	CONTRIBUTO CITTA' METROPOLITANA PALESTRA LICEO	13.000,00
	IMPOSTE E TASSE	
	IRAP	0,00
	AMMORTAMENTI D'ESERCIZIO (beni immobili)	6.573,00
	TOTALE COSTI	65.340,00
RIF. BILANCIO	RICAVI	
	Descrizione	Importo in Euro
	TRASFERIMENTI	0,00
560346/2	PROVENTI PER L'USO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	30.000,00
	ALTRE ENTRATE	0,00
	TOTALE RICAVI	30.000,00
	COPERTURA COSTI	45,91%

7) TEATRO		
RIF. BILANCIO	COSTI	
	Descrizione	Importo in Euro
	PERSONALE (CON IRAP)	13.089,00
	BENI E SERVIZI	
12128/0+12138/0	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI IMMOBILI	0,00
12129/0+12139/0	MANUTENZIONE ORDINARIA BENI MOBILI	2.500,00
108211/1 QUOTA	SPESE AMMINISTRATIVE	3.200,00
121216/0+121316/0	SPESE PER SERVIZI AFFIDATI ALL'ESTERNO (PULIZIE, ETC)	0,00
108217/6	ACQUISTI ECONOMICI	300,00
121314/0	UTENZE	5.900,00
121391/1	SPESE PER RAPPRESENTAZIONI TEATRALI (compensi per prestazioni artistiche)	40.000,00
121291/2/3/4+121391/2/3/4	SPESE PER RAPPRESENTAZIONI TEATRALI (personale di vigilanza, spese pubblicitarie)	39.076,00
1213187/0 QUOTA	CANONE ENERGIA	28.000,00
108215/2 QUOTA	VESTIARIO	0,00
108361 QUOTA	ASSICURAZIONE DIPENDENTI	208,00
108345 QUOTA	ASSICURAZIONE IMMOBILI	1.782,00
121324/0	COMPENSO DIRETTORE ARTISTICO	5.000,00
1215	TRASFERIMENTI	
1216	AMMORTAMENTO FINANZIARIO	5.750,00
	IMPOSTE E TASSE	
121791/0	SLAE RAPPRESENTAZIONI	1.500,00
1217156/0	IRAP NON IN OPZIONE	0,00
	ACCANTONAMENTO A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	2.637,00
1219	AMMORTAMENTI D'ESERCIZIO (beni immobili)	24.000,00
	TOTALE COSTI	172.942,00

RIF.BILANCIO	RICAVI	
	Descrizione	Importo in Euro
550338/1	SPETTACOLI TEATRALI	49.859,04
550338/2	SERVIZIO DI GUARDAROBA	0,00
550338/3	CONTRIBUTI DAPRIVATI	10.000,00
550338/4	NOLEGGIO	9.693,40
550338/5	PROVENTI DIVERSI	3.388,00
	TOTALE RICAVI	72.940,44
	COPE RTURA DEI COSTI	42,18%

2.1.5 GLI INVESTIMENTI PREVISTI

1. “Bando Periferie”- importo finanziato € 6.000.000,00.

Verranno conclusi i lavori relativi agli interventi A (completamento delle rete ciclopedonale di connessione con il centro storico e la frazione di Cento), B (riqualificazione di alcuni spazi pubblici nella zona antistante la Stazione ferroviaria) e D (realizzazione di un nuovo tratto di Via Edera e conseguente adeguamento di un tratto esistente della strada stessa, realizzazione di un percorso ciclopedonale di collegamento tra la stazione SFM ed il centro Inail di Vigorso e passerella ciclopedonale di attraversamento del fiume Idice).

Inoltre, verranno conclusi i lavori relativi all'intervento C di “Riqualificazione dell'ex magazzino del grano”.

2. Teatro Consorziale di Budrio

Verranno avviati e conclusi i lavori di ristrutturazione generale ai fini dell'adeguamento alla normativa antincendio del Teatro Consorziale di Budrio.

3. Villa Rusconi

Nel corso del 2021 verranno approvati i progetti definitivo ed esecutivo relativi all'intervento di consolidamento post sisma, ai fini dell'adeguamento sismico, di Villa Rusconi a Mezzolara di Budrio.

4. Torre dell'Orologio

A seguito dell'approvazione del progetto esecutivo, verranno affidati nonchè avviati nell'anno 2021 i lavori di consolidamento post sisma, con raggiungimento di miglioramento sismico, della Torre dell'Orologio del Palazzo Comunale di Budrio.

5. Messa in sicurezza attraversamenti ferroviari

Con delibera di consiglio n. 14/2021 si è adottato l' “Atto ricognitivo all'Accordo di programma sottoscritto il 27/07/2009 tra il Comune di Budrio, la Regione Emilia Romagna e la FER Srl per la realizzazione di interventi infrastrutturali che interessano la tratta in Comune di Budrio della linea ferroviaria Bologna-Portomaggiore” e si provvederà alla chiusura dei seguenti passaggi a livello in sostituzione di quelli previsti ai punti 1 (“realizzazione di un'opera di superamento stradale e relativa connessione alla viabilità esistente del proseguimento di Via Edera per la eliminazione del P.L. di Via del Moro”) e 4 (“realizzazione di un sottopasso viario in sostituzione dell'attuale passaggio a livello n. 34 alla progr. Km 17+077 posto sulla Via Zenzalino”), dell'art. 2 dell'Accordo sottoscritto il 27/07/2009:

- P.L. n. 30 Via Banzi Cento (progr. Km 14+606);
- P.L. n. 40 Via Mingarano (progr. Km 20+090);
- P.L. n. 43 Via Bacchiere (progr. Km 21+244);

e dovranno essere realizzate delle opere compensative sulla viabilità finalizzate a migliorare l'accessibilità alle varie zone e a migliorare la percorribilità in sicurezza dei tratti stradali coinvolti, nonché opere aggiuntive, di pertinenza o funzionali alle stazioni ferroviarie della linea comprendenti alcuni interventi atti a migliorare l'accessibilità alle stazioni stesse, la mobilità pedonale, ciclabile e viaria con un investimento a carico del Comune di Budrio, pari a complessivi € 1.470.000,00 di cui € 400.000,00 relativi ad opere già realizzate in precedenza ma afferenti alle aree di pertinenza delle stazioni ferroviarie e pertanto ritenute ammissibili da FER e Regione Emilia Romagna

6. “Rotta torrente Idice”- importo finanziario € 570.000,00

A seguito dell'alluvione che ha interessato il Comune di Budrio in data 17/11/2019, proseguiranno i lavori, affidati nell'ultimo trimestre dell'anno 2020, relativi ai seguenti interventi:

- n. 16399 "Lavori di ripristino della sede stradale di Via Viazza destra danneggiata dalla rotta del torrente Idice";
- n. 16400 "Ripristino e manutenzione conglomerato stradale e segnaletica sulle Vie Rondanina, Ponti, Mingarano e dei Bachieri, a seguito dei danneggiamenti provocati dalla rotta del torrente Idice";
- n. 16401 "Rifacimento ponticelli sui canali esistenti di Via Ponti e Via Montefano danneggiati dalla rotta del torrente Idice";
- n. 16546 "Rimozione e smaltimento terre e detriti accumulati nelle aree prospicienti la rotta arginale di Via Viazza Destra";
- n. 16547 "Risagomatura dei fossi sulle strade comunali, smaltimento materiale e ripristino strade bianche".

Tali interventi dovranno essere conclusi entro il mese di Gennaio 2022.

7. Finanziamento € 180.000,00 Legge 160/2019

Nell'ambito dei finanziamenti di cui alla legge n. 160/2019, il Comune di Budrio potrà investire, per ciascuna delle annualità 2021-2022-2023, un importo di € 90.000,00 per la realizzazione di interventi di efficientamento energetico o sviluppo territoriale sostenibile.

8. Coperto Palazzetto dello Sport di Budrio

In funzione del reperimento delle necessarie risorse economiche, nel corso del 2021, verrà progettato e realizzato l'intervento di rifacimento del coperto del Palazzetto dello Sport di Budrio.

9. Messa in sicurezza e manutenzione viabilità

Si provvederà alla realizzazione di tali interventi in funzione del reperimento delle necessarie risorse economiche.

Di seguito si riporta la sintesi dei nuovi investimenti ad oggi in bilancio e su ciascuna annualità:

PIANO INVESTIMENTI - ANNO 2021

Bilancio	INTERVENTO	CONCESSIONI EDILIZIE-MONETIZZAZIONI-CONTRIBUTI DA PRIVATI	CONTRIBUTI REGIONE	CONTRIBUTI PROVINCIA	CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	MUTUI	
	descrizione	importo	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
C.d.C. 01 - Organi istituzionali							
2017526/0	Trasferimento Unione	5.200,00	5.200,00				
C.d.C. 10 - Urbanistica							
2106500/0	Analisi e progettazione urbanistica						

2107624/0	Restituzione oneri urbanizzazione	10.000,00	10.000,00	
C.d.C. 12 - Viabilità				
2121594/0	Manutenzione e sistemazione vie, piazze, marciapiedi	720.000,00	620.000,00	100.000,00
2121594/0	Manutenzione e sistemazione vie, piazze, marciapiedi – reiscr	15.874,87		15.874,87
2121594/0	Manutenzione e sistemazione vie, piazze, marciapiedi – reiscr	220.000,00	220.000,00	
2121595/0	Manutenzione viabilità (contributo RER - protezione civile) – reiscr	392.108,12	392.108,12	
2127501/0	Contributi per manutenzione strade vicinali	10.000,00	10.000,00	
C.d.C. 13 - Pubblica illuminazione				
2131606/0	Manutenzione straordinaria impianti pubblica illuminazione	31.000,00	31.000,00	
C.d.C. 14 - Patrimonio				
2141508/1	Acquisto aree			
2141509/0	Eventi sismici 2012 – Torre dell’Orologio Palazzo Comunale 168.750 €	160.312,50	160.312,50	
2141509/0	Eventi sismici 2012 – Torre dell’Orologio Palazzo Comunale – fpv	3.409,74	3.409,74	
2141511/0	Eventi sismici 2012 – Villa Rusconi 812.500 €	771.875,00	771.875,00	
2141511/0	Eventi sismici 2012 – Villa Rusconi – fpv	16.896,60	16.896,60	
2141512/1	Manutenzione edifici comunali - adeguamento 81/08	374.936,50	294.936,50	80.000,00
2141512/1	Manutenzione edifici comunali scuole medie	14.640,00		14.640,00
2141512/1	Manutenzione impianti idro-termo sanitari edifici comunali -reiscr	10.400,00	10.400,00	
2141512/3	Manutenzione straordinaria nell’ambito del bando periferie – reiscr	3.306.144,96	3.306.144,96	
2141512/3	Manutenzione straordinaria nell’ambito del bando periferie – fpv	747.540,67	747.540,67	
21471572/1	Trasferimento ad Acer per ripristino alloggi ERP	44.550,00	44.550,00	
C.d.C. 15 - Ambiente				
2151642/0	Manutenzione straordinaria parchi, giardini e aree verdi	15.000,00	15.000,00	
2151642/0	Boschetto urbano	7.800,00	7.800,00	
2151643/0	Spese per bonifiche	83.607,20	83.607,20	
2155504/1	Acquisizione beni mobili, macchine			
C.d.C. 18 - Servizi cimiteriali				
2181512/0	Acquisizione beni immobili - manutenzione straordinaria	20.000,00	20.000,00	
C.d.C. 19 – Lavori Pubblici				
2191514/1	Fabbricati (barriera fonoassorbente)	264.027,98	264.027,98	
2191514/1	Fabbricati (barriera fonoassorbente) – reiscrizione	35.972,02	35.972,02	
C.d.C. 20 - Biblioteca, musei e pinacoteca				
2201512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	10.000,00	10.000,00	
2205502/2	Acquisto e lavori Pinacoteca	10.000,00	10.000,00	
C.d.C. 21 – Teatro				
2211512/1	Teatro – acquisizione beni immobili-fabbricati fpv	630.229,67	130.229,67	500.000,00
C.d.C. 23 - Impianti sportivi				
2231512/3	Manutenzione fabbricati	280.000,00	241.936,00	38.064,00
2231512/3	Acquisizione beni immobili – fabbricati fpv scala palestra	58.578,06	58.578,06	
2237571/0	Contributi a società sportive	16.000,00	16.000,00	
22355121/0	Acquisto attrezzature sportive	7.000,00	7.000,00	

C.d.C. 25 - Scuola materna							
2251512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	90.000,00	90.000,00				
2255502/1	Arredi scuole materne	2.000,00	2.000,00				
C.d.C. 26 - Scuola elementare							
2261512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	30.000,00	30.000,00				
2265502/1	Arredi scuole elementari	2.000,00	2.000,00				
C.d.C. 27 - Scuola media							
2271512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	10.000,00	10.000,00				
2275502/1	Arredi scuola media	2.000,00	2.000,00				
C.d.C. 28 - Assistenza scolastica							
2282504/0	Acquisto ausili	1.000,00	1.000,00				
C.d.C. 30 - Refezione scolastica							
2305504/1	Attrezzature refezione	1.000,00	1.000,00				
C.d.C. 31 - Servizi per l'infanzia							
2311512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	10.000,00	10.000,00				
C.d.C. 33 - Interventi socio assistenziali							
2337668/0	Quota U2 enti di culto	8.927,50	8.927,50				
C.d.C. 36 - Servizio Informatico Associato							
2365530/1	Acquisti personal computer	20.000,00	20.000,00				
2197030303/0	Contributo ferrovie FER	98.061,88	98.061,88				
DA CREARE	Restituzione contributo progettazione	100.742,60	100.742,60				
Totale complessivo		8.668.835,87	2.459.619,41	5.460.637,59	0,00	248.578,87	500.000,00

PIANO INVESTIMENTI - ANNO 2022

Bilancio	INTERVENTO		CONCESSIONI EDILIZIE-MONETIZZAZIONI- CONTRIBUTI DA PRIVATI	CONTRIBUTI REGIONE	CONTRIBUTI PROVINCIA	CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	MUTUI
	descrizione	importo	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	C.d.C. 01 - Organi istituzionali						
2017526/0	Trasferimento Unione	10.000,00	10.000,00				
	C.d.C. 10 - Urbanistica						
2106500/0	Analisi e progettazione urbanistica						
2107624/0	Restituzione oneri urbanizzazione	10.000,00	10.000,00				
	C.d.C. 12 - Viabilità						
2121594/0	Manutenzione e sistemazione vie, piazze, marciapiedi	790.000,00	790.000,00				
2127501/0	Contributi per manutenzione strade vicinali	10.000,00	10.000,00				

C.d.C. 13 - Pubblica illuminazione

2131606/0	Manutenzione straordinaria impianti pubblica illuminazione	31.000,00	31.000,00
-----------	--	-----------	-----------

C.d.C. 14 - Patrimonio

2141508/1	Acquisto aree		
2141512/1	Manutenzione edifici comunali - adeguamento 81/08	358.611,57	268.611,57
			90.000,00
2141512/3	Manutenzione straordinaria nell'ambito del bando periferie	0,00	0,00

C.d.C. 15 - Ambiente

2151642/0	Manutenzione straordinaria parchi, giardini e aree verdi	30.000,00	30.000,00
2151642/0	Boschetto urbano	1.950,00	1.950,00
2155504/1	Acquisizione beni mobili, macchine		

C.d.C. 18 - Servizi cimiteriali

2181512/0	Acquisizione beni immobili - manutenzione straordinaria	20.000,00	20.000,00
-----------	---	-----------	-----------

C.d.C. 20 - Biblioteca, musei e pinacoteca

2201512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	10.000,00	10.000,00
2205502/2	Acquisto e lavori Pinacoteca	10.000,00	10.000,00

C.d.C. 23 - Impianti sportivi

2231512/3	Manutenzione fabbricati	60.000,00	60.000,00
2237571/0	Contributi a società sportive	16.000,00	16.000,00
22355121/0	Acquisto attrezzature sportive	7.000,00	7.000,00

C.d.C. 25 - Scuola materna

2251512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	30.000,00	30.000,00
2255502/1	Arredi scuole materne	2.000,00	2.000,00

C.d.C. 26 - Scuola elementare

2261512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	30.000,00	30.000,00
2265502/1	Arredi scuole elementari	2.000,00	2.000,00

C.d.C. 27 - Scuola media

2271512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	10.000,00	10.000,00
2275502/1	Arredi scuola media	2.000,00	2.000,00

C.d.C. 28 - Assistenza

	scolastica					
2282504/0	Acquisto ausili	1.000,00	1.000,00			
	C.d.C. 30 - Refezione scolastica					
2305504/1	Attrezzature refezione	5.000,00	5.000,00			
	C.d.C. 31 - Servizi per l'infanzia					
2311512/1	Acquisizione beni immobili – fabbricati	30.000,00	30.000,00			
	C.d.C. 33 - Interventi socio assistenziali					
2337668/0	Quota U2 enti di culto	0,00	0,00			
	C.d.C. 36 - Servizio Informatico Associato					
2365530/1	Acquisti personal computer	1.000,00	1.000,00			
	Totale complessivo	1.477.561,57	1.375.611,57	11.950,00	0,00	90.000,00
						0,00

PIANO INVESTIMENTI - ANNO 2023

Bilancio	INTERVENTO		CONCESSIONI EDILIZIE-MONETIZZAZIONI- CONTRIBUTI DA PRIVATI	CONTRIBUTI REGIONE	CONTRIBUTI PROVINCIA	CONTRIBUTI ALTRI ENTI PUBBLICI	MUTUI
	descrizione	importo	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
	C.d.C. 01 - Organi istituzionali						
2017526/0	Trasferimento Unione	10.000,00	10.000,00				
	C.d.C. 06 – Servizi economico finanziari						
2061025199/0	Fondo liquidazione società partecipata C/Capitale						
	C.d.C. 08 – Economato						
2085504/0	mobili e arredi						
2085506/0	Mezzi di trasporto						
20855121/0	impianti e macchinari						
20855122/0	attrezzature						
	C.d.C. 10 - Urbanistica						
2106500/0	Analisi e progettazione urbanistica						
2107624/0	Restituzione oneri urbanizzazione	10.000,00	10.000,00				
	C.d.C. 12 - Viabilità						
2121594/0	Manutenzione e sistemazione vie, piazze, marciapiedi	600.000,00	600.000,00				
2127501/0	Contributi per manutenzione strade vicinali	10.000,00	10.000,00				
	C.d.C. 13 - Pubblica illuminazione						
2131606/0	Manutenzione straordinaria impianti pubblica illuminazione	31.000,00	31.000,00				

C.d.C. 14 - Patrimonio				
2141508/1	Acquisto aree			
2141512/1	Manutenzione edifici comunali - adeguamento 81/08	350.000,00	260.000,00	90.000,00
2141512/3	Manutenzione straordinaria nell'ambito del bando periferie fpv			
C.d.C. 15 - Ambiente				
2151642/0	Manutenzione straordinaria parchi, giardini e aree verdi	35.000,00	35.000,00	
2151642/0	Boschetto urbano			
2155504/1	Acquisizione beni mobili, macchine			
C.d.C. 18 - Servizi cimiteriali				
2181512/0	Acquisizione beni immobili - manutenzione straordinaria	20.000,00	20.000,00	
2181670/0	costruzione e ampliamento cimiteri			
C.d.C. 20 - Biblioteca, musei e pinacoteca				
2201512/1	Acquisizione beni immobili - fabbricati	10.000,00	10.000,00	
2205502/2	Acquisto e lavori Pinacoteca	10.000,00		10.000,00
C.d.C. 21 - Teatro				
2211512/1	Teatro – acquisizione beni immobili-fabbricati			
C.d.C. 23 - Impianti sportivi				
2231512/3	Manutenzione fabbricati	60.000,00	60.000,00	
2237571/0	Contributi a società sportive	16.000,00	16.000,00	
22355121/0	Acquisto attrezzature sportive	7.000,00	7.000,00	
C.d.C. 25 - Scuola materna				
2251512/1	Acquisizione beni immobili – fabbricati	30.000,00	30.000,00	
2255502/1	Arredi scuole materne	2.000,00	2.000,00	
C.d.C. 26 - Scuola elementare				
2261512/1	Acquisizione beni immobili – fabbricati	30.000,00	30.000,00	
2265502/1	Arredi scuole elementari	2.000,00	2.000,00	
C.d.C. 27 - Scuola media				
2271512/1	Acquisizione beni immobili – fabbricati	30.000,00	30.000,00	
2275502/1	Arredi scuola media	2.000,00	2.000,00	
C.d.C. 28 - Assistenza scolastica				
2282504/0	Acquisto ausili	1.000,00	1.000,00	
C.d.C. 30 - Refezione scolastica				
2305504/1	Attrezzature refezione	5.000,00	5.000,00	
C.d.C. 31 - Servizi per l'infanzia				
2315504/1	Attrezzature nido			
2311512/1	Acquisizione beni immobili – fabbricati	21.923,17	21.923,17	
C.d.C. 33 - Interventi socio assistenziali				
23312219/0	Manutenzione immobili Acer			

2337668/0	Quota U2 enti di culto	0,00	0,00				
	C.d.C. 36 - Servizio Informatico Associato						
2365530/1	Acquisti personal computer	1.000,00	1.000,00				
	Totale complessivo	1.293.923,17	1.193.923,17	10.000,00	0,00	90.000,00	0,00

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2021 - 2023
(NOTA AGGIORNAMENTO)**

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

2.2 PARTE SECONDA

2.2.1 PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2021/2023

La programmazione triennale dei fabbisogni è stata approvata con deliberazione di giunta n. 133 del 6/11/2020 comprensiva del parere del Collegio dei revisori dei conti.

In essa veniva stabilito anche di:

1) di Approvare il Piano Triennale di Fabbisogno di Personale (PTFP) 2020/2022 - aggiornamento 2020/2021, il quale risultando coerente con gli atti e i documenti di più complessiva programmazione dell'Ente, integra la precedente programmazione. Si riporta di seguito il Piano Occupazionale del Comune di Budrio anno 2020/2021, ossia lo schema di reclutamenti programmati riassunto per categorie e profili, procedure di reclutamento, motivazione e spazio occupazionale:

ANNO 2020 ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

SETTORE AFFARI GENERALI

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	B1	Esecutore amministrativo	Selezione Pubblica tramite chiamata nominativa di iscritto alle liste del collocamento obbligatorio ai sensi della L. 68/1999	Bisogno emergente dalla cessazione di altro dipendente per pensione	((€ 27.700,00))

SETTORE LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONI/AMBIENTE

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	D	Istruttore direttivo tecnico	concorso o scorrimento di graduatoria utile	Nuovo bisogno emergente dalla cessazione di altro dipendente	((€ 35.700,00))
1	B	Esecutore tecnico	Selezione Pubblica tramite chiamata nominativa di iscritto alle liste del collocamento obbligatorio ai sensi della L. 68/1999	Assunzione in quota obbligatoria già programmata nel PTFP 2018-2020 con assunzione effettuata nel 2018 seguita da cessazione nello stesso anno	((€ 27.700,00))

SETTORE RISORSE E CONTROLLI

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	C	Istruttore amministrativo-contabile	Mobilità/concorso o scorrimento di graduatoria utile	Bisogno emergente dalla cessazione di altro dipendente di cat. C per mobilità	((€ 34.300,00))

SETTORE SERVIZI ECONOMICO-FINANZIARI

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	C	Istruttore amministrativo-contabile	Mobilità/concorso o scorrimento di graduatoria utile	Bisogno emergente dalla cessazione di altro dipendente per pensionamento	((€ 34.300,00))

SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	D	Istruttore direttivo amministrativo-contabile	Mobilità/concorso o scorrimento di graduatoria utile	Nuovo bisogno emergente derivato dalla necessità di ricoprire il ruolo di responsabile del servizio istruzione	€ 35.700,00

COMANDO POLIZIA LOCALE

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	C	Agente di PL	Mobilità	Riqualificazione di un posto di cat. C degli AA.GG in mobilità volontaria.	((€ 34.300,00)) € 1.400,00

TOTALE CAPACITA' ASSUNZIONALE IMPIEGATA PER REALIZZARE IL PIANO OCCUPAZIONALE 2020	€ 37.100,00
---	--------------------

ANNO 2021
ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

SETTORE TRIBUTI

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	D	Istruttore direttivo amministrativo-contabile	Mobilità/concorso o scorrimento di graduatoria utile	Bisogno emergente dalla cessazione di altro dipendente per pensionamento di cat. C	((€ 34.300,00)) € 1.400,00

SERVIZIO PERSONALE

N. unità da reclut.	Cat. giur.	Profilo	Procedura	Motivazione	Capacità assunzionale (*)
1	D	Istruttore direttivo amministrativo-contabile		Rientro personale a seguito di revoca funzioni conferite all'Unione Terre di Pianura relative al servizio personale decorrenza 01/01/2021	€ 35.700,00 (non utilizza capacità assunzionale)
1	C	Istruttore amministrativo-contabile	Mobilità/concorso o scorrimento di graduatoria utile	Nuovo bisogno emergente derivato dalla necessità di implementare il servizio personale a seguito di revoca funzioni conferite all'Unione Terre di Pianura relative al servizio personale decorrenza 01/01/2021	€ 34.300,00

TOTALE CAPACITA' ASSUNZIONALE IMPIEGATA PER REALIZZARE IL PIANO OCCUPAZIONALE 2021	€ 35.700,00
---	--------------------

(*) gli importi di capacità assunzionale indicati tra la doppia parentesi sono relativi a personale da sostituire e quindi la relativa spesa è già conteggiata nei rendiconti approvati

2) di dare atto che:

- il Piano triennale delle Azioni Positive 2019/2021, ex art. 48 D.lgs n.198/2006, approvato con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 77 del 20/12/2019 e valevole per l'Unione ed i Comuni ad essa aderenti;
- il rispetto, ai sensi della Legge 296/2006, art.1, comma 557 e seguenti, del vincolo della riduzione tendenziale della spesa per il personale;
- le note acquisite al protocollo generale dell'Unione Terre di Pianura attestanti l'inesistenza di situazioni di soprannumero o eccedenze di personale;
- l'Ente non versa nelle situazioni strutturali deficitarie secondo le indicazioni dell'art. 242 del D.Lgs. 267/2000;
- l'Ente ha attivato la piattaforma telematica per la certificazione dei crediti (art. 27 del D.L. n. 66/2014);
- l'Ente ha rispettato i termini di approvazione del bilancio di previsione, deliberazione del Consiglio comunale n. 6 del 15/04/2020, ed ha approvato il conto consuntivo con deliberazione di Consiglio Comunale n. 119 del 29/06/2020 nonché ha trasmesso i dati relativi a tali atti alla banca dati delle amministrazioni pubbliche entro 30 giorni dal termine previsto per la loro approvazione (DL n. 113/2016 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2016, n. 160);
- l'Ente ha approvato, in ottemperanza all'obbligo previsto dall'art. 10 del D.Lgs. 150/2009, il Piano della Performance con deliberazione della Giunta n. 8 del 21/01/2020.

3) di dare, altresì, atto che:

- l'allegato B) alla presente deliberazione attesta la spesa del personale, ricalcolata con i criteri individuati dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 9/2006, dal comma 7, dell'art. 14 del D.L. n. 78/2010, dalle Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze 28 marzo 2008 n. 34748, e 28 febbraio 2008 n. 8, dalla deliberazione della Corte dei Conti Sezione Autonomie n. 3 del 21.01.2010, dalla deliberazione della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie n. 14 del 28.12.2011;
- l'allegato C) attesta la capacità assunzionale dell'Ente, elaborata in applicazione dell'art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019, del D.M. 17 marzo 2020, della circolare ministeriale n. 1374 del 08.06.2020 nonché della deliberazione della Giunta dell'Unione di Terre di Pianura n. 34 del 20.07.2020;
- l'allegato D) evidenzia il calcolo del limite per assunzioni a tempo determinato previsto dall'art. 9 del D.L. n. 78/2010; le limitazioni previste da detto art. 9 non si applicano ai Comuni colpiti dal sisma del 20 e 29 maggio 2012, a decorrere dall'anno 2013 e per tutto il periodo dello stato di emergenza.

4) di autorizzare il Servizio Personale, su richiesta formale dell'organo di vertice dell'Ente, a ripristinare le condizioni quali-quantitative dell'organico precedente a cessazioni intervenute e non programmate nella presente deliberazione. Le modalità di reclutamento, in tale circostanza, saranno individuate in modo da realizzare il rispetto dei vincoli in materia di assunzione di personale e a garanzia del principio di economicità procedurale. Sarà cura del Servizio Personale verificare preventivamente la permanenza delle condizioni relative alla capacità assunzionale dell'Ente. Sono, inoltre, fatte salve le procedure di cui all'art. 36 del d.lgs 165/2001 atte fronteggiare i bisogni emergenti e temporanei dell'Ente ovvero l'istituto del comando temporaneo di personale di altre amministrazioni.

Con l'entrata in vigore del Decreto-legge n. 34/2019 in materia di assunzioni di personale e con la circolare sul DM attuativo dell'art. 33, comma 2, si sono stabilite nuove modalità di calcolo della capacità assunzionale degli Enti.

Il c.d. Decreto Crescita (D.L. n. 34/2019), all'articolo 33, ha introdotto una modifica significativa della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo il superamento delle attuali regole fondate sul *turn-over* e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile, basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale. A seguito di intesa in Conferenza Stato-città in data 11 dicembre 2019 e tenuto conto di

quanto deliberato dalla Conferenza medesima in data 30 gennaio 2020, è stato adottato il decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 17 marzo 2020 recante Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni, disponendo specificatamente l'entrata in vigore del provvedimento a decorrere dal 20 aprile 2020, in luogo della data del 1° gennaio 2020 come previsto inizialmente, al fine di così regolare meglio il passaggio al nuovo regime.

La disciplina del Decreto attuativo

Il decreto, oltre alla decorrenza del nuovo regime, disciplina i seguenti ambiti:

1. specificazione degli elementi che contribuiscono alla determinazione del rapporto spesa di personale/entrate correnti al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione;
2. individuazione delle fasce demografiche e dei relativi valori-soglia;
3. determinazione delle percentuali massime di incremento annuale.

Il nuovo regime sulla determinazione della capacità assunzionale dei Comuni previsto dall'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019 si applica a decorrere dal 20 aprile 2020.

Al momento il Comune di Budrio dopo l'uscita dall'Unione sta predisponendo la nuova programmazione del fabbisogno che sarà inserita nel DUP contestualmente all'approvazione della relativa delibera di Giunta.

In merito agli ulteriori strumenti di programmazione il principio contabile applicato della programmazione (Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011) ha testualmente previsto "Nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione. Tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni. Si fa riferimento ad esempio, al programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.lgs. n. 50/2016 e al piano triennale di contenimento della spesa di cui all'art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007. Nel caso in cui i termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione previsti dalla normativa vigente precedano l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione devono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nel DUP. Nel caso in cui la legge preveda termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione successivi a quelli previsti per l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione possono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nella nota di aggiornamento al DUP. I documenti di programmazione per i quali la legge non prevede termini di adozione o approvazione devono essere inseriti nel DUP.

In particolare, si richiamano i termini previsti per l'approvazione definitiva del programma triennale delle opere pubbliche dall'articolo 5, comma 5, del decreto MIT n. 14 del 16 gennaio 2018 concernente Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali: "Successivamente alla adozione, il programma triennale e l'elenco annuale sono pubblicati sul profilo del committente. Le amministrazioni possono consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma. L'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, comunque, in assenza delle consultazioni, entro sessanta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma, nel

rispetto di quanto previsto al comma 4 del presente articolo, e con pubblicazione in formato open data presso i siti informatici di cui agli articoli 21, comma 7 e 29 del codice. Le amministrazioni possono adottare ulteriori forme di pubblicità purché queste siano predisposte in modo da assicurare il rispetto dei termini di cui al presente comma”1”.

Di seguito vengono riproposti gli strumenti di programmazione approvati con il DUP 2021-2023 e con la relativa Nota di aggiornamento.

2.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche 2021-2023 ed elenco annuale 2021

In merito alla programmazione delle opere pubbliche l'art. 21 del D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii prevede

- comma 1, le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali;

- comma 3, il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'articolo 23, comma 5;

Il successivo Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14/2018 ha approvato la procedura e gli schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, dei suoi aggiornamenti annuali e dell'elenco annuale dei lavori pubblici;

A questo proposito si rammenta che lo schema di programma, prima dell'approvazione, sarà pubblicato per 30 giorni consecutivi all'Albo Pretorio online e sul sito internet comunale;

Si riportano di seguito il riepilogo delle schede del programma adottate con la delibera di giunta di approvazione delle Note di aggiornamento al DUP ed approvate dall'organo consiliare contestualizzate al DUP 2021-2023 ed alla relativa Nota di aggiornamento:

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BUDRIO****QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno 2021	Secondo anno 2022	Terzo anno 2023	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.019.314,00	0,00	0,00	1.019.314,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
stanziamenti di bilancio	951.936,00	700.000,00	300.000,00	1.951.936,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.271.250,00	700.000,00	300.000,00	3.271.250,00

Il referente del programma
(Ing. Lorenzo Cazzola)

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BUDRIO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete

Il referente del programma
(Ing. Lorenzo Cazzola)

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BUDRIO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione e - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già induso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
												0.00	0.00	0.00	0.00

Il referente del programma
(Ing. Lorenzo Cazzola)

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione e codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno 2021	Secondo anno 2022	Terzo anno 2023	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia
	1	J54B18000030002	2021	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	05-11-093	Consolidamento post sisma con ragguaglio di miglioramento sismico di Villa Rusconi a Mezzolara di Budrio	2	812.500,00	0,00	0,00	0,00	812.500,00	0,00		0,00		NO
	2	J54B18000040002	2021	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	05-11-093	Consolidamento post sisma con ragguaglio di miglioramento sismico della Torre dell'Orologio del Palazzo Comunale	2	168.750,00	0,00	0,00	0,00	168.750,00	0,00		0,00		NO
	3	J56E20000010007	2021	Laura Pollacci	si	no	8	237	037008	ITH55	01	02-11-120	Realizzazione barriera fonoassorbente comparto ANS A 120 (ex C2.3D)	2	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		300.000,00	6	NO
	4	J57H21000460004	2021	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	01-01-013	Pavimentazione di via Banzì Cento ed adeguamento infrastrutturale ed impiantistico di via dei Bachieri e via Mingarano in corrispondenza dei tratti interessati dai lavori di realizzazione dei sottopassi stradali da parte di FER.	1	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00		0,00		NO
	5	J57H21000480004	2021	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	01-01-999	Interventi di riqualificazione dei parcheggi e delle aree antistanti le stazioni ferroviarie	1	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00		0,00		NO
	6	J59H20000130004	2021	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	05-12-098	Rifacimento coperto Palazzetto dello Sport di Budrio	1	280.000,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00		0,00		NO
	7	J58B20000770004	2021	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	05-08-083	Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza degli edifici scolastici	2	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00		0,00		NO
	8	J57H21000470004	2021	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	01-01-013	Messa in sicurezza e manutenzione viabilità (strade, piazze, marciapiedi, parcheggi, etc.)	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		NO
	9	J51B20000720004	2022	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	01-01-014	Realizzazione di nuovi collegamenti ciclabili di Vigorso e Santissimo-Mezzolara	1	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00		0,00		NO
	10		2022	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	05-99-191	Interventi di riqualificazione pertinenze stazioni di Budrio, Budrio Centro e Mezzolara di Budrio	1	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		NO
	11		2022	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	01-01-013	Messa in sicurezza e manutenzione viabilità (strade, piazze, marciapiedi, parcheggi, etc.)	1	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		NO
	12		2023	Lorenzo Cazzola	si	no	8	237	037008	ITH55	07	01-01-013	Messa in sicurezza e manutenzione viabilità (strade, piazze, marciapiedi, parcheggi, etc.)	1	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		NO
															2.271.250,00	700.000,00	300.000,00	0,00	3.271.250,00	0,00	0,00	#RIFI		

Note

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma
 (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 (3) Indica il CUP (cf. articolo 3 comma 1)

Il referente del programma
 (Ing. Lorenzo Cazzola)

**ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BUDRIO**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
	J54B18000030002	Consolidamento post sisma con raggiungimento di miglioramento sismico di Villa Rusconi a Mezzolara di Budrio	Lorenzo Cazzola	812.500,00	812.500,00	CPA	2	SI	SI	2	0000292468	UNIONE DI COMUNI "TERRE DI PIANURA"	NO
	J54B18000040002	Consolidamento post sisma con raggiungimento di miglioramento sismico della Torre dell'Orologio del Palazzo Comunale	Lorenzo Cazzola	168.750,00	168.750,00	CPA	2	SI	SI	2			NO
	J56E20000010007	Realizzazione barriera fonoassorbente comparto ANS.A 12D (ex C2.3D)	Lorenzo Cazzola	300.000,00	300.000,00	AMB	2	SI	SI	2	0000292468	UNIONE DI COMUNI "TERRE DI PIANURA"	NO
	J57H21000460004	Pavimentazione di via Banzi Cento ed adeguamento infrastrutturale ed impiantistico di via dei Bachieri e via Mingarano in corrispondenza dei tratti interessati dai lavori di realizzazione dei sottopassi stradali da parte di FER.	Lorenzo Cazzola	250.000,00	250.000,00	CPA	1	SI	SI	2	0000292468	UNIONE DI COMUNI "TERRE DI PIANURA"	NO
	J57H21000480004	Interventi di riqualificazione dei parcheggi e delle aree antistanti le stazioni ferroviarie	Lorenzo Cazzola	140.000,00	140.000,00	CPA	1	SI	SI	2	0000292468	UNIONE DI COMUNI "TERRE DI PIANURA"	NO
	J59H200000130004	Rifacimento coperto Palazzetto dello Sport di Budrio	Lorenzo Cazzola	280.000,00	280.000,00	CPA	1	SI	SI	2	0000292468	UNIONE DI COMUNI "TERRE DI PIANURA"	NO
	J58B20000770004	Manutenzione straordinaria e messa in sicurezza degli edifici scolastici	Lorenzo Cazzola	120.000,00	120.000,00	CPA	2	SI	SI	2			NO
	J57H21000470004	Messa in sicurezza e manutenzione viabilità (strade, piazze, marciapiedi, parcheggi, etc.)	Lorenzo Cazzola	200.000,00	200.000,00	CPA	1	SI	SI	2			NO

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Il referente del programma
(Ing. Lorenzo Cazzola)

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BUDRIO**

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

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

Il referente del programma
(Ing. Lorenzo Cazzola)

2.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

PIANO ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI PER IL TRIENNIO 2021/2022/2023

L'art. 58 della Legge 133 del 6 agosto 2008, richiede che il Comune, allo scopo di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare, provveda alla redazione di un Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, sulla base di un apposito elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

La procedura di ricognizione ed eventuale riclassificazione degli immobili prevista dalla legge sopra richiamata, consente una semplificazione dei processi di valorizzazione del patrimonio immobiliare di questo Comune, nell'evidente obiettivo di soddisfare le esigenze di miglioramento dei conti pubblici, di riduzione e contenimento dell'indebitamento e di ricerca di nuovi proventi destinabili a finanziamento degli investimenti.

L'elenco dei beni immobili da valorizzare e alienare, i cui valori si intendono determinati in via preliminare e presuntiva, soggetto a pubblicazione insieme alla deliberazione che lo approva mediante le forme previste dal relativo regolamento in materia, ha effetto dichiarativo della proprietà, in assenza di precedenti trascrizioni e produce gli affetti previsti dall'art.2644 del Codice Civile, nonché gli effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene in catasto.

L'inserimento degli immobili in tale piano ne ha determinato la conseguente classificazione come patrimonio disponibile, previo adeguamento, per alcuni di essi, se necessario, degli strumenti urbanistici vigenti.

La Corte Costituzionale, con sentenza n. 340 del 30 dicembre 2009, ha accolto il ricorso presentato, tra gli altri, dalla Regione Emilia Romagna contro l'art. 58, comma 2, del D.L. 112/2008, dichiarando l'illegittimità costituzionale di tale norma statale.

Precisato che tale norma prevedeva che l'approvazione da parte del Consiglio del "Piano delle alienazioni" producesse, tra gli altri, effetto di variante automatica agli strumenti urbanistici.

La Regione Emilia Romagna non ha predisposto una propria normativa di dettaglio che disciplini la procedura di variante urbanistica collegata al Piano delle Alienazioni, per cui la mancata emanazione di una normativa regionale ad hoc comporta, da parte dell'Ente, il seguire la procedura di variante urbanistica prevista in generale della legislazione urbanistica regionale.

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari si compone di più schede (agli atti presso il Servizio Ambiente e Patrimonio), come da elencazione a seguire. Le schede e le stime relative agli immobili sono state redatte nel rispetto delle diverse metodologie di stima:

le fonti estimative utilizzate fanno riferimento ai valori O.M.I. (Osservatorio Mercato Immobiliare) dell'Agenzia delle Entrate, ai valori della Delibera di Giunta n.79/2019 "VALORI DI RIFERIMENTO DELLE AREE FABBRICABILI AI FINI DELL'IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI" oltre che a metodologie analitiche ed a indagini dirette di mercato.

N. Ord.	Foglio	Particella	Sub.	Classamento	Indirizzo	Descrizione Immobile	Valore Presunto €	Annualità
1/0	36	743,744, 718p, 716p, 707p		Seminativo 1	Via Riccardina Mezzolara	Pista Ciclabile		
2/0	26	22 (graffata 23,24), 25		D/1	Via Cavalle 62	Ex impianto Eni	40.000,00	2021
2/1	26	21	1,2	A/3-Cl. 1- Vani 5, C/6-Cl. 4-20 Mq.	Via Cavalle 60	Ex impianto Eni - Alloggio Custode	55.000,00	2021
3/0	119	558 (gia part. 1p.)		Prato 1 - are D1 Mq. 42	Via Capestrara	Viabilità - area ospedaliera		
3/1	119	191 sub. 6p. (gia part. 1p.)		Area Urbana	Via Capestrara	Viabilità - area ospedaliera		
4/0	36	727		Area Urbana (Mq. 110)	Via Cavazza	Viabilità		
5/0	109	142	2	A4-Cl.3-vani 11	via Zanzalino Nord	Ex casa colonica - Podere S. Pancrazio	380.000,00	2021
5/1	109	142	3	C/6-Cl.1-26mq	via Zanzalino Nord	Ex casa colonica - Podere S. Pancrazio		
5/2	109	142	4	C/6-Cl.1-46mq	via Zanzalino Nord	Ex casa colonica - Podere S. Pancrazio		
5/3	109	142	5	C/2-Cl.2-26mq	via Zanzalino Nord	Ex casa colonica - Podere S. Pancrazio		
5/4	109	142	6	D/10	via Zanzalino Nord	Ex casa colonica - Podere S. Pancrazio		
5/5	109	142	7	C/2-Cl.2-17mq	via Zanzalino Nord	Ex casa colonica - Podere S. Pancrazio		
6/0	109	556		Sem. Arbor. 1 Mq. 1776	Via Zanzalino Nord	Area edificabile	360.000,00	2021
7/0	119	738-731		Area Urbana Mq. 5 + 6	Via A.Costa-Via Benni	Viabilità		
8/0	135	155-153		Sem. Arbor. 1 Mq. 1849	Via Menghini/Trebbi	Viabilità		
9/0	118	325		Seminativo 1 Mq. 43	Via D'Ormea	Viabilità		
10/0	118	350	3	A/4-Cl.3-vani 4,5-63mq	via Gramsci 46	Alloggio	54.000,00	2021
11/0	128	323p.		Area Urbana	Via Martiri Antifascisti	Percorso ciclopedonale	30.000,00	2021
12/0	118	95p., 94p.		Area Urbana Mq. 81	Via del Moro	Area edificabile	34.000,00	2021
13/0	27	399,413		Seminativo 1 e Sem. Arbor. 1	Via Donzetti	Viabilità		
14/0	118	248	2	A/4-Cl.3-vani 5,5-79mq	via D'Ormea 7	Alloggio	70.000,00	2021
15/0	18	36 sub 2, 4, 1, 3 - 40 sub 1, 2 - 34 - 38		A/4 A/5	Via Miserabili Duglio 34,38	UU.II. (Alloggi, accessori, terreno)	307.000,00	2023
16/0	118	491p		Seminativo 1 242,50 mq	via Europa	terreno	42.000,00	2020 alienato
17/0	118	482, 487, 488, 489, 490p, 501p		Seminativo 1 685 mq	via Europa-via Edera	terreni	38.000,00	2021
18/0	119	34	6	B/4-Cl.U-876 mq	Piazza Matteotti	Ufficio Pubblico(ex pretura)	500.000,00	2022
							400.000,00	2023
18/1	119	34	7	A/3-Cl. 3- Vani 3,5-63 Mq.	Piazza Matteotti	Abitazione (ex pretura)	400.000,00	2022
18/2	119	34	8	A/3-Cl. 3- Vani 5-97 Mq.	Piazza Matteotti	Abitazione (ex pretura)		
18/3	119	34	9	A/3-Cl. 3- Vani 7,5-125 Mq.	Piazza Matteotti	Abitazione (ex pretura)		
18/4	119	34	10	A/3-Cl. 3- Vani 7-135 Mq.	Piazza Matteotti	Abitazione (ex pretura)		
19/0	87	239,241			Via Zanzalino Nord - via Ghiaradino	Viabilità		

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2021-2022-2023	
	Euro
ANNO 2021	1.023.000,00
ANNO 2022	900.000,00
ANNO 2023	707.000,00

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2021-2022 **(art. 21 del D.Lgs. 50/2016)**

L'art. 21 del D.Lgs. 50/2016, dispone che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma biennale degli acquisti di beni e servizi, nonché i relativi aggiornamenti annuali nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio.

Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati.

Il D.Lgs. N. 59/2017 "Correttivo appalti" all'art. 21 comma 1 stabilisce che il programma triennale dei lavori pubblici e il programma biennale degli acquisti di beni e servizi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico finanziaria. Il comma 8 dello stesso articolo rinvia al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti l'adozione del decreto per la definizione degli schemi tipo e le informazioni minime che detti elenchi devono contenere, delle modalità di aggiornamento, dei criteri di formazione e definizione.

Di seguito si riportano le schede del programma biennale :

ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021-2022

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI BUDRIO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno 2021	Secondo anno 2022	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	569.524,00	1.620.000,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	569.524,00	1.620.000,00	2.189.524,00

Il referente per la compilazione del programma
Dott. Francesco Palladino

Il referente per la pubblicazione del programma
Ing. Lorenzo Cazzola

Note

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

