



**COMUNE di ROGNO**  
*(Provincia di Bergamo)*

**DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE**  
**(D.U.P.)**  
**SEMPLIFICATO**

**PERIODO: 2022-2023-2024**  
(Enti con popolazione fino a 5.000 abitanti)

## **SOMMARIO**

### **PARTE PRIMA**

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

##### **PREMESSA**

##### **1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

##### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma  
associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

##### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

##### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

##### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

## PARTE SECONDA

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

#### **A. Entrate**

Tributi e tariffe dei servizi pubblici  
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale  
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

#### **B. Spese**

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale  
Programma triennale del personale  
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi  
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche  
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

#### **C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa**

#### **D. Principali obiettivi delle missioni attivate**

#### **E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**

#### **F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

#### **G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

#### **H. Altri eventuali strumenti di programmazione**

## PREMESSA

La programmazione nelle pubbliche amministrazioni garantisce l'attuazione del principio costituzionale del buon andamento (art. 97) in quanto è diretta ad assicurare un ottimale impiego delle risorse secondo i canoni di efficacia, efficienza ed economicità. Essa inoltre rende concreto il principio della democrazia partecipativa, in quanto fornisce gli strumenti per "valutare" l'operato dell'azione amministrativa conoscendo preventivamente gli obiettivi dichiarati e, successivamente, i risultati raggiunti. In sostanza, dunque, un corretto processo di programmazione è espressione di una amministrazione moderna che intende fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative ed anche finanziarie.

Già l'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali scriveva come la programmazione rappresenti "il «contratto» che il governo politico dell'ente assume nei confronti dei cittadini e degli altri utilizzatori del sistema di bilancio stesso. L'attendibilità, la congruità e la coerenza dei bilanci è prova della affidabilità e credibilità dell'Amministrazione. Gli utilizzatori del sistema di bilancio devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi".

Il compito di un'amministrazione è quello di sviluppare il proprio territorio e di migliorare il benessere dei propri cittadini, nel rispetto delle regole e dei ruoli istituzionali che il nostro ordinamento ha stabilito. Questo compito, assai difficile oggi a causa del contesto economico ancora critico e della scarsità di risorse a disposizione per soddisfare i bisogni fondamentali della comunità, diventa impossibile senza una efficace attività di programmazione in grado di mettere a fuoco gli obiettivi che, all'interno dei principi e dei valori da cui siamo mossi, riteniamo strategici. Programmare significa quindi fare delle scelte, nella consapevolezza che le risorse sono limitate rispetto ai bisogni e che nell'individuare le priorità "irrinunciabili", altre esigenze vengono sacrificate. Programmare significa anche stringere un patto di trasparenza e di lealtà con i cittadini, perché nel dichiarare preventivamente quelli che sono gli obiettivi che si intendono raggiungere entro la fine del mandato amministrativo, ci si espone al "giudizio" finale sui risultati che saranno conseguiti. Consapevoli dell'importanza del compito che ci è stato assegnato, affidiamo a questo documento "l'immagine" di come vorremmo migliorare il nostro comune e attraverso quali azioni intendiamo concretizzare tale risultato, affinché ognuno possa valutare in anticipo la rispondenza degli obiettivi con i reali bisogni della collettività e seguire progressivamente la loro concreta attuazione.

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il DUP, che rappresenta la principale innovazione introdotta nel panorama degli strumenti di programmazione dalla riforma del sistema contabile, è disciplinato dall'art. 170 del TUEL, così come modificato, in ultimo, dal D.lgs. n. 126/2014. Il DUP, che si compone della Sezione Strategica (SeS) e della Sezione Operativa (SeO), costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione.

L'art. 170 stabilisce che il Dup deve essere predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.lgs. n. 118/2011, che disciplina il contenuto minimo del documento. Gli enti con popolazione fino a 5.000 abitanti predispongono il DUP semplificato. La norma citata fissa anche i termini per l'adozione del documento; infatti, in base a tale disposizione:

- entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il DUP per le conseguenti deliberazioni;
- entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del DUP. Per l'anno 2020 le scadenze per l'approvazione del DUP 2021-2023 è stato posticipato al 30/09/2020 con il D.Lgs. 18/2020 art. 107, comma 6, convertito dalla Legge 27/2020

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del

territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

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

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente. Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

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

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

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

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

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

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

## **Contesto economico generale**

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne.

Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale e italiano. Si riportano in questo quadro le linee principali di pianificazione internazionale, nazionale e regionale elaborate dalla Banca d'Italia.

Nei primi mesi del 2020 gli effetti della pandemia di COVID-19 si sono riflessi sull'attività produttiva e sulla domanda aggregata di tutte le economie; nell'anno la riduzione del commercio internazionale sarà molto forte. Il peggioramento delle prospettive di crescita si è tradotto in una decisa caduta degli indici di borsa e in un brusco innalzamento della volatilità e dell'avversione al rischio. In tutti i principali paesi le autorità monetarie e fiscali hanno posto in essere forti misure espansive a sostegno dei redditi di famiglie e imprese, del credito all'economia e della liquidità sui mercati.

Il Comune di Rogno ha ricevuto contributi a contrasto della pandemia da Covid-19 per circa € 550.000,00, oltre a circa € 141.500,00 a sostegno delle attività produttive sul triennio 2021-2023.

Entro il 31 maggio 2021 si è provveduto alla certificazione Covid-19 per l'anno 2020 relativamente ai contributi erariali incassati o destinati ed i loro utilizzo, con evidenziate le somme non utilizzate da riportare nel 2021 quali somme vincolate per gli effetti della pandemia generale.

La parte più complessa per il Comune di Rogno sarà la determinazione complessiva della perdita di incasso relativamente all'addizionale comunale all'irpef, introdotta a decorrere dall'anno 2020, i cui incassi si manifestano dall'anno successivo, esercizio 2021, per la quale non si dispongono di dati storici.

## **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) è il nuovo strumento di programmazione degli enti locali introdotto dalla riforma dell'ordinamento contabile nota come "armonizzazione", la cui disciplina è contenuta nel principio contabile all. 4/1 al D.lgs. n. 118/2011 oltreché nell'art. 170 del D.lgs. n. 267/2000. Esso sostituisce i precedenti documenti programmatici (Piano Generale di Sviluppo e Relazione Previsionale e Programmatica) nell'intento di rendere più efficace ed incisivo il sistema di programmazione. A tal fine la riforma ha specificatamente anticipato i tempi della programmazione, così da rendere autonomo il processo, svincolandolo da quello di predisposizione del bilancio. Il DUP permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'ente e conseguentemente costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Esso si compone di due sezioni: la Sezione Strategica e la Sezione Operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, mentre la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

**La Sezione Strategica.** Nella Sezione Strategica sono sviluppate e concretizzate le linee programmatiche di mandato dell'Amministrazione e individuate, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, sono individuati le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

**La Sezione Operativa.** Nella Sezione Operativa sono individuati, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica e per ogni programma, per tutto il periodo di riferimento del DUP (3 anni), sono individuati gli obiettivi operativi da raggiungere. La Sezione Operativa è strutturata in due parti fondamentali:

- nella Parte 1, sono definiti per tutto il periodo di riferimento del DUP (3 anni), i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi operativi che rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella Sezione Strategica.
- nella Parte 2, è indicata la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP (3 anni), delle opere pubbliche da realizzare, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare dell'ente.

**PER IL COMUNI INFERIORI AI 5.000 ABITANTI È PREVISTA LA POSSIBILITA' DI ADOTTARE UN DUP. SEMPLIFICATO**

D.U.P. SEMPLIFICATO  
PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE**



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

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **3874/2011**

Popolazione residente alla fine del 2020 (*anno precedente*) n. **3.860** di cui:

maschi n. **1907**

femmine n. **1.953**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **226**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **422**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **466**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.992**

oltre 65 anni n. **754**

Nati nell'anno n. **36**

Deceduti nell'anno n.

**45** Saldo naturale:

+/- **-9** Immigrati

nell'anno n. **106**

Emigrati nell'anno n.

**101** Saldo migratorio:

+/- **+5**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-4**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. / abitanti

## Risultanze del territorio

Superficie Km<sup>2</sup> **1.580**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km

**2,00** strade urbane Km

**0,00** strade locali Km

**61,00**

itinerari ciclopeditoni Km **16,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP

**No** Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

## **Risultanze della situazione socio economica dell'Ente**

### **Accordi di programma n. 1**

*Oggetto:* Attuazione del piano di zona nell'ambito Alto Sebino - ex legge 328/00 triennio 2018/2020 - Realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali

*Altri soggetti partecipanti:* Comuni di Bossico, Castro, Costa Volpino, Lovere, Sovere, Fonteno, Solto Collina , Riva di Solto, Rogno, Pianico, ATS locale della Provincia di Bergamo, C.M.LL.BB.

*Impegni di mezzi finanziari:* Risorse trasferite dai Comuni, FSR ex circolare 4, proventi dagli utenti, altri...

*Durata dell'accordo:* 31.12.2020 salvo proroga

L'accordo è approvato con deliberazione C.C. n. 24 del 08.06.2018

## CONVENZIONI

Convenzioni n. 11, qui elencate:

| oggetto convenzione                  | rep. N. | del        | importo iniziale | IVA | ISTAT            | concessionario           | data convenzione |            |            |
|--------------------------------------|---------|------------|------------------|-----|------------------|--------------------------|------------------|------------|------------|
|                                      |         |            |                  |     |                  |                          | anni             | dal        | al         |
| occupazione area per autolavaggio    | 841     | 30/12/2014 | € 2.100,00       |     |                  | Delvecchio Luigi         | 6                | 01/01/2015 | 31/12/2020 |
| canone annuo rifugio Pian de la Palù | 709     | 23/12/2014 | € 11.000,00      |     | 100% dal 1/6/09  | Bonassoli Angela         | 13               | 01/01/2009 | 31/12/2021 |
| Laghetto "Gere2"                     | 923     | 03/12/2019 | € 50.000,00      |     | 75% dal 2° anno  | La Goia di Bassi Maria   | 5                | 03/12/2019 | 02/12/2024 |
| Campo "Luciano Giori"                | 751     | 29/09/2010 | € 2.000,00       | IVA | 100% dal 2° anno | ASD Rugby Valle Camonica | 20               | 01/10/2010 | 30/09/1930 |
| Palestra                             | 824     | 26/10/2012 | € 22.500,00      | IVA | 75% dal 2° anno  | AKTIVA Srl               | 15               | 01/11/2012 | 31/10/2027 |
| Magazzino                            |         |            | € 5.750,00       | IVA | 75% dal 2° anno  |                          | 15               | 01/11/2013 | 31/12/2028 |
| Palazzetto dello sport e Bar annesso | 903     | 01/09/2017 | € 20.017,00      | IVA |                  | AL.TE.MA. SNC            | 10               | 01/09/2017 | 31/08/2027 |
| Campo da tennis                      | 907     | 27/03/2018 | € 4.000,00       | IVA |                  | Amici del Tennis ASD     | 4                | 01/04/2018 | 31/03/2022 |
| Gestione bocciodromo                 | 835     | 30/05/2014 | € 12.100,00      | IVA | 75% dal 2° anno  | Bocciofila Junior ASD    | 10               | 01/06/2014 | 31/05/2024 |
| Servizio idrico integrato 2018       |         |            |                  |     |                  | Uniacque Spa             |                  |            |            |
| Canoni utilizzo ambulatori comunali  | 905     | 22/03/2018 | € 907,00         |     |                  | Dr. Marzii Francesco     | 4                | 19/03/2018 | 18/03/2022 |
|                                      | 906     | 23/03/2018 | € 613,00         |     |                  | Dr.ssa Pagliardi Ester   | 4                | 19/03/2018 | 18/03/2022 |

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n.

**140** Scuole primarie con posti n.

**230** Scuole secondarie con

posti n. **0** Strutture residenziali

per anziani n. **0** Farmacie

Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **45,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq

**0,000** Punti luce Pubblica

Illuminazione n. **680** Rete gas Km

**20,00**

Isola Ecologica n. **1**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**

Veicoli a disposizione n. **2**

Altre strutture:

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi gestiti in forma diretta

Si descrivono di seguito le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

| SERVIZI GESTITI IN FORMA DIRETTA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Organi istituzionali, Partecipazione e decentramento – Segreteria – Gestione Economica e Finanziaria, Programmazione – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Ufficio Tecnico – Anagrafe e Stato Civile – Elettorale e Leva – Consultazioni Popolari – Istruzione Elementare – Diritto allo studio e servizi di assistenza scolastica – Valorizzazione patrimonio storico culturale – Servizi diversi nel settore culturale – Interventi nel campo del Turismo – Viabilità, Circolazione e servizi connessi – Urbanistica e Gestione del territorio – Parchi e servizi per la tutela del verde – Interventi per la sanità – Servizi relativi al Commercio – Servizi relativi all'Artigianato – Servizi relativi all'Agricoltura |

### Servizi gestiti in forma associata

| SERVIZI GESTITI IN FORMA ASSOCIATA                                                                         |                                        |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Tipologia servizio pubblico                                                                                | Forma di gestione                      | Ulteriore descrizione                                   |
| Piano strutturale Comunale                                                                                 |                                        | Convenzione ex art. 30 D.Lgs 267/2000                   |
| Funzione del Settore Sociale e del Piano per la salute ed il benessere sociale                             | Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi | Piano di ambito con n. 10 Comuni della zona Alto Sebino |
| Attività, in ambito comunale, di pianificazione di Protezione Civile e di coordinamento dei primi soccorsi | Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi |                                                         |
| SUAP e Catasto e centrale di committenza                                                                   | Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi |                                                         |
|                                                                                                            |                                        |                                                         |

### Servizi affidati a organismi partecipati

| SERVIZI AFFIDATI AD ORGANISMI PARTECIPATI |                               |                                         |
|-------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
| Tipologia servizio pubblico               | Soggetti affidatario          | Ulteriore descrizione                   |
| Igiene ambientale                         | Val Cavallina Servizi s.r.l.  | Società partecipata (in house)          |
| Distribuzione acqua potabile              | Uniacque s.p.a                | Società in house partecipata dal Comune |
| Gestione alloggi ERP                      | ALER BG                       | Ente partecipato dal Comune             |
| Illuminazione pubblica                    | Valle Camonica Servizi s.r.l. | Società in house partecipata dal Comune |

## Servizi affidati ad altri soggetti

| SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI SOGGETTI             |                                                         |                                                     |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Tipologia servizio pubblico                    | Soggetti affidatario                                    | Ulteriore descrizione                               |
| Refezione scolastica                           | Il Piccolo Sentiero - Società coop. sociale O.N.L.U.S.  | È affidato loro il solo servizio di fornitura pasti |
| Trasporto scolastico                           | Bonomi s.r.l.                                           | È affidato loro il solo servizio del trasporto      |
| Biblioteca comunale                            | Le Macchine Celebi – Società coop. a R.L.               |                                                     |
| Servizio cimiteriale                           | Detto Fatto - Società coop. sociale                     |                                                     |
| Gestione campo sportivo comunale Luciano Giori | Società sportiva ASD Rugby Valle Camonica               |                                                     |
| Gestione Laghetto Gere due                     | La Goia di Bassi Maria                                  |                                                     |
| Gestione Palestra sita in via Giusti n. 2      | AL.TE.MA. di Mazzucchelli Monica & C. SNC               |                                                     |
| Gestione Palestra                              | Aktiva SRL - Società sportiva dilettantistica           |                                                     |
| Campo da tennis                                | Associazione Amici del Tennis                           |                                                     |
| Bocciodromo                                    | Associazione sportiva dilettantistica Bocciofila Junior |                                                     |

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

### Società partecipate

| Denominazione                       | Sito WEB                                                     | % Partecip. | Note                                                                                                                                                                                                                                     | Scadenza impegno | Oneri per l'ente | RISULTATI DI BILANCIO |              |              |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|
|                                     |                                                              |             |                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                  | Anno 2020             | Anno 2019    | Anno 2018    |
| VALLE CAMONICA SERVIZI SRL          | <a href="http://www.vcsweb.it">www.vcsweb.it</a>             | 0,86900     | GESTIONE ENERGIA                                                                                                                                                                                                                         |                  | 85.575,23        | 1.045.930,00          | 966.282,00   | 868.533,00   |
| VAL CAVALLINA SRL                   | <a href="http://www.vcsonline.it">www.vcsonline.it</a>       | 1,51000     | GESTIONE SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE                                                                                                                                                                                                      |                  | 333.983,64       | Non disponibile       | 103.162,00   | 532.121,00   |
| UNIACQUE SPA                        | <a href="http://www.uniacque.bg.it">www.uniacque.bg.it</a>   | 0,32000     | GESTIONE SERVIZIO IDRICO SPA                                                                                                                                                                                                             |                  | 3.709,15         | Non disponibile       | 6.492.972,00 | 9.349.907,00 |
| TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL    | <a href="http://www.tassrl.it">www.tassrl.it</a>             | 1,94000     | GESTIONE SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE                                                                                                                                                                                                      |                  | 0,00             | Non disponibile       | 1.058,00     | 2.977,00     |
| SOCIETA' DI SERVIZI ALTO SEBINO SPA |                                                              | 11,39000    | IN DATA 18.11.2011 IL TRIBUNALE DI BERGAMO HA DICHIARATO IL FALLIMENTO DELLA SOCIETA' - IL COMUNE I ROGNO HA ESPRESSO LA VOLONTA' DI PROCEDERE ALLA LIQUIDAZIONE DELLE AZIONI POSSEDUTE CON PROPRIO ATTO CONSILIARE N. 26 DEL 22.06.2011 |                  | 0,00             |                       |              | 0,00         |
| CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA    | <a href="http://www.vcsconsorzio.it">www.vcsconsorzio.it</a> | 9,31000     | HOLDING SERVIZI LOCALI                                                                                                                                                                                                                   |                  | 0,00             | 330.935,00            | 323.554,00   | 393.560,00   |

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

| Situazione di cassa dell'ente                            |                     |
|----------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                          |                     |
| Fondo cassa al 31/12/2020                                | <b>1.617.020,67</b> |
| Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente        |                     |
|                                                          |                     |
| Fondo cassa al 31/12/2019                                | <b>849.367,11</b>   |
| Fondo cassa al 31/12/2018 ( <i>anno precedente</i> )     | <b>806.152,54</b>   |
| Fondo cassa al 31/12/2017 ( <i>anno precedente - 1</i> ) | <b>697.719,09</b>   |
| Fondo cassa al 31/12/2016 ( <i>anno precedente - 2</i> ) | <b>937.301,18</b>   |
| Fondo cassa al 31/12/2015 ( <i>anno precedente -3</i> )  | <b>753.541,62</b>   |

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| Anno di riferimento | gg di utilizzo | costo interessi passivi |
|---------------------|----------------|-------------------------|
| <b>2020</b>         | 0              | 0,00                    |
| <b>2019</b>         | 0              | 0,00                    |
| <b>2018</b>         | 0              | 0,00                    |
| <b>2017</b>         | 0              | 0,00                    |

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| Anno di riferimento | Interessi passivi impegnati (a) | Entrate accertate tit. 1-2-3 (b) | Incidenza (a/b) % |
|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| <b>2020</b>         | 17.212,45                       | 2.934.504,06                     | 0,59              |
| <b>2019</b>         | 20.095,07                       | 2.093.027,93                     | 0,96              |
| <b>2018</b>         | 27.718,85                       | 2.280.837,92                     | 1,22              |
| <b>2017</b>         | 36.055,70                       | 2.288.321,36                     | 1,58              |
| <b>2016</b>         | 46.231,55                       | 2.486.620,76                     | 1,86              |

**Debiti fuori bilancio riconosciuti**

| Anno di riferimento | Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a) |
|---------------------|------------------------------------------------|
| 2020                | 0,00                                           |
| 2019                | 0,00                                           |
| 2018                | 0,00                                           |
| 2017                | 0,00                                           |
| 2016                | 0,00                                           |

**Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui e ulteriori disavanzi**

L'ente non presenta situazioni di disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui o ulteriori disavanzi.

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

| Categoria     | Numero    | Tempo indeterminato | Altre tipologie |
|---------------|-----------|---------------------|-----------------|
| Cat. Ex D3    | 1         | 1                   | 0               |
| Cat. D1       | 3         | 3                   | 0               |
| Cat. C        | 6         | 6                   | 0               |
| Cat. B3       | 0         | 0                   | 0               |
| Cat. B1       | 1         | 1                   | 0               |
| Cat. A        | 0         | 0                   | 0               |
| <b>TOTALE</b> | <b>11</b> | <b>11</b>           | <b>0</b>        |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020:

**11**

Andamento della spesa di personale negli anni 2014-2020

| Anno di riferimento | Dipendenti | Spesa di personale | Incidenza % spesa personale/spesa corrente |
|---------------------|------------|--------------------|--------------------------------------------|
| <b>2020</b>         | 11         | 479.271,98         | 23,55%                                     |
| <b>2019</b>         | 11         | 508.578,33         | 23,67%                                     |
| <b>2018</b>         | 11         | 506.112,04         | 24,97%                                     |
| <b>2017</b>         | 11         | 523.519,69         | 25,81%                                     |
| <b>2016</b>         | 11         | 538.006,11         | 26,11%                                     |
| <b>2015</b>         | 11         | 526.426,17         | 26,90%                                     |
| <b>2014</b>         | 11         | 516.965,13         | 24,72%                                     |



## 5 – Vincoli di finanza

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

## D.U.P. SEMPLIFICATO PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL  
PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione che terminerà nella primavera 2024, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali contenuti nel programma di mandato 2019 – 2024 approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 17 del 08.06.2019.

## **Linee programmatiche di governo.**

Le linee programmatiche di governo per il prossimo quinquennio che si intendono presentare al Consiglio Comunale in relazione al programma elettorale proposto agli elettori dalla lista "Rogno Sogno Comune suddivise per i diversi settori di intervento sono le seguenti:

### **Ambiente ed ecologia:**

- realizzazione e messa in opera della nuova isola ecologica
- sviluppo e ammodernamento del sistema di raccolta differenziata
- inserimento di colonne per la ricarica di auto elettriche
- inserimento di nuovi cestini in punti strategici per la salvaguardia dell'ambiente
- studio del rischio idrogeologico nel comune
- maggiore attenzione, gestione e potenziamento delle aree verdi e dei parchi giochi
- sistemazione e conservazione dei sentieri montani
- promozione di percorsi di educazione ambientale per informare il cittadino sulla storia, la flora e la fauna del nostro territorio

### **Istruzione:**

- ampliamento e potenziamento del progetto "College "
- valorizzazione dei meriti scolastici
- organizzazione di vacanze studio e/o di campus scuola formativi
- organizzazione di corsi all'interno delle scuole per preparare i bambini a situazioni di pericolo o emergenza
- maggiore supporto e formazione per i genitori dei ragazzi certificati DSA
- maggiore attenzione al bullismo e alle sue dinamiche
- iniziative per far conoscere le aziende e le realtà commerciali del comune
- promozione di "giornate ecologiche" per sensibilizzare fin da subito in merito alle tematiche ambientali
- organizzazione di gite - studio per far conoscere gli enti politici sovracomunali quali: provincia, regione, parlamento, senato ed europarlamento

### **Cultura:**

- ampliamento della biblioteca ed estensione dell'orario di apertura,
- promozione di progetti culturali per conoscere l'importante patrimonio artistico custodito nelle nostre chiese
- creazione di spazi dedicati allo studio
- promozione di incontri con tematiche a 360 gradi
- migliorare e promuovere l'utilizzo del teatro comunale
- valutazione di realizzazione di un auditorium
- promozione degli eventi in Rogno attraverso maggior supporto della ProLoco
- rinnovo del gemellaggio con il paese di Clavesana

### **Sociale:**

- assistenza e vicinanza agli anziani attraverso la creazione di nuove coinvolgenti attività
- promuovere e ampliare il circuito di volontariato giovanile
- maggiore sostegno e coinvolgimento delle associazioni
- rimozione di barriere architettoniche

### **Imprese e attività commerciali:**

- creare sinergie fra le realtà commerciali e imprenditoriali del paese
- affiancare e supportare le attività del territorio attraverso canali informativi specializzati (bandi, circolari, normative) e associazioni di categoria
- favorire la diffusione di incontri formativi sulle diverse tematiche aziendali
- promozione di serate ed eventi con esperti del settore imprenditoriale, lavorativo artigianale

### **Sport:**

- realizzazione di una pista di atletica nella zona sportiva
- creazione di eventi sportivi nei quali i giovani possano essere affiancati da esperti in diverse discipline con la finalità di ampliare l'orizzonte formativo dei più giovani
- promozione di convenzioni con palestre per i residenti
- sistemazione del campo di pallavolo di S. Vigilio
- mappatura GPS di strade montane e sentieri per progetti "Valle Camonica Servizi" e "Man and Biosphere"

### **Turismo:**

- creazione di eventi multi-tematici per valorizzare il comune e coinvolgere residenti e non
- creazione e promozione di una rete turistica tra comuni attraverso la collaborazione di ristoranti e alberghi in siti turistici strategici
- sviluppo dell'albergo diffuso nelle frazioni montane attraverso lo sfruttamento della cascina "Mandrina" e del CEAR

### **Bilancio:**

- attenzione costante alle entrate e alle spese; ottimizzazione costi di gestione

### **Sicurezza:**

- maggiore collaborazione con carabinieri e forze di polizia
- sostegno alla protezione civile attraverso progetti di affiancamento giovani

### **Altri interventi:**

- Oltre agli interventi previsti nei settori sopra indicati e alla realizzazione e/o completamento delle opere già avviate dalla precedente amministrazione si intende costruire un sistema di pompaggio che garantisca piena e continua operatività dell'impianto; ristrutturare il cimitero di S. Vigilio e procedere alla valutazione del rischio sismico degli immobili comunali.

## A – Entrate

### TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

#### TRIBUTI

##### Addizionale IRPEF

A decorrere 2020 è stata istituita anche sul territorio di Rogno l'addizionale comunale all'Irpef, giusta deliberazione consiliare n. 32 del 22 novembre 2019, con aliquota del 7 per mille.

Nella stessa seduta consiliare con atto n. 33 del 22 novembre 2019 è stato approvato il regolamento per l'applicazione dell'imposta in oggetto.

Il gettito stimato in € 322.000,00, sulla base dei dati per il reddito Irpef pubblicati sul portale della Finanza Locale, potrebbe subire variazioni in diminuzione per effetto dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

**In sede di rendiconto 2020 l'Ente ha prudentemente ridotto l'accertamento del 20% rispetto alle stime ministeriali, considerata l'incertezza discendente dalla pandemia generale e l'assenza di dati storici sui quali creare delle proiezioni di incasso..**

##### IMU

La legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha attuato l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi.

A decorrere dal 01/01/2020, è abolita la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed è istituita la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Pertanto l'art. 1, comma 779, della Legge di bilancio, relativamente alle delibere concernenti le aliquote e il regolamento IMU, prevede: "Per l'anno 2020, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, all'articolo 53, comma 16, della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e all'articolo 172, comma 1, lettera c), del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, possono approvare le delibere concernenti le aliquote e il regolamento dell'imposta oltre il termine di approvazione del bilancio di previsione per gli anni 2020-2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2020. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio, purché entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno 2020".

Inoltre visto l'art. 1, comma 757, della Legge 160/2019 che recita "In ogni caso, anche se non si intenda diversificare le aliquote rispetto a quelle indicate ai commi da 748 a 755, la delibera di approvazione delle aliquote deve essere redatta accedendo all'applicazione disponibile nel Portale del federalismo fiscale che consente, previa selezione delle fattispecie di interesse del comune tra quelle individuate con il decreto di cui al comma 756, di elaborare il prospetto delle aliquote che forma parte integrante della delibera stessa. La delibera approvata senza il prospetto non è idonea a produrre gli effetti di cui ai commi da 762 a 772", si attende l'emanazione del decreto che stabilisca le modalità di elaborazione e di successiva trasmissione al Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze del prospetto delle aliquote per procedere alla deliberazione delle stesse.

L'Ente, che non applicava la Tasi, è intervenuto esclusivamente con l'approvazione del nuovo regolamento per l'applicazione dell'IMU, approvato nella seduta consiliare del 29.09.2020.

**E' prevista la conferma delle aliquote dell'anno 2021.**

Il regolamento TASI approvato con deliberazione consiliare n. 8 del 30.04.2016 s'intende abrogato per effetto dell'art. 1, comma 738 della legge di bilancio 2020 (legge 27 dicembre 2019, n.160).

##### TARI

Le disposizioni normative riferite alla TARI non subiscono alcun cambiamento, rimangono quindi valide le norme contenute nella Legge n. 147/2013 e s.m.i.

In data 31 ottobre 2019, l'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente – ARERA ha pubblicato sul proprio sito internet la delibera 443/2019/R/Rif avente ad

oggetto la Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021 e l'allegato contenente il nuovo Metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021, per la determinazione delle componenti dei costi da coprire mediante TARI.

Le novità introdotte comportano una profonda revisione delle regole di individuazione dei costi e l'introduzione di obblighi del tutto nuovi per soggetti gestori, ATO e Autorità stessa che prolungano l'iter di redazione, approvazione e validazione dei Piani Finanziari.

Nella seduta consiliare del giorno 29.09.2020 è stato approvato il PEF 2020 e le nuove tariffe Tari 2020. Si provvederà all'invio ad ARERA della documentazione utile ai fini dell'approvazione ultima del PEF e relative tariffe. A seguire saranno emessi gli avvisi di pagamento per la 2<sup>a</sup> rata, da pagarsi nel mese di dicembre, che oltre al saldo 2020 (30% dell'importo annuo) conterranno anche il conguaglio della 1<sup>a</sup> rata a seguito dell'applicazione delle tariffe 2020.

Per l'anno 2021 sono state introdotte le seguenti disposizioni della legge n. 178/2020 (legge di bilancio 2021), art. 1, commi 48 e 49, come descritti:

**48.** A partire dall'anno 2021 per una sola unità immobiliare a uso abitativo, non locata o data in comodato d'uso, posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto da soggetti non residenti nel territorio dello Stato che siano titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia, residenti in uno Stato di assicurazione diverso dall'Italia, l'imposta municipale propria di cui all'articolo 1, commi da 739 a 783, della legge 27 dicembre 2019, n.160, è applicata nella misura della metà e la tassa sui rifiuti avente natura di tributo o la tariffa sui rifiuti avente natura di corrispettivo, di cui, rispettivamente, al comma 639 e al comma 668 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è dovuta in misura ridotta di due terzi.

**49.** Per il ristoro ai comuni delle minori entrate derivanti dal comma 48 è istituito, nello stato di previsione del Ministero dell'interno, un fondo con una dotazione su base annua di 12 milioni di euro. Alla ripartizione del fondo si provvede con decreto del Ministero dell'interno, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da adottare entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge.

**Per il Comune di Rogno il ristoro è stato di circa € 33.000,00**, pienamente in armonia con le agevolazioni Tari del 25% riconosciute alle attività destinatarie di disposizioni normative di chiusura temporanea per contratto alla pandemia generale.

**Nelle entrate tributarie sono ricomprese quelle derivanti dall'attività di accertamento svolta dell'ufficio tributi in particolare riguardanti IMU e TARI.**

In applicazione a quanto previsto dal D.L. 118/2011 per le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, viene effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, a tal fine sono individuate le categorie di entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione e si provvede alla determinazione dell'importo da accantonare in base a quanto stabilito dalle disposizioni di legge.

La determinazione del Fondo di solidarietà comunale avviene in base ai dati pubblicati dal Ministero dell'interno disponibili sul portale della finanza locale, dove viene indicata anche la quota di alimentazione al fondo stesso, che rappresenta una trattenuta dal gettito IMU di competenza dell'Ente.

## **ALTRE CONSIDERAZIONI**

Negli ultimi anni il servizio tributi ha svolto un ruolo fondamentale rivedendo completamente la gestione dei tributi locali, in particolare l'imposta sugli immobili e la tassa per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, e potenziando in misura esponenziale l'attività di accertamento.

In particolare:

- nell'anno 2012 è stata data attuazione all'inserimento dell'IMU in sostituzione dell'ICI;
- nell'anno 2013 si assiste all'introduzione della Tares che assorbirà la ex Tarsu con l'aggiunta del tributo sui costi invisibili.
- nell'anno 2014 viene istituita la IUC (Imposta Comunale Unica) che aggrega tre diversi tributi: L'IMU, la TASI e la TARI nuova tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati.
- nell'anno 2015 è stato sottoscritto con la società Val Cavallina Servizi Srl il nuovo contratto di gestione del servizio di igiene ambientale; le novità di fondo sono: la graduale introduzione della tariffa puntuale e le varie iniziative mirate a ridurre i rifiuti indifferenziati, nell'ottica sia della tutela dell'ambiente sia del contenimento del costo del servizio;
- nell'anno 2016 la legge di stabilità ha previsto la soppressione della TASI sostituendo il gettito con trasferimenti statali;
- per l'anno 2017 non sono previste sostanziali modifiche, salvo il cammino intrapreso per avvicinare sempre più le tariffe Tari alla produzione effettiva di rifiuto per ciascuna utenza.

- nell'anno 2018, medesime considerazioni dell'esercizio precedente.
- nell'anno 2019, sono state introdotte modifiche alle tariffe ICP e diritti sulle pubbliche affissioni
- nell'anno 2020 è stata introdotta l'addizionale comunale all'IRPEF nella misura del 7 per mille ( 0,70%) con esenzione per i redditi fino a 10.000,00, giuste deliberazioni consiliari n. 32 e n. 33 del 22 novembre 2019, recanti rispettivamente l'istituzione della nuova imposta comunale ed il relativo regolamento di applicazione.
- confermata per l'anno 2021 con deliberazione CC n. 13 del 26.03.2021 l'addizionale comunale all'irpef; confermate le aliquote IMU con deliberazione consiliare n. 12 del 26.03.2021 per l'anno 2021; le tariffe Tari 2021 sono state approvate con deliberazione ne CC n. 15 del 26.03.2021.
- E' prevista la conferma delle aliquote IMU e dell'addizionale comunale all'irpef per gli anni 2022-2024. Le tariffe Tari saranno determinate di anno in anno sulla base dei rispettivi PEF.

Il regolamento comunale delle entrate, approvato con deliberazione consiliare n.31 del 22 novembre 2019 disciplina all'art. 19 la riscossione coattiva per le entrate sia tributarie che patrimoniali dell'Ente. Con successivo atto n. 41 del 17 dicembre 2019 il Consiglio Comunale ha previsto la possibilità di affidare la riscossione coattiva delle proprie entrate anche a soggetti diversi del soggetto pubblico Agenzia delle entrate – Riscossioni, attraverso l'istituto della concessione, ai sensi dell'art. 53, comma 1, del D.lgs. 446/1997 da individuare mediante le procedure previste dalla vigente normativa.

Il regolamento di cui sopra sarà oggetto di nuove modifiche e integrazioni per adeguarlo alle nuove normative in materia.

## TARIFFE SERVIZI PUBBLICI

### Delibera di Giunta Comunale n. 56 del 20.05.2021 “Servizio Doposcuola a.s. 2021/2022:

compartecipazione ai costi a carico della famiglia €. 45,00 mensili per i residenti ed € 55,00 mensili per i non residenti, da versarsi con la seguente modalità:

- 3 rate da €. 135,00 per i RESIDENTI da versarsi rispettivamente entro 01/10/2021 - 10/01/2022 – 10/03/2022
  - 3 rate da €. 165,00 per i NON RESIDENTI da versarsi rispettivamente entro 01/10/2021 - 10/01/2022 – 10/03/2022
- stabilendo che la quota dovrà essere versata in ogni caso indipendentemente dalla frequenza;

### Delibera di Giunta Comunale n. 57 del 20.05.2021 “Determinazione tariffe del servizio di trasporto a.s. 2021/2022”.

TARIFFA MASSIMA €. 240,00 da versare al Comune in n. 3 rate di €. 80,00;

AGEVOLAZIONI: Secondo figlio (e ulteriori figli) €. 192,00 da versare al Comune in n. 3 rate di €.64,00;

SOGLIE DI REDDITO INDICATORE ISEE PER APPLICAZIONE DELLE RIDUZIONI TARIFFARIE

| Valore ISEE                             | Percentuale di riduzione sulla tariffa massima | Tariffa annuale posta a carico dell'utenza |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| < €. 6.000,00                           | 50%                                            | €. 120,00                                  |
| Compreso tra €. 6.000,01 ed €. 8.000,00 | 20%                                            | €. 192,00                                  |
| Superiore ad €. 8.000,00                | Tariffa massima                                | €. 240,00                                  |

### Delibera di Giunta Comunale n. 26 del 09.03.2021 “Servizio di refezione scolastica Scuola Primaria di Rogno – determinazione tariffe a.s. 2020/2021”.

TARIFFA MASSIMA €. 4,50 A PASTO

SOGLIE DI REDDITO INDICATORE ISEE PER APPLICAZIONE DELLE RIDUZIONI TARIFFARIE

| Valore ISEE   | Percentuale di riduzione sulla tariffa massima | Tariffa per pasto a carico dell'utenza (IVA inclusa) |
|---------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| < €. 6.000,00 | 35%                                            | €. 2,92                                              |

|                                        |     |         |
|----------------------------------------|-----|---------|
| Compreso tra €. 6.000,01 e €. 7.500,00 | 20% | €. 3,60 |
| Compreso tra €. 7.500,01 e €. 9.000,00 | 10% | €. 4,05 |
| > €. 9.000,01                          | 0%  | €. 4,50 |

**Delibera di Giunta Comunale n. 148 del 29.12.2020** “Preso d’atto tariffe dovute dagli utenti per l’accesso ai servizi sociali e socio-sanitari delegati all’Ambito dell’Alto Sebino – Approvazione della soglia ISEE per l’accesso ai contributi straordinari – anno 2021”.

**Altri provvedimenti:**

| Provvedimento n. e data                           | Oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Delibera di Giunta Comunale n.71 del 20-07-2015   | Tariffe e concessioni cimiteriali                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Delibera di Giunta Comunale n. 70 del 20-07-2015  | Tariffe di rimborsi spese di copie, riproduzioni, rilascio documenti, ecc...                                                                                                                                                                                                               |
| Delibera di Giunta Comunale n. 19 del 07-02-2007  | Determinazione di tariffe allaccio impianto elettrico illuminazione votiva nei cimiteri del Comune di Rogno e del canone annuo per l’uso delle lampade                                                                                                                                     |
| Delibera di Giunta Comunale n. 70 del 20-07-2015  | Rideterminazione importi relativi ai diritti di segreteria per atti in materia urbanistica ed edilizia                                                                                                                                                                                     |
| Delibera di Giunta Comunale n. 133 del 17-12-2014 | Istituzione del diritto fisso per definizione accordi di separazione consensuale, richiesta congiunta di scioglimento o cessazione degli effetti civili del matrimonio nonché per la modifica delle condizioni di separazione o di divorzio conclusi innanzi all’ufficiale di stato civile |
| Delibera di Giunta Comunale n. 44 del 06-05-2015  | Tariffe pratiche SUAP                                                                                                                                                                                                                                                                      |



## CAPITOLI BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE 2022-2024

BILANCIO DI PREVISIONE  
ENTRATE 2022

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                                                          | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>PRECEDENTE<br>QUELLO CUI SI<br>RIFERISCE IL<br>BILANCIO |                          | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO<br>PRECEDENTE<br>QUELLO CUI SI<br>RIFERISCE IL<br>BILANCIO <sup>(3)</sup> |                         |                              |                              |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |                                                                        |                                                                                                             |                          |                                                                                                                 | PREVISIONI ANNO<br>2022 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2023 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2024 |
|                     | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti <sup>(1)</sup>          |                                                                                                             | previsioni di competenza | 163.743,43                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                     | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale <sup>(1)</sup> |                                                                                                             | previsioni di competenza | 1.080.517,14                                                                                                    | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                     | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie                   |                                                                                                             | previsioni di competenza | 0,00                                                                                                            | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                     | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                     |                                                                                                             | previsioni di competenza | 169.093,80                                                                                                      | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                     | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente <sup>(2)</sup>              |                                                                                                             | previsioni di competenza | 0,00                                                                                                            | 0,00                    |                              |                              |
|                     | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                     |                                                                                                             | previsioni di competenza | 0,00                                                                                                            | 0,00                    | 0,00                         | 0,00                         |
|                     | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento                        |                                                                                                             | previsioni di cassa      | 1.617.020,67                                                                                                    | 1.150.000,00            |                              |                              |

|                                      |                                                                                                     |                     |                                                         |                                      |                                      |                     |                     |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TITOLO 1</b>                      | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                            |                     |                                                         |                                      |                                      |                     |                     |
| <b>Tipologia 101</b>                 | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                                                         |                     |                                                         |                                      |                                      |                     |                     |
| Capitolo 150 / 0<br>(1.01.01.53.001) | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA                                                                   | 18.919,47           | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>15.000,00                    | 0,00<br>18.919,47                    | 0,00                | 0,00                |
| Capitolo 230 / 0<br>(1.01.01.06.001) | IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA                                                                          | 360.103,69          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 690.000,00<br>702.718,28             | 690.000,00<br>1.050.103,69           | 690.000,00          | 690.000,00          |
| Capitolo 232 / 0<br>(1.01.01.06.002) | IMU ANNI PREGRESSI                                                                                  | 276.777,41          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 77.500,00<br>120.000,00              | 71.975,00<br>100.000,00              | 70.000,00           | 70.000,00           |
| Capitolo 258 / 0<br>(1.01.01.16.001) | ADDIZIONALE COMUNALE ALLIRPEF                                                                       | 351.599,56          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 322.000,00<br>395.230,00             | 322.000,00<br>400.000,00             | 322.000,00          | 322.000,00          |
| Capitolo 260 / 0<br>(1.01.01.52.001) | T.O.S.A.P.                                                                                          | 212,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>412,00                       | 0,00<br>212,00                       | 0,00                | 0,00                |
| Capitolo 280 / 0<br>(1.01.01.61.001) | TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI R.S.U. E COSTI INVISIBILI (TARES) 2013 - TASSA SUI RIFIUTI (TARI) 2014 | 68.323,07           | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>30.000,00                    | 0,00<br>68.323,07                    | 0,00                | 0,00                |
| Capitolo 285 / 0<br>(1.01.01.51.001) | TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - TARI (DAL 25/10/2017)                                     | 283.605,36          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 388.500,00<br>458.500,00             | 378.000,00<br>430.000,00             | 384.050,00          | 390.200,00          |
| Capitolo 410 / 0<br>(1.01.01.53.001) | DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI                                                                  | 43,00               | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>332,00                       | 0,00<br>43,00                        | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale Tipologia 101</b>          | <b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                                                         | <b>1.359.583,56</b> | <b>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>1.478.000,00<br/>1.722.192,28</b> | <b>1.461.975,00<br/>2.067.601,23</b> | <b>1.466.050,00</b> | <b>1.472.200,00</b> |
| <b>Tipologia 104</b>                 | <b>Compartecipazioni di tributi</b>                                                                 |                     |                                                         |                                      |                                      |                     |                     |
| Capitolo 905 / 0<br>(1.01.04.06.001) | INTROITO DA QUOTA 5 PER MILLE DEL GETTITO IRPEF                                                     | 0,00                | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 1.000,00<br>1.000,00                 | 1.000,00<br>1.000,00                 | 1.000,00            | 1.000,00            |
| <b>Totale Tipologia 104</b>          | <b>Compartecipazioni di tributi</b>                                                                 | <b>0,00</b>         | <b>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>1.000,00<br/>1.000,00</b>         | <b>1.000,00<br/>1.000,00</b>         | <b>1.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     |
| <b>Tipologia 301</b>                 | <b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                                                |                     |                                                         |                                      |                                      |                     |                     |
| Capitolo 421 / 0<br>(1.03.01.01.001) | FONDO DI SOLIDARIETA COMUNALE (ART. 1, COMMA 380, L. 228/2012)                                      | 191.350,00          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 582.000,00<br>605.156,87             | 575.771,00<br>767.121,00             | 575.771,00          | 575.771,00          |

|                                       |                                                                                                                                                            |              |                                                 |                              |                              |              |              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Totale Tipologia 301</b>           | <b>Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                                                                                                       | 191.350,00   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 582.000,00<br>605.156,87     | 575.771,00<br>767.121,00     | 575.771,00   | 575.771,00   |
| <b>10000 Totale TITOLO 1</b>          | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                                                                                   | 1.550.933,56 | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.061.000,00<br>2.328.349,15 | 2.038.746,00<br>2.835.722,23 | 2.042.821,00 | 2.048.971,00 |
| <b>TITOLO 2</b>                       | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                                                                              |              |                                                 |                              |                              |              |              |
| <b>Tipologia 101</b>                  | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                                                                                                 |              |                                                 |                              |                              |              |              |
| Capitolo 425 / 0<br>(2.01.01.01.001)  | CONTRIBUTI STATALI PER FATTISPECIE SPECIFICHE DI LEGGE                                                                                                     | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.345,00<br>2.345,00         | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| Capitolo 580 / 0<br>(2.01.01.01.002)  | TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE (MIUR) PER SISTEMA EDUCATIVO INTEGRATO 0-6 ANNI                                                                | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 25.300,00<br>25.300,00       | 25.300,00<br>25.300,00       | 25.300,00    | 25.300,00    |
| Capitolo 595 / 0<br>(2.01.01.01.001)  | CONTRIBUTO DALLO STATO L.65/87                                                                                                                             | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 9.030,00<br>9.030,00         | 9.030,00<br>9.030,00         | 9.030,00     | 0,00         |
| Capitolo 815 / 0<br>(2.01.01.02.001)  | TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER MISURA NIDI GRATIS                                                                                                         | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 4.000,00<br>4.000,00         | 4.000,00<br>4.000,00         | 4.000,00     | 4.000,00     |
| Capitolo 848 / 0<br>(2.01.01.02.001)  | CONTRIBUTO SOLIDARIETA REGIONE LOMBARDIA                                                                                                                   | 2.800,00     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.700,00<br>2.700,00         | 2.800,00<br>5.600,00         | 2.800,00     | 2.800,00     |
| Capitolo 886 / 0<br>(2.01.01.01.001)  | FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI - ART. 106 DL 34/2020                                                                                    | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 7.665,13<br>7.665,13         | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| Capitolo 887 / 0<br>(2.01.01.01.001)  | FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEI CENTRI ESTIVI E CONTRASTO ALLA POVERTA' EDUCATIVA (ART. 105 DL 34/2020)                                                     | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 8.500,00<br>8.500,00         | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| Capitolo 891 / 0<br>(2.01.01.01.001)  | FONDO SOSTEGNO ALLE ATTIVITA' ECONOMICHE, ARTIGIANALI E COMMERCIALI, PER CIASCUNO DEGLI ANNI DAL 2020 AL 2022 - DPCM 24.09.2020 - GU N. 302 DEL 04.12.2020 | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 40.624,00<br>101.559,00      | 40.624,00<br>40.624,00       | 0,00         | 0,00         |
| Capitolo 892 / 0<br>(2.01.01.01.001)  | TRASFERIMENTO COMPENSATIVO IMU - SETTORE TURISTICO                                                                                                         | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 228,00<br>228,00             | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| Capitolo 900 / 0<br>(2.01.01.01.001)  | TRASFERIMENTO COMPENSATIVO TOSAP                                                                                                                           | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.217,11<br>1.217,11         | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| Capitolo 911 / 0<br>(2.01.01.02.006)  | TRASFERIMENTI DALLA COMUNITA' MONTANA PER SERVIZI SOCIALI                                                                                                  | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 3.370,00<br>3.370,00         | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| <b>Totale Tipologia 101</b>           | <b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>                                                                                                 | 2.800,00     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 104.979,24<br>165.914,24     | 81.754,00<br>84.554,00       | 41.130,00    | 32.100,00    |
| <b>Tipologia 103</b>                  | <b>Trasferimenti correnti da imprese</b>                                                                                                                   |              |                                                 |                              |                              |              |              |
| Capitolo 2576 / 0<br>(2.01.03.02.002) | TRASFERIMENTI DA SOCIETA' PARTECIPATE PER CENTRO VACCINALE ROGNO                                                                                           | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.000,00<br>2.000,00         | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| <b>Totale Tipologia 103</b>           | <b>Trasferimenti correnti da imprese</b>                                                                                                                   | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.000,00<br>2.000,00         | 0,00<br>0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| <b>20000 Totale TITOLO 2</b>          | <b>Trasferimenti correnti</b>                                                                                                                              | 2.800,00     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 106.979,24<br>167.914,24     | 81.754,00<br>84.554,00       | 41.130,00    | 32.100,00    |
| <b>TITOLO 3</b>                       | <b>Entrate extratributarie</b>                                                                                                                             |              |                                                 |                              |                              |              |              |
| <b>Tipologia 100</b>                  | <b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                                                              |              |                                                 |                              |                              |              |              |
| Capitolo 1170 / 0<br>(3.01.02.01.032) | DIRITTI DI SEGRETERIA                                                                                                                                      | 655,95       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.000,00<br>2.468,50         | 2.000,00<br>2.655,95         | 2.000,00     | 2.000,00     |
| Capitolo 1171 / 0<br>(3.01.02.01.032) | DIRITTI DI ROGITO                                                                                                                                          | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 5.000,00<br>5.000,00         | 5.000,00<br>5.000,00         | 5.000,00     | 5.000,00     |
| Capitolo 1175 / 0<br>(3.01.02.01.033) | PROVENTI DA DIRITTI DI ACCESSO AGLI ATTI                                                                                                                   | 0,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 650,00<br>982,00             | 650,00<br>650,00             | 650,00       | 650,00       |
| Capitolo 1180 / 0<br>(3.01.02.01.035) | DIRITTI DI SEGRETERIA D.L. 382/92                                                                                                                          | 1.800,51     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 13.500,00<br>13.595,00       | 17.000,00<br>18.800,51       | 17.000,00    | 17.000,00    |
| Capitolo 1185 / 0<br>(3.01.02.01.035) | PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI                                                                                                                                 | 290,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 2.000,00<br>2.000,00         | 3.000,00<br>3.290,00         | 3.000,00     | 3.000,00     |
| Capitolo 1190 / 0<br>(3.01.03.01.002) | PROVENTI CANONE UNICO PATRIMONIALE                                                                                                                         | 47.612,44    | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 68.350,00<br>68.350,00       | 68.350,00<br>115.962,44      | 68.350,00    | 68.350,00    |

|                                       |                                                                                                        |                   |                                                         |                                  |                                  |                   |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitolo 1200 / 0<br>(3.01.02.01.033) | DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE D'IDENTITÀ                                                         | 142,23            | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 2.574,00<br>2.638,35             | 2.000,00<br>2.142,23             | 2.000,00          | 2.000,00          |
| Capitolo 1270 / 0<br>(3.01.02.01.014) | PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA (Rilevante ai fini IVA)                                             | 1.623,85          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 6.500,00<br>6.700,00             | 4.000,00<br>5.623,85             | 4.000,00          | 4.000,00          |
| Capitolo 1275 / 0<br>(3.01.02.01.014) | PROVENTI DA ESTIMULAZIONI                                                                              | 700,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 1.000,00<br>1.000,00             | 1.000,00<br>1.700,00             | 1.000,00          | 1.000,00          |
| Capitolo 1280 / 0<br>(3.01.02.01.016) | PROVENTI DEI SERVIZI PER TRASPORTO SCOLASTICO (Rilevante ai fini IVA)                                  | 1.092,00          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 29.000,00<br>36.840,00           | 28.320,00<br>29.412,00           | 28.320,00         | 28.320,00         |
| Capitolo 1285 / 0<br>(3.01.02.01.004) | PROVENTI DIVERSI PER ASSISTENZA SCOLASTICA (Rilevante ai fini IVA)                                     | 2.040,00          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 23.000,00<br>23.840,00           | 22.275,00<br>24.315,00           | 22.275,00         | 22.275,00         |
| Capitolo 1670 / 0<br>(3.01.03.02.001) | FITTI DI TERRENI                                                                                       | 1.592,00          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 2.150,00<br>4.695,00             | 2.150,00<br>3.742,00             | 2.150,00          | 2.150,00          |
| Capitolo 1680 / 0<br>(3.01.03.02.001) | FITTI REALI DI FONDI RUSTICI                                                                           | 5.500,00          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 12.300,00<br>12.300,00           | 12.300,00<br>17.800,00           | 12.300,00         | 12.300,00         |
| Capitolo 1690 / 0<br>(3.01.03.02.002) | FITTI REALI DI FABBRICATI                                                                              | 1.316,19          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 4.000,00<br>4.649,90             | 4.000,00<br>5.316,19             | 4.000,00          | 4.000,00          |
| Capitolo 1705 / 0<br>(3.01.03.02.002) | PROVENTI DIVERSI DA BENI DELL'ENTE                                                                     | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 2.000,00<br>2.300,00             | 2.000,00<br>2.000,00             | 2.000,00          | 2.000,00          |
| Capitolo 1720 / 0<br>(3.01.03.01.003) | CANONE DI CONCESSIONE LAGHETTO "GERE 2"                                                                | 50.000,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 50.000,00<br>50.000,00           | 50.000,00<br>100.000,00          | 50.000,00         | 50.000,00         |
| Capitolo 1730 / 0<br>(3.01.03.01.003) | CANONE DI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI (Rilevante ai fini IVA)                                        | 67.530,89         | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 60.000,00<br>106.750,03          | 80.000,00<br>110.000,00          | 80.000,00         | 80.000,00         |
| Capitolo 1745 / 0<br>(3.01.03.01.003) | PROVENTI CONCESSIONE IN USO DELLA ZONA SAGRA (Rilevante ai fini IVA)                                   | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 500,00<br>500,00                 | 3.000,00<br>3.000,00             | 3.000,00          | 3.000,00          |
| Capitolo 1750 / 0<br>(3.01.03.01.003) | PROVENTI DI CONCESSIONE LOCULI                                                                         | 2.300,00          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 18.000,00<br>18.200,00           | 12.000,00<br>14.300,00           | 12.000,00         | 12.000,00         |
| Capitolo 1760 / 0<br>(3.01.03.02.002) | PROVENTI DEI BENI DELLEX ENTE COMUNALE DI ASSISTENZA                                                   | 970,20            | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 1.950,00<br>2.435,10             | 1.950,00<br>2.920,20             | 1.950,00          | 1.950,00          |
| Capitolo 1780 / 0<br>(3.01.03.01.003) | SOVRACCANONI SULLE CONCESSIONI DI GRANDI DERIVAZIONI<br>DACQUA MOTRICE                                 | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 12.000,00<br>12.000,00           | 12.000,00<br>12.000,00           | 12.000,00         | 12.000,00         |
| Capitolo 2150 / 0<br>(3.01.02.01.035) | PROVENTI DA PERMESSI PASSAGGIO SU STRADE AGRO-SILVO-<br>PASTORALI ART. 21 L.R. 27/2004                 | 140,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 1.150,00<br>1.252,00             | 1.150,00<br>1.290,00             | 1.150,00          | 1.150,00          |
| Capitolo 2362 / 0<br>(3.01.01.01.004) | CONTRIBUTO PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO<br>PALESTRA COMUNALE                              | 6.103,30          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 12.000,00<br>27.956,39           | 12.000,00<br>18.103,30           | 12.000,00         | 12.000,00         |
| Capitolo 2363 / 0<br>(3.01.01.01.004) | PROVENTI PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO<br>PALESTRA COMUNALE (Rilevante ai fini IVA)        | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 2.500,00<br>4.570,05             | 2.500,00<br>2.500,00             | 2.500,00          | 2.500,00          |
| Capitolo 2364 / 0<br>(3.01.02.01.999) | CONTRIBUTO PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO -<br>ENTRATA STRAORDINARIA                        | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 10.775,00<br>10.775,00           | 0,00<br>0,00                     | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2365 / 0<br>(3.01.02.01.999) | COMPARTECIPAZIONE AL PROGETTO FREE SKIPASS                                                             | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 4.500,00<br>4.500,00             | 4.500,00<br>4.500,00             | 4.500,00          | 4.500,00          |
| <b>Totale Tipologia 100</b>           | <b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                          | <b>191.409,56</b> | <b>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>347.399,00<br/>426.297,32</b> | <b>353.145,00<br/>507.023,67</b> | <b>353.145,00</b> | <b>353.145,00</b> |
| <b>Tipologia 200</b>                  | <b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b> |                   |                                                         |                                  |                                  |                   |                   |
| Capitolo 1240 / 0<br>(3.02.02.01.004) | SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA                                             | 541,65            | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 8.000,00<br>8.833,20             | 4.000,00<br>4.541,65             | 4.000,00          | 4.000,00          |
| Capitolo 1250 / 0<br>(3.02.02.01.003) | SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REGOLAMENTI<br>COMUNALI E ALTRI                              | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 500,00<br>500,00                 | 2.000,00<br>2.000,00             | 2.000,00          | 2.000,00          |
| Capitolo 1255 / 0<br>(3.02.02.01.003) | SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE MISURE CONTENIMENTO<br>CONTAGIO DA COVID-19                     | 840,00            | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>0,00                     | 0,00<br>840,00                   | 0,00              | 0,00              |

|                                       |                                                                                                                  |            |                          |            |            |            |            |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Totale Tipologia 200</b>           | <b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>           | 1.381,65   | previsione di competenza | 8.500,00   | 6.000,00   | 6.000,00   | 6.000,00   |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 9.333,20   | 7.381,65   |            |            |
| <b>Tipologia 300</b>                  | <b>Interessi attivi</b>                                                                                          |            |                          |            |            |            |            |
| Capitolo 1800 / 0<br>(3.03.03.02.999) | INTERESSI ATTIVI DA TERZI PER TARDIVI PAGAMENTI                                                                  | 0,00       | previsione di competenza | 100,00     | 100,00     | 100,00     | 100,00     |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 100,00     | 100,00     |            |            |
| Capitolo 1850 / 0<br>(3.03.03.04.001) | INTERESSI ATTIVI DA ALTRI SOGGETTI PER DEPOSITI                                                                  | 0,00       | previsione di competenza | 20,00      | 20,00      | 20,00      | 20,00      |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 20,54      | 20,00      |            |            |
| Capitolo 1855 / 0<br>(3.03.02.02.006) | INTERESSI ATTIVI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI                                                                    | 0,00       | previsione di competenza | 20,00      | 20,00      | 20,00      | 20,00      |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 20,00      | 20,00      |            |            |
| <b>Totale Tipologia 300</b>           | <b>Interessi attivi</b>                                                                                          | 0,00       | previsione di competenza | 140,00     | 140,00     | 140,00     | 140,00     |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 140,54     | 140,00     |            |            |
| <b>Tipologia 400</b>                  | <b>Altre entrate da redditi da capitale</b>                                                                      |            |                          |            |            |            |            |
| Capitolo 1860 / 0<br>(3.04.02.03.002) | UTILI NETTI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE                                                                    | 0,00       | previsione di competenza | 17.700,00  | 17.700,00  | 17.700,00  | 17.700,00  |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 17.700,00  | 17.700,00  |            |            |
| <b>Totale Tipologia 400</b>           | <b>Altre entrate da redditi da capitale</b>                                                                      | 0,00       | previsione di competenza | 17.700,00  | 17.700,00  | 17.700,00  | 17.700,00  |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 17.700,00  | 17.700,00  |            |            |
| <b>Tipologia 500</b>                  | <b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                                                         |            |                          |            |            |            |            |
| Capitolo 2190 / 0<br>(3.05.02.01.001) | CONCORSO NELLA SPESA PER IL SERVIZIO CONSORTILE DI SEGRETERIA                                                    | 0,00       | previsione di competenza | 4.300,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 7.921,38   | 0,00       |            |            |
| Capitolo 2310 / 0<br>(3.05.01.01.999) | RIMBORSO DALLE ASSICURAZIONI PER DANNI CAUSATI DA TERZI                                                          | 576,84     | previsione di competenza | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 20.000,00  | 20.576,84  |            |            |
| Capitolo 2368 / 0<br>(3.05.99.99.999) | CONVENZIONE A.T.S UTILIZZO ZONA SAGRA PER CENTRO VACCINALE ANTI COVID-19 - RIMBORSO SPESE                        | 0,00       | previsione di competenza | 10.800,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 10.800,00  | 0,00       |            |            |
| Capitolo 2370 / 0<br>(3.05.99.99.999) | INTROITI E RIMBORSI DIVERSI                                                                                      | 1.895,08   | previsione di competenza | 3.424,86   | 4.589,00   | 4.090,00   | 4.090,00   |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 3.774,86   | 6.484,08   |            |            |
| Capitolo 2372 / 0<br>(3.05.01.99.999) | RIMBORSI INAIL                                                                                                   | 0,00       | previsione di competenza | 1.417,29   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 1.417,29   | 0,00       |            |            |
| Capitolo 2375 / 0<br>(3.05.99.02.001) | TRASFERIMENTI DA C/CAPITALE PER FONDO PROGETTUALITA INTERNA                                                      | 7.000,00   | previsione di competenza | 3.500,00   | 3.500,00   | 3.500,00   | 3.500,00   |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 10.500,00  | 10.500,00  |            |            |
| Capitolo 2380 / 0<br>(3.05.02.01.001) | RIMBORSO QUOTA SERVIZIO MENSA A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE                                                  | 2.045,00   | previsione di competenza | 3.000,00   | 3.000,00   | 3.000,00   | 3.000,00   |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 3.065,00   | 5.045,00   |            |            |
| Capitolo 2384 / 0<br>(3.05.02.03.001) | RIMBORSI DAL MINISTERO PER SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI                                                        | 0,00       | previsione di competenza | 8.000,00   | 8.000,00   | 8.000,00   | 8.000,00   |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 8.000,00   | 8.000,00   |            |            |
| Capitolo 2391 / 0<br>(3.05.99.03.001) | ENTRATE PER INVERSIONE CONTABILE IVA (REVERSE CHARGE)                                                            | 0,00       | previsione di competenza | 1.000,00   | 2.000,00   | 2.000,00   | 2.000,00   |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 1.000,00   | 2.000,00   |            |            |
| <b>Totale Tipologia 500</b>           | <b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>                                                                         | 11.516,92  | previsione di competenza | 55.442,15  | 41.089,00  | 40.590,00  | 40.590,00  |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 66.478,53  | 52.605,92  |            |            |
| <b>30000 Totale TITOLO 3</b>          | <b>Entrate extratributarie</b>                                                                                   | 204.308,13 | previsione di competenza | 429.181,15 | 418.074,00 | 417.575,00 | 417.575,00 |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 519.949,59 | 584.851,24 |            |            |
| <b>TITOLO 4</b>                       | <b>Entrate in conto capitale</b>                                                                                 |            |                          |            |            |            |            |
| <b>Tipologia 200</b>                  | <b>Contributi agli investimenti</b>                                                                              |            |                          |            |            |            |            |
| Capitolo 2575 / 0<br>(4.02.03.02.001) | TRASFERIMENTI DA SOCIETA PARTECIPATE PER INTERVENTI VARI                                                         | 0,00       | previsione di competenza | 6.500,00   | 6.500,00   | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 6.500,00   | 6.500,00   |            |            |
| Capitolo 2740 / 0<br>(4.02.01.02.006) | CONTRIBUTI DALLE COMUNITA MONTANE PER OPERE PUBBLICHE                                                            | 101.291,17 | previsione di competenza | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 133.466,17 | 101.291,17 |            |            |
| Capitolo 2751 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO DALLA REGIONE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA E ADEGUAMENTO SALA POLIVALENTE DI VIA GIARDINI | 0,00       | previsione di competenza | 0,00       | 150.000,00 | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 0,00       | 150.000,00 |            |            |
| Capitolo 2760 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE NUOVA ISOLA ECOLOGICA                                                     | 60.000,00  | previsione di competenza | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 160.000,00 | 60.000,00  |            |            |
| Capitolo 2762 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE E LADEGUAMENTO PARCO GIOCHI VIA GIUSTI                                           | 10.500,00  | previsione di competenza | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                                       |                                                                                                                  |            | previsione di cassa      | 10.500,00  | 10.500,00  |            |            |

|                                       |                                                                                                                                                     |                   |                                                         |                                      |                                    |                   |                   |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitolo 2763 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO REGIONALE PER HOUSE HUB "VILLA PEPPINA" - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E RISTRUTTURAZIONE                                              | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 500.000,00<br>500.000,00             | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2788 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER REALIZZAZIONE INTERVENTI MOBILITA' DOLCE                                                                               | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 100.000,00<br>100.000,00             | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2800 / 0<br>(4.02.01.01.999) | CONTRIBUTO STATALE STRAORDINARIO PER EVENTI ALLUVIONALI                                                                                             | 2.234,82          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 20.000,00<br>22.234,82               | 20.000,00<br>22.234,82             | 20.000,00         | 20.000,00         |
| Capitolo 2801 / 0<br>(4.02.01.01.999) | CONTRIBUTO STATALE PER VERIFICHE STRUTTURALI E MESSA IN SICUREZZA DI PONTI DI ATTRAVERSAMENTO DEL RETICOLO "VALLE DELLORSO"                         | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                       | 350.000,00        | 0,00              |
| Capitolo 2802 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO STATALE PER MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI VIABILITA MONTANA E PARETI ROCCIOSE SUL TERRITORIO COMUNALE                                  | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 200.000,00        |
| Capitolo 2810 / 0<br>(4.02.01.01.001) | CONTRIBUTO STATALE PER LA MESSA IN SICUREZZA DEGLI EDIFICI COMUNALI I.145/2018                                                                      | 25.000,00         | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 100.000,00<br>125.000,00             | 50.000,00<br>75.000,00             | 50.000,00         | 50.000,00         |
| Capitolo 2815 / 0<br>(4.02.01.01.001) | CONTRIBUTO STATALE PROGETTAZIONE DEFINITIVA E ESECUTIVA (art 1, commi da 51 a 58 della legge 27 dicembre 2019 n. 160)                               | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 80.000,00<br>83.900,00               | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2930 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO REGIONALE PER IMPIANTO FOTOVOLTAICO                                                                                                      | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 57.046,81<br>57.046,81               | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2931 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER AMPLIAMENTO CIMITERO DI CASTELFRANCO                                                                                   | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 200.000,00<br>200.000,00             | 200.000,00<br>200.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2936 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA VIABILITA CICLO-PEDONALE DI ROGNO DIREZIONE COSTA VOLPINO | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 100.000,00        |
| Capitolo 2939 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER REALIZZAZIONE NUOVI TRATTI MARCIAPIEDE E ARREDO URBANO IN ROGNO CAPOLUOGO                                              | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                       | 150.000,00        | 0,00              |
| Capitolo 2949 / 0<br>(4.02.01.02.001) | CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE PISTA DI ATLETICA INDOOR                                                                                     | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 180.000,00<br>180.000,00             | 180.000,00<br>180.000,00           | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2967 / 0<br>(4.02.04.01.001) | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ENTI PRIVATI PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE                                                                | 269.862,98        | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 133.400,00<br>403.262,98             | 84.200,00<br>304.062,98            | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2981 / 0<br>(4.02.01.02.006) | CONTRIBUTO DALLA COMUNITA MONTANA PER INTERVENTI CENTRO VACCINALE DI ROGNO                                                                          | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 1.500,00<br>1.500,00                 | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2985 / 0<br>(4.02.03.03.999) | MONETIZZAZIONI AREE ART. 46 L.R. 12/2005                                                                                                            | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 16.342,00<br>16.342,00               | 10.000,00<br>10.000,00             | 10.000,00         | 10.000,00         |
| <b>Totale Tipologia 200</b>           | <b>Contributi agli investimenti</b>                                                                                                                 | <b>468.888,97</b> | <b>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>1.394.788,81<br/>1.999.752,78</b> | <b>700.700,00<br/>1.119.588,97</b> | <b>580.000,00</b> | <b>380.000,00</b> |
| <b>Tipologia 400</b>                  | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>                                                                                       |                   |                                                         |                                      |                                    |                   |                   |
| Capitolo 2700 / 0<br>(4.04.02.01.999) | ALIENAZIONE AREE                                                                                                                                    | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 145.800,00<br>145.800,00             | 145.800,00<br>145.800,00           | 26.700,00         | 0,00              |
| Capitolo 2720 / 0<br>(4.04.01.99.999) | ALIENAZIONE CAPPELLE CIMITERIALI                                                                                                                    | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 0,00<br>0,00                         | 0,00<br>0,00                       | 78.000,00         | 31.515,00         |
| Capitolo 2850 / 0<br>(4.04.01.99.999) | PROVENTI DELLATTIVITA ESTRATTIVA CAVE                                                                                                               | 6.973,80          | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 73.050,00<br>73.050,00               | 53.500,00<br>60.473,80             | 53.500,00         | 53.500,00         |
| <b>Totale Tipologia 400</b>           | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>                                                                                       | <b>6.973,80</b>   | <b>previsione di competenza<br/>previsione di cassa</b> | <b>218.850,00<br/>218.850,00</b>     | <b>199.300,00<br/>206.273,80</b>   | <b>158.200,00</b> | <b>85.015,00</b>  |
| <b>Tipologia 500</b>                  | <b>Altre entrate in conto capitale</b>                                                                                                              |                   |                                                         |                                      |                                    |                   |                   |
| Capitolo 2855 / 0<br>(4.05.01.01.001) | PROVENTI DA INTERVENTI CHE SOTTRAGGONO AREE AGRICOLE - ART. 43 L.R. 12/05                                                                           | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 1.000,00<br>1.000,00                 | 1.000,00<br>1.000,00               | 1.000,00          | 1.000,00          |
| Capitolo 2927 / 0<br>(4.05.03.02.001) | RISORSE DA CONTRIBUTO REGIONALE PER OPERE DA DESTINARE SPESE COVID-19                                                                               | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 9.730,81<br>9.730,81                 | 0,00<br>0,00                       | 0,00              | 0,00              |
| Capitolo 2950 / 0<br>(4.05.01.01.001) | PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE                                                                                                       | 0,00              | previsione di competenza<br>previsione di cassa         | 50.000,00<br>50.000,00               | 50.000,00<br>50.000,00             | 50.000,00         | 50.000,00         |

|                                       |                                                                                             |            |                                                 |                              |                            |            |            |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------|------------|
| Capitolo 2955 / 0<br>(4.05.01.01.001) | PROVENTI DA REALIZZAZIONE STANDARDS QUALITATIVI                                             | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.000,00<br>1.000,00         | 1.000,00<br>1.000,00       | 1.000,00   | 1.000,00   |
| Capitolo 2965 / 0<br>(4.05.04.99.999) | TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER CONVENZIONI URBANISTICHE                                       | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>127.000,00           | 0,00<br>0,00               | 0,00       | 0,00       |
| <b>Totale Tipologia 500</b>           | <b>Altre entrate in conto capitale</b>                                                      | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 61.730,81<br>188.730,81      | 52.000,00<br>52.000,00     | 52.000,00  | 52.000,00  |
| <b>40000 Totale TITOLO 4</b>          | <b>Entrate in conto capitale</b>                                                            | 475.862,77 | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.675.369,62<br>2.407.333,59 | 952.000,00<br>1.377.862,77 | 790.200,00 | 517.015,00 |
| <b>TITOLO 5</b>                       | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                                         |            |                                                 |                              |                            |            |            |
| <b>Tipologia 400</b>                  | <b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>                                  |            |                                                 |                              |                            |            |            |
| Capitolo 3530 / 0<br>(5.04.07.01.001) | DEVOLUZIONE MUTUO CASSA DD.PP. PER ADEGUAMENTO EDIFICI COMUNALI ALLE NORMATIVE ANTISISMICHE | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>27.671,28            | 0,00<br>0,00               | 0,00       | 0,00       |
| <b>Totale Tipologia 400</b>           | <b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>                                  | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>27.671,28            | 0,00<br>0,00               | 0,00       | 0,00       |
| <b>50000 Totale TITOLO 5</b>          | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                                         | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 0,00<br>27.671,28            | 0,00<br>0,00               | 0,00       | 0,00       |
| <b>TITOLO 7</b>                       | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                         |            |                                                 |                              |                            |            |            |
| <b>Tipologia 100</b>                  | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                         |            |                                                 |                              |                            |            |            |
| Capitolo 3000 / 0<br>(7.01.01.01.001) | ANTICIPAZIONE DI CASSA                                                                      | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 500.000,00<br>500.000,00     | 500.000,00<br>500.000,00   | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <b>Totale Tipologia 100</b>           | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                         | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 500.000,00<br>500.000,00     | 500.000,00<br>500.000,00   | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <b>70000 Totale TITOLO 7</b>          | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                                         | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 500.000,00<br>500.000,00     | 500.000,00<br>500.000,00   | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <b>TITOLO 9</b>                       | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                                            |            |                                                 |                              |                            |            |            |
| <b>Tipologia 100</b>                  | <b>Entrate per partite di giro</b>                                                          |            |                                                 |                              |                            |            |            |
| Capitolo 3800 / 0<br>(9.01.01.02.001) | IVA DA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE                                                          | 44,00      | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 200.000,00<br>200.044,00     | 250.000,00<br>250.044,00   | 250.000,00 | 250.000,00 |
| Capitolo 3805 / 0<br>(9.01.01.02.001) | IVA DA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE                                                            | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 50.000,00<br>50.000,00       | 25.000,00<br>25.000,00     | 25.000,00  | 25.000,00  |
| Capitolo 3810 / 0<br>(9.01.99.01.001) | ENTRATE PER STORNO PAGAMENTI NON ANDATI A BUON FINE                                         | 460,00     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 50.000,00<br>53.242,57       | 50.000,00<br>50.460,00     | 50.000,00  | 50.000,00  |
| Capitolo 3840 / 0<br>(9.01.02.02.001) | RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE                                        | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 60.000,00<br>60.000,00       | 60.000,00<br>60.000,00     | 60.000,00  | 60.000,00  |
| Capitolo 3850 / 0<br>(9.01.02.01.001) | RITENUTE ERARIALI PERSONALE DIPENDENTE                                                      | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 100.000,00<br>100.000,00     | 100.000,00<br>100.000,00   | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Capitolo 3860 / 0<br>(9.01.02.99.999) | ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI                                              | 442,43     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 18.000,00<br>18.000,00       | 18.000,00<br>18.442,43     | 18.000,00  | 18.000,00  |
| Capitolo 3865 / 0<br>(9.01.02.02.001) | RITENUTE PER FONDO PREVIDENZIALE COMPLEMENTARE - FONDO PERSEO SIRIO                         | 336,17     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 1.000,00<br>1.000,00         | 1.000,00<br>1.336,17       | 1.000,00   | 1.000,00   |
| Capitolo 3880 / 0<br>(9.01.02.01.001) | RITENUTE ERARIALI AMMINISTRATORI COMUNALI                                                   | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 15.000,00<br>15.000,00       | 15.000,00<br>15.000,00     | 15.000,00  | 15.000,00  |
| Capitolo 3890 / 0<br>(9.01.03.01.001) | RITENUTE ERARIALI LIBERI PROFESSIONISTI                                                     | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 30.000,00<br>30.000,00       | 30.000,00<br>30.000,00     | 30.000,00  | 30.000,00  |
| Capitolo 3910 / 0<br>(9.01.01.99.999) | RITENUTE ERARIALI SU INDENNITA DI ESPROPRIO                                                 | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 10.000,00<br>10.000,00       | 10.000,00<br>10.000,00     | 10.000,00  | 10.000,00  |
| Capitolo 3915 / 0<br>(9.01.01.01.001) | RITENUTE DACCONTO 4% SU CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PRIVATI       | 0,00       | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 10.000,00<br>10.000,00       | 10.000,00<br>10.000,00     | 10.000,00  | 10.000,00  |
| Capitolo 3920 / 0<br>(9.01.02.01.001) | RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALLIRPEF                                                 | 1.670,73   | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 10.000,00<br>10.000,00       | 10.000,00<br>11.670,73     | 10.000,00  | 10.000,00  |
| Capitolo 3930 / 0<br>(9.01.02.01.001) | RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALLIRPEF                                                  | 590,33     | previsione di competenza<br>previsione di cassa | 5.000,00<br>5.063,42         | 5.000,00<br>5.590,33       | 5.000,00   | 5.000,00   |

|                                       |                                                                       |              |                          |              |              |              |              |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Capitolo 4200 / 0<br>(9.01.99.06.002) | GESTIONE INCASSI VINCOLATI ART. 195 TUEL                              | 0,00         | previsione di competenza | 300.000,00   | 300.000,00   | 300.000,00   | 300.000,00   |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 300.000,00   | 300.000,00   |              |              |
| <b>Totale Tipologia 100</b>           | <b>Entrate per partite di giro</b>                                    | 3.543,66     | previsione di competenza | 859.000,00   | 884.000,00   | 884.000,00   | 884.000,00   |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 862.349,99   | 887.543,66   |              |              |
| <b>Tipologia 200</b>                  | <b>Entrate per conto terzi</b>                                        |              |                          |              |              |              |              |
| Capitolo 3870 / 0<br>(9.02.04.01.001) | DEPOSITI CAUZIONALI                                                   | 5.000,00     | previsione di competenza | 20.000,00    | 20.000,00    | 20.000,00    | 20.000,00    |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 25.000,00    | 25.000,00    |              |              |
| Capitolo 3900 / 0<br>(9.02.99.99.999) | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI IN CONTO TERZI                             | 9.568,60     | previsione di competenza | 75.000,00    | 75.000,00    | 75.000,00    | 75.000,00    |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 76.802,26    | 84.568,60    |              |              |
| Capitolo 3940 / 0<br>(9.02.05.01.001) | INTROITO TRIBUTO PROVINCIALE TEFA DA RIVERSARE                        | 0,00         | previsione di competenza | 20.000,00    | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 20.000,00    | 0,00         |              |              |
| Capitolo 3950 / 0<br>(9.02.01.01.001) | RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO          | 3.000,00     | previsione di competenza | 3.000,00     | 3.000,00     | 3.000,00     | 3.000,00     |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 4.200,00     | 6.000,00     |              |              |
| Capitolo 4000 / 0<br>(9.02.02.01.013) | RIMBORSI ISTAT PER CENSIMENTI                                         | 0,00         | previsione di competenza | 5.000,00     | 5.000,00     | 5.000,00     | 5.000,00     |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 5.000,00     | 5.000,00     |              |              |
| Capitolo 4100 / 0<br>(9.02.99.99.999) | QUOTA MINISTERIALE PROVENTI DA RILASCIO CARTE D'IDENTITÀ ELETTRONICHE | 464,71       | previsione di competenza | 10.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00    |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 10.218,27    | 10.464,71    |              |              |
| <b>Totale Tipologia 200</b>           | <b>Entrate per conto terzi</b>                                        | 18.033,31    | previsione di competenza | 133.000,00   | 113.000,00   | 113.000,00   | 113.000,00   |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 141.220,53   | 131.033,31   |              |              |
| <b>90000 Totale TITOLO 9</b>          | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                      | 21.576,97    | previsione di competenza | 992.000,00   | 997.000,00   | 997.000,00   | 997.000,00   |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 1.003.570,52 | 1.018.576,97 |              |              |
| <b>TOTALE TITOLI</b>                  |                                                                       | 2.255.481,43 | previsione di competenza | 5.764.530,01 | 4.987.574,00 | 4.788.726,00 | 4.512.661,00 |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 6.954.788,37 | 6.401.567,21 |              |              |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>  |                                                                       | 2.255.481,43 | previsione di competenza | 7.177.884,38 | 4.987.574,00 | 4.788.726,00 | 4.512.661,00 |
|                                       |                                                                       |              | previsione di cassa      | 8.571.809,04 | 7.551.567,21 |              |              |

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

## REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE IN CONTO CAPITALE

L'art. 199 del TUEL prevede che per l'attivazione degli investimenti gli enti locali possono utilizzare:

- Entrate correnti destinate per legge agli investimenti;
- Avanzo di parte corrente del bilancio, costituito da eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti aumentate delle quote capitali di ammortamento dei prestiti;
- Entrate derivanti dall'alienazione di beni e diritti patrimoniali, riscossioni di crediti, proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni;
- entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato, delle regioni, da altri interventi pubblici e privati finalizzati agli investimenti, da interventi finalizzati da parte di organismi comunitari e internazionali;
- avanzo di amministrazione, nelle forme disciplinate dall'articolo 187;
- mutui passivi;
- altre forme di ricorso al mercato finanziario consentite dalla legge.

In bilancio sono ordinariamente previste le entrate derivanti dai permessi a costruire in base al trend storico e all'andamento dell'attività edilizia in coerenza con gli strumenti della programmazione urbanistica vigenti. In conto capitale SONO PREVISTI i fondi da destinarsi all'abbattimento delle barriere architettoniche ed agli edifici di culto.

Negli esercizi 2022, 2023 e 2024 sono previste entrate derivanti da alienazione di aree, il Contributo statale per l'efficientamento energetico, trasferimenti da società private, proventi da concessioni edilizie e avanzo economico.

Il finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio si svilupperà come di seguito elencato.



| DUP 2022/2024 DESTINAZIONE RISORSE AGLI INVESTIMENTI |       |                                                                                |            |       |                      |     |            |           |            |                                  |                         |                  |             |                |
|------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|----------------------|-----|------------|-----------|------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|-------------|----------------|
| ANNO 2022                                            |       |                                                                                |            |       |                      |     |            |           |            |                                  |                         |                  |             |                |
| intervento                                           | cap   | DESCRIZIONE DELL'OPERA                                                         | Importo    | Mutuo | Avanzo               | fpv | contributi |           |            | cessioni di beni e diritti reali | OO.UU. + monetizzazioni | Avanzo economico | alienazioni | Totale entrate |
| 12.09-2.02.01.09.015                                 | 12635 | Ampliamento cimitero di Castelfranco - Completamento                           | 200.000,00 |       |                      |     |            |           | 200.000,00 |                                  | -                       | -                |             | 200.000,00     |
| 6.01-2.02.01.09.016                                  | 11536 | Realizzazione nuova pista di atletica indoor                                   | 230.000,00 |       |                      |     |            | 50.000,00 | 180.000,00 |                                  |                         |                  | -           | 230.000,00     |
| 06.01-2.02.01.09.002                                 | 10154 | Manutenzione straordinaria copertura adeguamento sala polivalente via Giardini | 200.000,00 |       |                      |     | 50.000,00  |           | 150.000,00 |                                  |                         |                  | -           | 200.000,00     |
|                                                      |       |                                                                                | 630.000,00 | -     | -                    | -   | 50.000,00  | 50.000,00 | 530.000,00 | -                                | -                       | -                | -           | 630.000,00     |
| ALTRE SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2022                  |       |                                                                                |            |       |                      |     |            |           |            |                                  |                         |                  |             |                |
| intervento                                           | cap   | DESCRIZIONE DELL'OPERA                                                         | Importo    | Mutuo | Avanzo vincolato B.A | fpv | contributi |           |            | cessioni di beni e diritti reali | OO.UU. + monetizzazioni | Avanzo economico | alienazioni | Totale entrate |
| 01.08-2.02.01.07.999                                 | 9840  | Sistema informatico                                                            | 3.250,00   |       |                      |     |            |           |            |                                  |                         |                  | 3.250,00    | 3.250,00       |
| 01.03-2.02.01.03.001                                 | 9850  | Acquisto mobili per uffici                                                     | 2.000,00   |       |                      |     |            |           |            |                                  |                         |                  | 2.000,00    | 2.000,00       |
| 01.05-2.02.01.09.999                                 | 10000 | Manut. Straord. Beni                                                           | 27.000,00  |       |                      |     |            |           | -          |                                  | 15.000,00               |                  | 12.000,00   | 27.000,00      |
| 09.05-2.02.01.03.999                                 | 10120 | Acquisto arredo urbano                                                         | 10.500,00  |       |                      |     |            | 1.500,00  |            |                                  | 9.000,00                |                  |             | 10.500,00      |
| 14.04-2.02.02.01.002                                 | 10125 | Installazione e manutenzione impianti segnaletici di proprietà                 | 500,00     |       |                      |     |            |           |            |                                  | 500,00                  |                  |             | 500,00         |
|                                                      | 10156 | Manutenzione straordinaria e allestimenti strutture                            |            |       |                      |     |            |           |            |                                  |                         |                  |             | -              |
| 09.01-2.02.02.02.003                                 | 10160 | Opere UU per alluvioni                                                         | 20.000,00  |       |                      |     |            |           | 20.000,00  |                                  | -                       |                  |             | 20.000,00      |
| 04.02-2.02.01.03.999                                 | 10348 | Acquisto arredi per scuole primarie                                            | 4.000,00   |       |                      |     |            |           |            |                                  | -                       |                  | 4.000,00    | 4.000,00       |
| 09.05-2.02.01.03.999                                 | 10860 | Acquisto giochi per verde attrezzato                                           | 6.000,00   |       |                      |     |            |           |            |                                  | -                       |                  | 6.000,00    | 6.000,00       |
| 08.01-2.02.03.99.001                                 | 10900 | Spese per formazione aggiornamento PGT e incarichi vari per opere              | 6.000,00   |       |                      |     |            |           |            |                                  | -                       |                  | 6.000,00    | 6.000,00       |
| 03.01-2.02.01.04.002                                 | 11790 | Progetto sicurezza LR 04/2003                                                  | 5.500,00   |       |                      |     |            |           | -          |                                  | -                       |                  | 5.500,00    | 5.500,00       |
| 09.02-2.03.01.02.000                                 | 11855 | Trasferimenti alla CMLLB per strade silvo-pastorali                            | 20.000,00  |       |                      |     |            | -         |            |                                  | 20.000,00               |                  | -           | 20.000,00      |
| 10.05-2.02.01.09.012                                 | 11896 | Nuove asfaltature straordinarie                                                | 41.724,00  |       |                      |     |            | 34.200,00 |            |                                  |                         |                  | 7.524,00    | 41.724,00      |
| 10.05-2.02.01.09.012                                 | 11900 | Interventi straordinari segnaletica stradale                                   | 5.000,00   |       |                      |     |            |           |            |                                  | -                       |                  | 5.000,00    | 5.000,00       |
| 10.05-2.02.01.09.012                                 | 11901 | Interventi di manutenzione straordinaria e installazione di barriere stradali  | 20.000,00  |       |                      |     |            |           | -          |                                  | -                       |                  | 20.000,00   | 20.000,00      |

| intervento           | cap   | DESCRIZIONE DELL'OPERA                                        | Importo           | Mutuo | Avanzo vincolato B.A | contributi |                  |                  |                   | cessioni di beni e diritti reali | OO.UU. + monetizzazioni | Avanzo economico | alienazioni       | Totale entrate    |
|----------------------|-------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------|----------------------|------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                      |       |                                                               |                   |       |                      | fpv        | Stato            | privati          | Regione/ Comuni   |                                  |                         |                  |                   |                   |
| 10.05-2.02.01.04.002 | 11910 | Acquisto e posizionamento della stazione di ricarica e-bike   | 5.000,00          |       |                      |            |                  | 5.000,00         |                   |                                  |                         |                  |                   | 5.000,00          |
| 11.01-2.02.01.05.999 | 12200 | Attrezzature per Protezione Civile                            | -                 |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  | -                       |                  |                   | -                 |
| 08.01-2.02.01.09.999 | 12530 | Barriere Architettoniche                                      | 5.000,00          |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  | 5.000,00                |                  |                   | 5.000,00          |
| 08.01-2.03.04.01.001 | 12540 | Edifici del culto                                             | 10.000,00         |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  | 10.000,00               |                  | -                 | 10.000,00         |
| 08.01-2.05.04.04.001 | 12550 | Restituzione oneri                                            | 500,00            |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  | 500,00                  |                  |                   | 500,00            |
| 08.01-2.02.01.09.999 | 12560 | L.R. 12/2005                                                  | 1.000,00          |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  | 1.000,00                |                  |                   | 1.000,00          |
| 01.05-2.02.01.09.999 | 12590 | Realizzazione OO.UU                                           | 4.446,00          |       |                      | -          |                  |                  |                   |                                  | -                       |                  | 4.446,00          | 4.446,00          |
| 08.01-2.02.01.09.999 | 12595 | Realizzazione standars qualitativi                            | 1.000,00          |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  | 1.000,00                |                  |                   | 1.000,00          |
| 09.02-2.02.01.99.999 | 12600 | Progetto di transizione ecologica                             | 10.000,00         |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  |                         |                  | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 08.01-2.02.03.05.001 | 12610 | Opere di riqualificazione ambientale e sistemazione del suolo | 48.500,00         |       |                      |            |                  |                  |                   | 48.500,00                        | -                       |                  |                   | 48.500,00         |
| 09.02-2.02.01.09.999 | 12620 | Provincia/cave                                                | 5.000,00          |       |                      |            |                  |                  |                   | 5.000,00                         | -                       |                  |                   | 5.000,00          |
| 12.09-2.02.01.09.015 | 12636 | Ampliamento cimitero di S. Vigilio -1^                        | 45.500,00         |       |                      |            |                  |                  |                   |                                  |                         |                  | 45.500,00         | 45.500,00         |
|                      |       |                                                               | <b>307.420,00</b> | -     | -                    | -          | -                | <b>40.700,00</b> | <b>20.000,00</b>  | <b>53.500,00</b>                 | <b>62.000,00</b>        |                  | <b>131.220,00</b> | <b>307.420,00</b> |
|                      |       | <b>TOTALE</b>                                                 | <b>937.420,00</b> | -     | -                    | -          | <b>50.000,00</b> | <b>90.700,00</b> | <b>550.000,00</b> | <b>53.500,00</b>                 | <b>62.000,00</b>        |                  | <b>131.220,00</b> | <b>937.420,00</b> |

| DUP 2022/2024 DESTINAZIONE RISORSE AGLI INVESTIMENTI |       |                                                                                                                            |                   |          |                      |          |                   |          |                   |                                  |                         |                  |                  |                   |
|------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|----------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| ANNO 2023                                            |       |                                                                                                                            |                   |          |                      |          |                   |          |                   |                                  |                         |                  |                  |                   |
| intervento                                           | cap   | DESCRIZIONE DELL'OPERA                                                                                                     | Importo           | Mutuo    | Avanzo               | fpv      | contributi        |          |                   | cessioni di beni e diritti reali | OO.UU. + monetizzazioni | Avanzo economico | alienazioni      | Totale entrate    |
| 10.05-2.02.01.04.002                                 | 11886 | Verifiche strutturali ed opere di messa in sicurezza di ponti di attraversamento del reticolo principale "Valle dell'Orso" | 400.000,00        | -        |                      |          |                   |          |                   | 400.000,00                       | -                       | -                | -                | 400.000,00        |
| 10.05-2.02.01.09.012                                 | 11848 | Realizzazione nuovi tratti di marciapiede e arredo urbano                                                                  | 200.000,00        |          |                      |          |                   |          |                   | 150.000,00                       | 50.000,00               |                  |                  | 200.000,00        |
|                                                      |       |                                                                                                                            | 600.000,00        | -        | -                    | -        | 400.000,00        | -        | 150.000,00        | 50.000,00                        | -                       | -                | -                | 600.000,00        |
| ALTRE SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2023                  |       |                                                                                                                            |                   |          |                      |          |                   |          |                   |                                  |                         |                  |                  |                   |
| intervento                                           | cap   | DESCRIZIONE DELL'OPERA                                                                                                     | Importo           | Mutuo    | Avanzo vincolato B.A | fpv      | contributi        |          |                   | cessioni di beni e diritti reali | OO.UU. + monetizzazioni | Avanzo economico | alienazioni      | Totale entrate    |
| 01.08-2.02.01.07.999                                 | 9840  | Sistema informatico                                                                                                        | 3.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   | 3.000,00                         | -                       |                  | -                | 3.000,00          |
| 01.03-2.02.01.03.001                                 | 9850  | Acquisto mobili per uffici                                                                                                 | 2.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   | 2.000,00                         | -                       |                  | -                | 2.000,00          |
| 01.05-2.02.01.09.999                                 | 10000 | Manut. Straord. Beni                                                                                                       | 19.500,00         |          |                      |          |                   |          |                   | 2.500,00                         | 17.000,00               |                  | -                | 19.500,00         |
| 09.05-2.02.01.03.999                                 | 10120 | Acquisto arredo urbano                                                                                                     | 6.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | -                       |                  | 6.000,00         | 6.000,00          |
| 14.04-2.02.02.01.002                                 | 10125 | Installazione e manutenzione impianti segnaletici di proprieta'                                                            | 500,00            |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | 500,00                  |                  |                  | 500,00            |
| 09.01-2.02.02.02.003                                 | 10160 | Opere UU per alluvioni                                                                                                     | 20.000,00         |          |                      |          |                   |          | 20.000,00         |                                  | -                       |                  |                  | 20.000,00         |
| 04.02-2.02.01.03.999                                 | 10348 | Acquisto arredi per scuole primarie                                                                                        | 2.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | 2.000,00                |                  |                  | 2.000,00          |
| 09.05-2.02.01.03.999                                 | 10860 | Acquisto giochi per verde attrezzato                                                                                       | -                 |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | -                       |                  |                  | -                 |
| 10.05-2.02.01.09.012                                 | 11900 | Interventi straordinari segnaletica stradale                                                                               | 7.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | -                       |                  | 7.000,00         | 7.000,00          |
| 08.01-2.02.03.99.001                                 | 10900 | Spese per formazione aggiornamento PGT e vari                                                                              | 6.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | -                       |                  | 6.000,00         | 6.000,00          |
| 03.01-2.02.01.04.002                                 | 11790 | Progetto sicurezza LR 04/2003                                                                                              | 5.030,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  |                         |                  | 5.030,00         | 5.030,00          |
| 08.01-2.02.01.09.999                                 | 12530 | Barriere Architettoniche                                                                                                   | 5.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | 5.000,00                |                  |                  | 5.000,00          |
| 08.01-2.03.04.01.001                                 | 12540 | Edifici del culto                                                                                                          | 10.000,00         |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | 10.000,00               |                  |                  | 10.000,00         |
| 08.01-2.05.04.04.001                                 | 12550 | Restituzione oneri                                                                                                         | 500,00            |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | 500,00                  |                  |                  | 500,00            |
| 08.01-2.02.01.09.999                                 | 12560 | L.R. 12/2005                                                                                                               | 1.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | 1.000,00                |                  |                  | 1.000,00          |
| 01.05-2.02.01.09.999                                 | 12590 | Realizzazione OO.UU                                                                                                        | -                 |          |                      |          |                   |          |                   | -                                | -                       |                  |                  | -                 |
| 08.01-2.02.01.09.999                                 | 12595 | Realizzazione standars qualitativi                                                                                         | 1.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   |                                  | 1.000,00                |                  |                  | 1.000,00          |
| 08.01-2.02.03.05.001                                 | 12610 | Opere di riqualificazione ambientale e sistemazione del suolo                                                              | 48.500,00         |          |                      |          |                   |          |                   | 48.500,00                        | -                       |                  |                  | 48.500,00         |
| 09.02-2.02.01.09.999                                 | 12620 | Provincia/cave                                                                                                             | 5.000,00          |          |                      |          |                   |          |                   | 5.000,00                         | -                       |                  |                  | 5.000,00          |
| 12.09-2.02.01.09.015                                 | 12636 | Ampliamento cimitero di S. Vigilio -1^                                                                                     | 45.500,00         |          |                      |          |                   |          |                   | 20.500,00                        | 25.000,00               |                  |                  | 45.500,00         |
|                                                      |       |                                                                                                                            | 187.530,00        | -        | -                    | -        | -                 | -        | 20.000,00         | 81.500,00                        | 62.000,00               | -                | 24.030,00        | 187.530,00        |
|                                                      |       | <b>TOTALE</b>                                                                                                              | <b>787.530,00</b> | <b>-</b> | <b>-</b>             | <b>-</b> | <b>400.000,00</b> | <b>-</b> | <b>170.000,00</b> | <b>131.500,00</b>                | <b>62.000,00</b>        | <b>-</b>         | <b>24.030,00</b> | <b>787.530,00</b> |

| DUP 2022/2024 DESTINAZIONE RISORSE AGLI INVESTIMENTI |       |                                                                                                |                   |          |                      |            |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             |                   |
|------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------|----------------------|------------|------------------|----------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|-------------|-------------------|
| ANNO 2024                                            |       |                                                                                                |                   |          |                      |            |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             |                   |
|                                                      |       |                                                                                                |                   |          |                      | contributi |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             |                   |
| intervento                                           | cap   | DESCRIZIONE DELL'OPERA                                                                         | Importo           | Mutuo    | Avanzo               | fpv        | Stato            | privati  | Regione           | cessioni di beni e diritti reali | OO.UU. + monetizzazioni | Avanzo economico | alienazioni | Totale entrate    |
| 10.05-2.02.01.04.002                                 | 11866 | Realizzazione nuovo impianto di illuminazione pubblica pista ciclopedonale Rogno Costa Volpino | 150.000,00        | -        |                      |            |                  |          | 100.000,00        | 27.515,00                        | 22.485,00               | -                |             | 150.000,00        |
|                                                      |       | Messa in sicurezza di tratti di viabilità montana e pareti rocciose.                           | 250.000,00        |          |                      |            | 50.000,00        |          | 200.000,00        |                                  |                         |                  |             | 250.000,00        |
|                                                      |       |                                                                                                | 400.000,00        | -        | -                    | -          | 50.000,00        | -        | 300.000,00        | 27.515,00                        | 22.485,00               | -                | -           | 400.000,00        |
| ALTRE SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2024                  |       |                                                                                                |                   |          |                      |            |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             |                   |
|                                                      |       |                                                                                                |                   |          |                      | contributi |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             |                   |
| intervento                                           | cap   | DESCRIZIONE DELL'OPERA                                                                         | Importo           | Mutuo    | Avanzo vincolato B.A | fpv        | Stato            | privati  | Regione/ Comuni   | cessioni di beni e diritti reali | OO.UU. + monetizzazioni | Avanzo economico | alienazioni | Totale entrate    |
| 01.08-2.02.01.07.999                                 | 9840  | Sistema informatico                                                                            | 2.000,00          |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | 2.000,00                |                  | -           | 2.000,00          |
| 01.03-2.02.01.03.001                                 | 9850  | Acquisto mobili per uffici                                                                     | -                 |          |                      |            |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             | -                 |
| 01.05-2.02.01.09.999                                 | 10000 | Manut. Straord. Beni                                                                           | 15.515,00         |          |                      |            |                  |          |                   | 4.000,00                         | 11.515,00               |                  | -           | 15.515,00         |
| 09.05-2.02.01.03.999                                 | 10120 | Acquisto arredo urbano                                                                         | 6.000,00          |          |                      |            |                  |          |                   | -                                | 6.000,00                |                  |             | 6.000,00          |
| 14.04-2.02.02.01.002                                 | 10125 | Installazione e manutenzione impianti segnaletici di proprietà                                 | 500,00            |          |                      |            |                  |          |                   | -                                | 500,00                  |                  |             | 500,00            |
| 09.01-2.02.02.02.003                                 | 10160 | Opere UU per alluvioni                                                                         | 20.000,00         |          |                      |            |                  |          | 20.000,00         |                                  | -                       |                  |             | 20.000,00         |
| 04.02-2.02.01.03.999                                 | 10348 | Acquisto arredi per scuole primarie                                                            | 2.000,00          |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | 2.000,00                |                  |             | 2.000,00          |
| 09.05-2.02.01.03.999                                 | 10860 | Acquisto giochi per verde attrezzato                                                           | -                 |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | -                       |                  |             | -                 |
| 08.01-2.02.03.99.001                                 | 10900 | Spese per formazione aggiornamento PGT e vari                                                  | -                 |          |                      |            |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             | -                 |
| 03.01-2.02.01.04.002                                 | 11790 | Progetto sicurezza LR 04/2003                                                                  | -                 |          |                      |            |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             | -                 |
| 08.01-2.02.01.09.999                                 | 12530 | Barriere Architettoniche                                                                       | 5.000,00          |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | 5.000,00                |                  |             | 5.000,00          |
| 08.01-2.03.04.01.001                                 | 12540 | Edifici del culto                                                                              | 10.000,00         |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | 10.000,00               |                  |             | 10.000,00         |
| 08.01-2.05.04.04.001                                 | 12550 | Restituzione oneri                                                                             | 500,00            |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | 500,00                  |                  |             | 500,00            |
| 08.01-2.02.01.09.999                                 | 12560 | L.R. 12/2005                                                                                   | 1.000,00          |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | 1.000,00                |                  |             | 1.000,00          |
| 01.05-2.02.01.09.999                                 | 12590 | Realizzazione OO.UU                                                                            | -                 |          |                      |            |                  |          |                   | -                                | -                       |                  |             | -                 |
| 08.01-2.02.01.09.999                                 | 12595 | Realizzazione standars qualitativi                                                             | 1.000,00          |          |                      |            |                  |          |                   |                                  | 1.000,00                |                  |             | 1.000,00          |
| 08.01-2.02.03.05.001                                 | 12610 | Opere di riqualificazione ambientale e sistemazione del suolo                                  | 48.500,00         |          |                      |            |                  |          |                   | 48.500,00                        | -                       |                  |             | 48.500,00         |
| 09.02-2.02.01.09.999                                 | 12620 | Provincia/cave                                                                                 | 5.000,00          |          |                      |            |                  |          |                   | 5.000,00                         | -                       |                  |             | 5.000,00          |
| 12.09-2.02.01.09.015                                 | 12636 | Ampliamento cimitero di S. Vigilio -1^                                                         | -                 |          |                      |            |                  |          |                   |                                  |                         |                  |             | -                 |
|                                                      |       |                                                                                                | 117.015,00        | -        | -                    | -          | -                | -        | 20.000,00         | 57.500,00                        | 39.515,00               |                  | -           | 117.015,00        |
|                                                      |       | <b>TOTALE</b>                                                                                  | <b>517.015,00</b> | <b>-</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>   | <b>50.000,00</b> | <b>-</b> | <b>320.000,00</b> | <b>85.015,00</b>                 | <b>62.000,00</b>        |                  | <b>-</b>    | <b>517.015,00</b> |

## **RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ**

Pur sussistendo ampi margini all'assunzione di prestiti, in base a quanto indicato dall'art. 204 del TUEL, si prevede di far ricorso all'indebitamento in misura tale da evitare un eccessivo aggravio della spesa corrente. L'equilibrio di bilancio di parte corrente si realizza infatti con la copertura delle spese correnti e delle quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti tramite le entrate dei primi tre titoli (tributarie, trasferimenti correnti, ed extratributarie), quindi un aumento dell'indebitamento potrebbe comportare una maggiore rigidità del bilancio e la necessità di nuove risorse ordinarie.

Dall'anno 2013 al 31/12/2019 l'esposizione debitoria dell'Ente per mutui e finanziamenti assunti è scesa da euro 1.746.695,41 ad euro 401.174,72, e al termine del triennio 2022-2024 ammonterà a circa euro 264.500,00

Nel triennio 2022-2024 non è prevista l'assunzione di prestiti con la Cassa Depositi e Prestiti o altri istituti di credito.

**SITUAZIONE MUTUI 2022**

| N.                                                                          | IST.MUTUA   | POSIZIONE         | IMPORTO    | DESTINAZ.                           | ANNI      | RES.INIZIALE      | QUOTA CAPITALE   |                  |                  | QUOTA INTERESSI |                 |                  | TOTALE            | RES.FINALE        | CAP                |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|------------|-------------------------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | c/capitale        | 1^ SEM           | 2^ SEM           | Totale           | 1^ SEM          | 2^ SEM          | Totale           | Totale mutui 2020 | c/capitale        |                    |
| 6                                                                           | CASSA DD.F  | 7/4262579/00      | 25.822,84  | SCUOLE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 3005               |
| 18                                                                          | CASSA DD.F  | 13/4489343/00     | 188.168,60 | SCUOLE                              | 2007/2016 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 | -                | -                 | -                 | 3005               |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | <b>3005 Totale</b> |
| 21                                                                          | CASSA DD.F  | 16/4509855/00     | 350.000,00 | CIMITERO                            | 2008/2017 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 5210               |
| 25                                                                          | CASSA DD.F  | 6003807/00        | 350.000,00 | CIM.<br>CASTELF                     | 2012/2032 | 227.892,25        | 7.895,69         | 8.093,69         | 15.989,38        | 5.697,31        | 5.499,91        | 11.197,22        | 27.186,60         | 211.902,87        | 5210               |
| 7                                                                           | CASSA DD.F  | 3/4262573/00      | 24.678,45  | CIMITERO                            | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 5210               |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | <b>227.892,25</b> | <b>7.895,69</b>  | <b>8.093,69</b>  | <b>15.989,38</b> | <b>5.697,31</b> | <b>5.499,91</b> | <b>11.197,22</b> | <b>27.186,60</b>  | <b>211.902,87</b> | <b>5210 Totale</b> |
| 25                                                                          | CASSA DD.F  | 4552096           | 30.000,00  | PK                                  | 2012/2021 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 1255               |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | <b>1255 Totale</b> |
|                                                                             | CASSA DD.F  | 4304086/00        | 7.617,74   | ACQUEDOT<br>TO                      | 2001/2017 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 5470               |
| 12                                                                          | CASSA DD.F  | 18/4328960/00     | 44.226,17  | ACQUEDOT<br>TO                      | 1999/2018 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |                   | 5470               |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | <b>5470 Totale</b> |
| 17                                                                          | CASSA DD.F  | 12/4469373/00     | 500.000,00 | VALLETTA                            | 2006/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 5650               |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | <b>5650 Totale</b> |
| 15                                                                          | CASSA DD.F  | 20/4436336/00     | 140.476,28 | IMP.SPORT.                          | 2004/2023 | 28.719,38         | 4.786,95         | 4.789,27         | 9.576,22         | 9,29            | 6,97            | 16,26            | 9.592,48          | 19.143,16         | 6600               |
| 13                                                                          | CREDITO SP. |                   | 733.213,85 | PALESTRA                            | 2001/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 6600               |
| 13                                                                          | CREDITO SP. | <b>CONTRIBUTO</b> |            | PALESTRA                            | 2001/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                |                   |                   | 6600               |
| 14                                                                          | CASSA DD.F  | 19/4419555/00     | 206.582,79 | PALESTRA                            | 2003/2022 | 30.846,88         | 8.008,64         | 8.220,87         | 16.229,51        | 430,08          | 217,85          | 647,93           | 16.877,44         | 14.617,37         | 6600               |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | <b>59.566,26</b>  | <b>12.795,59</b> | <b>13.010,14</b> | <b>25.805,73</b> | <b>439,37</b>   | <b>224,82</b>   | <b>664,19</b>    | <b>26.469,92</b>  | <b>33.760,53</b>  | <b>6600 Totale</b> |
| 19                                                                          | CASSA DD.F  | 11/4453298/00     | 92.000,00  | MARCIAPIE<br>DI                     | 2005/2024 | 19.644,02         | 3.090,76         | 3.161,85         | 6.252,61         | 451,81          | 380,72          | 832,53           | 7.085,14          | 13.391,41         | 7450               |
| 9                                                                           | CASSA DD.F  | 6/4262578/00      | 9.897,58   | PARCHEGGI<br>O                      | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 7450               |
| 4                                                                           | CASSA DD.F  | 5/4262577/00      | 46.106,57  | STRADE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 7450               |
| 8                                                                           | CASSA DD.F  | 2/4262511/00      | 44.931,75  | STRADE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 7450               |
| 10                                                                          | CASSA DD.F  | 4/4262575/00      | 28.480,06  | STRADE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 7450               |
| 16                                                                          | CASSA DD.F  | 10/4319111/00     | 120.890,63 | STRADE                              | 1999/2018 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |                   | 7450               |
| 20                                                                          | CASSA DD.F  | 14/4489707/00     | 99.900,00  | STRADE                              | 2007/2016 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 | -                |                   |                   | 7450               |
| 1                                                                           | CASSA DD.F  | 15/4491195/00     | 200.000,00 | STRADE                              | 2007/2016 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 | -                |                   |                   | 7450               |
| 24                                                                          | CASSA DD.F  | 4546593/00        | 190.000,00 | Passerella                          | 2011/2020 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 7450               |
| 11                                                                          | CASSA DD.F  | 9/4304086/01      | 117.235,72 | VIABILITA                           | 1998/2017 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -                | -                 | -                 | 7450               |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | <b>19.644,02</b>  | <b>3.090,76</b>  | <b>3.161,85</b>  | <b>6.252,61</b>  | <b>451,81</b>   | <b>380,72</b>   | <b>832,53</b>    | <b>7.085,14</b>   | <b>13.391,41</b>  | <b>7450 Totale</b> |
| 22                                                                          | CASSA DD.F  | 17/4518270/00     | 500.000,00 | PARCH.MU<br>NIC                     | 2009/2018 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 |                  |                   |                   | 9025               |
| Val Cavallina Srl - prestito infruttifero per nuovo centro raccolta rifiuti |             |                   | 175.000,00 | NUOVO CENTRO<br>RACCOLTA<br>RIFIUTI | 2020/2029 | 140.000,00        |                  | <b>17.500,00</b> | <b>17.500,00</b> | -               | -               | -                | <b>17.500,00</b>  | <b>122.500,00</b> |                    |
|                                                                             |             |                   |            |                                     |           | <b>447.102,53</b> | <b>23.782,04</b> | <b>41.765,68</b> | <b>65.547,72</b> | <b>6.588,49</b> | <b>6.105,45</b> | <b>12.693,94</b> | <b>78.241,66</b>  | <b>381.554,81</b> |                    |

| SITUAZIONE MUTUI 2023                                                       |              |             |            |                                     |           |              |                |           |           |                 |          |           |                   |            |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|------------|-------------------------------------|-----------|--------------|----------------|-----------|-----------|-----------------|----------|-----------|-------------------|------------|-------------|
| N.                                                                          | IST.MUTUANTE | POSIZIONE   | IMPORTO    | DESTINAZ.                           | ANNI      | RES.INIZIALE | QUOTA CAPITALE |           |           | QUOTA INTERESSI |          |           | TOTALE            | RES.FINALE | CAP         |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | c/capitale   | 1^ SEM         | 2^ SEM    | Totale    | 1^ SEM          | 2^ SEM   | Totale    | Totale mutui 2020 | c/capitale |             |
| 6                                                                           | CASSA DD.PP. | 7/4262579/0 | 25.822,84  | SCUOLE                              | 1996/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 3005        |
| 18                                                                          | CASSA DD.PP. | 13/4489343/ | 188.168,60 | SCUOLE                              | 2007/2016 | -            |                |           |           |                 |          |           |                   |            | 3005        |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 3005 Totale |
| 21                                                                          | CASSA DD.PP. | 16/4509855/ | 350.000,00 | CIMITERO                            | 2008/2017 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 5210        |
| 25                                                                          | CASSA DD.PP. | 6003807/00  | 350.000,00 | CIM.<br>CASTELF                     | 2012/2032 | 211.902,87   | 8.295,41       | 8.532,80  | 16.828,21 | 5.297,59        | 5.090,20 | 10.387,79 | 27.216,00         | 195.074,66 | 5210        |
| 7                                                                           | CASSA DD.PP. | 3/4262573/0 | 24.678,45  | CIMITERO                            | 1996/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 5210        |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | 211.902,87   | 8.295,41       | 8.532,80  | 16.828,21 | 5.297,59        | 5.090,20 | 10.387,79 | 27.216,00         | 195.074,66 | 5210 Totale |
| 25                                                                          | CASSA DD.PP. | 4552096     | 30.000,00  | PK                                  | 2012/2021 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 1255        |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 1255 Totale |
|                                                                             | CASSA DD.PP. | 4304086/00  | 7.617,74   | ACQUEDOT<br>TO                      | 2001/2017 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 5470        |
| 12                                                                          | CASSA DD.PP. | 18/4328960/ | 44.226,17  | ACQUEDOT<br>TO                      | 1999/2018 | -            |                |           |           |                 |          |           |                   |            | 5470        |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 5470 Totale |
| 17                                                                          | CASSA DD.PP. | 12/4469373/ | 500.000,00 | VALLETTA                            | 2006/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 5650        |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 5650 Totale |
| 15                                                                          | CASSA DD.PP. | 20/4436336/ | 140.476,28 | IMP.SPORT.                          | 2004/2023 | 19.143,16    | 4.791,59       | 4.793,91  | 9.585,50  | 4,65            | 2,33     | 6,98      | 9.592,48          | 9.557,66   | 6600        |
| 13                                                                          | CREDITO SP.  |             | 733.213,85 | PALESTRA                            | 2001/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 6600        |
| 13                                                                          | CREDITO SP.  |             | CONTRIBUTO | PALESTRA                            | 2001/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 6600        |
| 14                                                                          | CASSA DD.PP. | 19/4419555/ | 206.582,79 | PALESTRA                            | 2003/2022 | 14.617,37    | 7.213,11       | 7.404,26  | 14.617,37 |                 |          | -         | 14.617,37         | -          | 6600        |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | 33.760,53    | 12.004,70      | 12.198,17 | 24.202,87 | 4,65            | 2,33     | 6,98      | 24.209,85         | 9.557,66   | 6600 Totale |
| 19                                                                          | CASSA DD.PP. | 11/4453298/ | 92.000,00  | MARCIAPIE<br>DI                     | 2005/2024 | 13.391,41    | 3.234,57       | 3.308,96  | 6.543,53  | 308,00          | 233,61   | 541,61    | 7.085,14          | 6.847,88   | 7450        |
| 9                                                                           | CASSA DD.PP. | 6/4262578/0 | 9.897,58   | PARCHEGGI<br>O                      | 1996/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 7450        |
| 4                                                                           | CASSA DD.PP. | 5/4262577/0 | 46.106,57  | STRADE                              | 1996/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 7450        |
| 8                                                                           | CASSA DD.PP. | 2/4262511/0 | 44.931,75  | STRADE                              | 1996/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 7450        |
| 10                                                                          | CASSA DD.PP. | 4/4262575/0 | 28.480,06  | STRADE                              | 1996/2015 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 7450        |
| 16                                                                          | CASSA DD.PP. | 10/4319111/ | 120.890,63 | STRADE                              | 1999/2018 | -            |                |           |           |                 |          |           |                   |            | 7450        |
| 20                                                                          | CASSA DD.PP. | 14/4489707/ | 99.900,00  | STRADE                              | 2007/2016 | -            |                |           |           |                 |          | -         |                   |            | 7450        |
| 1                                                                           | CASSA DD.PP. | 15/4491195/ | 200.000,00 | STRADE                              | 2007/2016 | -            |                |           |           |                 |          | -         |                   |            | 7450        |
| 24                                                                          | CASSA DD.PP. | 4546593/00  | 190.000,00 | Passerella                          | 2011/2020 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 7450        |
| 11                                                                          | CASSA DD.PP. | 9/4304086/0 | 117.235,72 | VIABILITA                           | 1998/2017 | -            |                |           | -         |                 |          | -         | -                 | -          | 7450        |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | 13.391,41    |                |           | 6.543,53  |                 |          | 541,61    | 7.085,14          | 6.847,88   | 7450 Totale |
| 22                                                                          | CASSA DD.PP. | 17/4518270/ | 500.000,00 | PARCH.MU<br>NIC                     | 2009/2018 | -            |                |           |           |                 |          |           |                   |            | 9025        |
| Val Cavallina Srl - prestito infruttifero per nuovo centro raccolta rifiuti |              |             | 175.000,00 | NUOVO CENTRO<br>RACCOLTA<br>RIFIUTI | 2020/2029 | 122.500,00   |                | 17.500,00 | 17.500,00 | -               | -        | -         | 17.500,00         | 105.000,00 |             |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | 381.554,81   | 20.300,11      | 38.230,97 | 65.074,61 | 5.302,24        | 5.092,53 | 10.936,38 | 76.010,99         | 316.480,20 |             |

**SITUAZIONE MUTUI 2024**

| N.                                                                          | IST.MUTUANTE | POSIZIONE   | IMPORTO    | DESTINAZ.                           | ANNI      | RES.INIZIALE      | QUOTA CAPITALE   |                  |                  | QUOTA INTERESSI |                 |                 | TOTALE            | RES.FINALE        | CAP                |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|------------|-------------------------------------|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | c/capitale        | 1^ SEM           | 2^ SEM           | Totale           | 1^ SEM          | 2^ SEM          | Totale          | Totale mutui 2020 | c/capitale        |                    |
| 6                                                                           | CASSA DD.PP. | 7/4262579/0 | 25.822,84  | SCUOLE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 3005               |
| 18                                                                          | CASSA DD.PP. | 13/4489343/ | 188.168,60 | SCUOLE                              | 2007/2016 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                   |                   | 3005               |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | <b>3005 Totale</b> |
| 21                                                                          | CASSA DD.PP. | 16/4509855/ | 350.000,00 | CIMITERO                            | 2008/2017 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 5210               |
| 25                                                                          | CASSA DD.PP. | 6003807/00  | 350.000,00 | CIM.<br>CASTELF                     | 2012/2032 | 195.074,66        | 8.933,25         | 9.136,58         | 18.069,83        | 4.659,75        | 4.436,42        | 9.096,17        | 27.166,00         | 177.004,83        | 5210               |
| 7                                                                           | CASSA DD.PP. | 3/4262573/0 | 24.678,45  | CIMITERO                            | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 5210               |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | <b>195.074,66</b> | <b>8.933,25</b>  | <b>9.136,58</b>  | <b>18.069,83</b> | <b>4.659,75</b> | <b>4.436,42</b> | <b>9.096,17</b> | <b>27.166,00</b>  | <b>177.004,83</b> | <b>5210 Totale</b> |
| 25                                                                          | CASSA DD.PP. | 4552096     | 30.000,00  | PK                                  | 2012/2021 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 1255               |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | <b>1255 Totale</b> |
|                                                                             | CASSA DD.PP. | 4304086/00  | 7.617,74   | ACQUEDOT<br>TO                      | 2001/2017 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 5470               |
| 12                                                                          | CASSA DD.PP. | 18/4328960/ | 44.226,17  | ACQUEDOT<br>TO                      | 1999/2018 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                   |                   | 5470               |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | <b>5470 Totale</b> |
| 17                                                                          | CASSA DD.PP. | 12/4469373/ | 500.000,00 | VALLETTA                            | 2006/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 5650               |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | <b>5650 Totale</b> |
| 15                                                                          | CASSA DD.PP. | 20/4436336/ | 140.476,28 | IMP.SPORT.                          | 2004/2023 | 9.557,66          | 4.777,67         | 4.779,99         | 9.557,66         |                 |                 | -               | 9.557,66          | -                 | 6600               |
| 13                                                                          | CREDITO SP.  |             | 733.213,85 | PALESTRA                            | 2001/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 6600               |
| 13                                                                          | CREDITO SP.  |             | CONTRIBUTO | PALESTRA                            | 2001/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 6600               |
| 14                                                                          | CASSA DD.PP. | 19/4419555/ | 206.582,79 | PALESTRA                            | 2003/2022 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 6600               |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | <b>9.557,66</b>   | <b>4.777,67</b>  | <b>4.779,99</b>  | <b>9.557,66</b>  |                 |                 | -               | <b>9.557,66</b>   | -                 | <b>6600 Totale</b> |
| 19                                                                          | CASSA DD.PP. | 11/4453298/ | 92.000,00  | MARCIAPIE<br>DI                     | 2005/2024 | 6.847,88          | 3.385,07         | 3.462,81         | 6.847,88         | 157,50          | 79,76           | 237,26          | 7.085,14          | -                 | 7450               |
| 9                                                                           | CASSA DD.PP. | 6/4262578/0 | 9.897,58   | PARCHEGGI<br>O                      | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 7450               |
| 4                                                                           | CASSA DD.PP. | 5/4262577/0 | 46.106,57  | STRADE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 7450               |
| 8                                                                           | CASSA DD.PP. | 2/4262511/0 | 44.931,75  | STRADE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 7450               |
| 10                                                                          | CASSA DD.PP. | 4/4262575/0 | 28.480,06  | STRADE                              | 1996/2015 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 7450               |
| 16                                                                          | CASSA DD.PP. | 10/4319111/ | 120.890,63 | STRADE                              | 1999/2018 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                   |                   | 7450               |
| 20                                                                          | CASSA DD.PP. | 14/4489707/ | 99.900,00  | STRADE                              | 2007/2016 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 | -               |                   |                   | 7450               |
| 1                                                                           | CASSA DD.PP. | 15/4491195/ | 200.000,00 | STRADE                              | 2007/2016 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 | -               |                   |                   | 7450               |
| 24                                                                          | CASSA DD.PP. | 4546593/00  | 190.000,00 | Passerella                          | 2011/2020 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 7450               |
| 11                                                                          | CASSA DD.PP. | 9/4304086/0 | 117.235,72 | VIABILITA                           | 1998/2017 | -                 |                  |                  | -                |                 |                 | -               | -                 | -                 | 7450               |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | <b>6.847,88</b>   | <b>3.385,07</b>  | <b>3.462,81</b>  | <b>6.847,88</b>  | <b>157,50</b>   | <b>79,76</b>    | <b>237,26</b>   | <b>7.085,14</b>   | -                 | <b>7450 Totale</b> |
| 22                                                                          | CASSA DD.PP. | 17/4518270/ | 500.000,00 | PARCH.MU<br>NIC                     | 2009/2018 | -                 |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                   |                   | 9025               |
| Val Cavallina Srl - prestito infruttifero per nuovo centro raccolta rifiuti |              |             | 175.000,00 | NUOVO CENTRO<br>RACCOLTA<br>RIFIUTI | 2020/2029 | <b>105.000,00</b> |                  | <b>17.500,00</b> | <b>17.500,00</b> | -               | -               | -               | <b>17.500,00</b>  | <b>87.500,00</b>  |                    |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           |                   |                  |                  |                  |                 |                 |                 |                   |                   |                    |
|                                                                             |              |             |            |                                     |           | <b>316.480,20</b> | <b>17.095,99</b> | <b>34.879,38</b> | <b>51.975,37</b> | <b>4.817,25</b> | <b>4.516,18</b> | <b>9.333,43</b> | <b>61.308,80</b>  | <b>264.504,83</b> |                    |



## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i><br>ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 |     | COMPETENZA<br>ANNO 2022 | COMPETENZA<br>ANNO 2023 | COMPETENZA<br>ANNO 2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                                                                      | (+) | 1.959.314,85            | 2.147.520,00            | 2.160.520,00            |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II)                                                                                                                                                                | (+) | 694.265,42              | 121.854,00              | 121.854,00              |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III)                                                                                                                                                              | (+) | 280.923,79              | 386.499,00              | 386.494,00              |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>                                                                                                                                                               |     | <b>2.934.504,06</b>     | <b>2.655.873,00</b>     | <b>2.668.868,00</b>     |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>                                                                                                                                                     |     |                         |                         |                         |
| Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>                                                                                                                                                      | (+) | 293.450,41              | 265.587,30              | 266.886,80              |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>                | (-) | 12.905,00               | 11.160,00               | 10.000,00               |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso                                          | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui                                                                                                                                                          | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                                                             | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>                                                                                                                                                     |     | <b>280.545,41</b>       | <b>254.427,30</b>       | <b>256.886,80</b>       |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>                                                                                                                                                                       |     |                         |                         |                         |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente                                                                                                                                                       | (+) | 447.102,53              | 381.554,81              | 316.480,20              |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso                                                                                                                                                           | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>                                                                                                                                                                       |     | <b>447.102,53</b>       | <b>381.554,81</b>       | <b>316.480,20</b>       |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>                                                                                                                                                                             |     |                         |                         |                         |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                                                                 |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                                                                      |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                                   |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

## B – Spese

### SPESA

Analisi della spesa 2022-2024 per macroaggregati e titoli

#### SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2022 - 2024

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |                                                             | Previsioni dell'anno 2022 |                       | Previsioni dell'anno 2023 |                       | Previsioni dell'anno 2024 |                       |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
|                                  |                                                             | Totale                    | di cui non ricorrente | Totale                    | di cui non ricorrente | Totale                    | di cui non ricorrente |
|                                  | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                            |                           |                       |                           |                       |                           |                       |
| 101                              | Redditi da lavoro dipendente                                | 492.705,00                | 0,00                  | 492.705,00                | 0,00                  | 492.705,00                | 0,00                  |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente                          | 41.550,00                 | 0,00                  | 41.550,00                 | 0,00                  | 41.550,00                 | 0,00                  |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi                                  | 1.282.520,00              | 18.000,00             | 1.291.520,00              | 18.000,00             | 1.300.520,00              | 18.000,00             |
| 104                              | Trasferimenti correnti                                      | 456.604,00                | 88.624,00             | 415.980,00                | 48.000,00             | 415.980,00                | 48.000,00             |
| 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                                           | 12.905,00                 | 0,00                  | 11.160,00                 | 0,00                  | 10.000,00                 | 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                   | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  |
| 110                              | Altre spese correnti                                        | 186.690,00                | 96.300,00             | 183.516,00                | 96.720,00             | 185.891,00                | 98.350,00             |
| <b>100</b>                       | <b>Totale TITOLO 1</b>                                      | <b>2.472.974,00</b>       | <b>202.924,00</b>     | <b>2.436.431,00</b>       | <b>162.720,00</b>     | <b>2.446.646,00</b>       | <b>164.350,00</b>     |
|                                  | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                   |                           |                       |                           |                       |                           |                       |
| 201                              | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                | 5.000,00                  | 0,00                  | 5.000,00                  | 0,00                  | 5.000,00                  | 0,00                  |
| 202                              | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni              | 901.920,00                | 0,00                  | 772.030,00                | 0,00                  | 501.515,00                | 0,00                  |
| 203                              | Contributi agli investimenti                                | 30.000,00                 | 0,00                  | 10.000,00                 | 0,00                  | 10.000,00                 | 0,00                  |
| 204                              | Altri trasferimenti in conto capitale                       | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  | 0,00                      | 0,00                  |
| 205                              | Altre spese in conto capitale                               | 500,00                    | 0,00                  | 500,00                    | 0,00                  | 500,00                    | 0,00                  |
| <b>200</b>                       | <b>Totale TITOLO 2</b>                                      | <b>937.420,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>787.530,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>517.015,00</b>         | <b>0,00</b>           |
|                                  | <b>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b> |                           |                       |                           |                       |                           |                       |
| 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                  |
| <b>300</b>                       | <b>Totale TITOLO 3</b>                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>           |
|                                  | <b>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</b>                         |                           |                       |                           |                       |                           |                       |
| 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  | 65.600,00                 | 0,00                  | 65.095,00                 | 0,00                  | 52.000,00                 | 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                                    | 14.580,00           | 0,00        | 2.670,00            | 0,00        | 0,00                | 0,00        |
| <b>400</b>                                                                       | <b>Totale TITOLO 4</b>                                         | <b>80.180,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>67.765,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>52.000,00</b>    | <b>0,00</b> |
|                                                                                  |                                                                |                     |             |                     |             |                     |             |
| <b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b> |                                                                |                     |             |                     |             |                     |             |
| 501                                                                              | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 500.000,00          | 0,00        | 500.000,00          | 0,00        | 500.000,00          | 0,00        |
| <b>500</b>                                                                       | <b>Totale TITOLO 5</b>                                         | <b>500.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>500.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>500.000,00</b>   | <b>0,00</b> |
|                                                                                  |                                                                |                     |             |                     |             |                     |             |
| <b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       |                                                                |                     |             |                     |             |                     |             |
| 701                                                                              | Uscite per partite di giro                                     | 869.000,00          | 0,00        | 869.000,00          | 0,00        | 869.000,00          | 0,00        |
| 702                                                                              | Uscite per conto terzi                                         | 128.000,00          | 0,00        | 128.000,00          | 0,00        | 128.000,00          | 0,00        |
| <b>700</b>                                                                       | <b>Totale TITOLO 7</b>                                         | <b>997.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>997.000,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>997.000,00</b>   | <b>0,00</b> |
|                                                                                  |                                                                |                     |             |                     |             |                     |             |
| <b>TOTALE TITOLI</b>                                                             |                                                                | <b>4.987.574,00</b> | 202.924,00  | <b>4.788.726,00</b> | 162.720,00  | <b>4.512.661,00</b> | 164.350,00  |

# RIEPILOGO GENERALE SPESE PER MISSIONI 2021-2022-2023

## BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI\*\* 2022 -2023 - 2024

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI  | DENOMINAZIONE                                                       | RESIDUI PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>PRECEDENTE<br>QUELLO CUI SI<br>RIFERISCE IL<br>BILANCIO |                                                                                                                | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO<br>PRECEDENTE<br>QUELLO CUI SI<br>RIFERISCE IL<br>BILANCIO |                                                                               |                                                        |                                                       |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                           |                                                                     |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                  | PREVISIONI ANNO<br>2022                                                       | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2023                           | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2024                          |
|                           | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE                                        |                                                                                                             |                                                                                                                | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                                                  |
|                           | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO           |                                                                                                             |                                                                                                                | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                                                  |
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b> | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                | <b>527.169,67</b>                                                                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.875.505,16</b><br><br><b>0,00</b><br><b>2.009.178,81</b>                                    | <b>1.015.841,00</b><br><b>56.592,78</b><br><b>0,00</b><br><b>1.543.010,67</b> | <b>1.004.051,00</b><br><b>27.999,16</b><br><b>0,00</b> | <b>1.001.811,00</b><br><b>1.000,00</b><br><b>0,00</b> |
| <b>TOTALE MISSIONE 02</b> | <b>Giustizia</b>                                                    | <b>0,00</b>                                                                                                 | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                         | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                      | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>              | <b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>             |
| <b>TOTALE MISSIONE 03</b> | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  | <b>19.505,21</b>                                                                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>72.572,58</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>73.691,98</b>                               | <b>56.105,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>75.610,21</b>            | <b>55.635,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>         | <b>50.605,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        |
| <b>TOTALE MISSIONE 04</b> | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                             | <b>101.444,44</b>                                                                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>396.483,58</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>435.871,04</b>                             | <b>300.700,00</b><br><b>64.022,80</b><br><b>0,00</b><br><b>402.144,44</b>     | <b>298.700,00</b><br><b>4.800,00</b><br><b>0,00</b>    | <b>298.700,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE MISSIONE 05</b> | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>24.280,12</b>                                                                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>55.480,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>58.568,61</b>                               | <b>55.480,00</b><br><b>8.500,00</b><br><b>0,00</b><br><b>79.760,12</b>        | <b>55.480,00</b><br><b>6.300,00</b><br><b>0,00</b>     | <b>55.480,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        |
| <b>TOTALE MISSIONE 06</b> | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>16.634,70</b>                                                                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>312.893,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>314.144,99</b>                             | <b>469.120,00</b><br><b>9.500,00</b><br><b>0,00</b><br><b>485.754,70</b>      | <b>38.460,00</b><br><b>2.250,00</b><br><b>0,00</b>     | <b>38.450,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        |
| <b>TOTALE MISSIONE 07</b> | <b>Turismo</b>                                                      | <b>4.015,64</b>                                                                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>8.002,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>11.282,17</b>                                | <b>5.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>9.015,64</b>              | <b>5.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>          | <b>5.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>         |
| <b>TOTALE MISSIONE 08</b> | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>6.438,79</b>                                                                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>116.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>117.989,60</b>                             | <b>36.000,00</b><br><b>2.500,00</b><br><b>0,00</b><br><b>42.438,79</b>        | <b>36.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>         | <b>30.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        |
| <b>TOTALE MISSIONE 09</b> | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>564.299,65</b>                                                                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>1.175.355,60</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.292.090,56</b>                         | <b>536.350,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>1.080.649,65</b>        | <b>500.850,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        | <b>505.850,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE MISSIONE 10</b> | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>382.671,71</b>                                                                                           | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>776.088,52</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>818.379,04</b>                             | <b>224.459,00</b><br><b>100.460,00</b><br><b>0,00</b><br><b>607.130,71</b>    | <b>759.450,00</b><br><b>3.660,00</b><br><b>0,00</b>    | <b>552.150,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE MISSIONE 11</b> | <b>Soccorso civile</b>                                              | <b>5.698,09</b>                                                                                             | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato<br>previsione di cassa | <b>11.500,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>16.174,02</b>                               | <b>10.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b><br><b>15.698,09</b>            | <b>10.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>         | <b>10.000,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>        |
| <b>TOTALE MISSIONE 12</b> | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | <b>56.332,19</b>                                                                                            | previsione di competenza<br>di cui già impegnato*<br>di cui fondo pluriennale vincolato                        | <b>536.709,70</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>                                                  | <b>510.400,00</b><br><b>7.062,00</b><br><b>0,00</b>                           | <b>309.600,00</b><br><b>800,00</b><br><b>0,00</b>      | <b>263.250,00</b><br><b>0,00</b><br><b>0,00</b>       |

|                                    |                                                               |                  |                                    |              |              |              |              |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 578.499,27   | 572.282,19   |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b>          | <b>Tutela della salute</b>                                    | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 6.000,00     | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 6.000,00     | 0,00         |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 14</b>          | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                     | <b>12.299,69</b> | previsione di competenza           | 140.609,00   | 63.174,00    | 22.550,00    | 22.550,00    |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 152.357,88   | 75.473,69    |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 15</b>          | <b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 0,00         | 0,00         |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 16</b>          | <b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 0,00         | 0,00         |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 17</b>          | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 0,00         | 0,00         |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 18</b>          | <b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 0,00         | 0,00         |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 19</b>          | <b>Relazioni internazionali</b>                               | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 0,00         | 0,00         |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b>          | <b>Fondi e accantonamenti</b>                                 | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 122.475,24   | 127.665,00   | 128.085,00   | 129.715,00   |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 50.000,00    | 0,00         |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 50</b>          | <b>Debito pubblico</b>                                        | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 80.110,00    | 80.180,00    | 67.765,00    | 52.000,00    |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 80.110,00    | 80.180,00    |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>          | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                              | <b>0,00</b>      | previsione di competenza           | 500.100,00   | 500.100,00   | 500.100,00   | 500.100,00   |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 500.100,00   | 500.100,00   |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>          | <b>Servizi per conto terzi</b>                                | <b>16.879,28</b> | previsione di competenza           | 992.000,00   | 997.000,00   | 997.000,00   | 997.000,00   |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 3.300,00     | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 998.087,95   | 1.013.879,28 |              |              |
| <b>TOTALE DELLE MISSIONI</b>       |                                                               |                  | previsione di competenza           | 7.177.884,38 | 4.987.574,00 | 4.788.726,00 | 4.512.661,00 |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 251.937,58   | 45.809,16    | 1.000,00     |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 7.512.525,92 | 6.583.128,18 |              |              |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |                                                               |                  | previsione di competenza           | 7.177.884,38 | 4.987.574,00 | 4.788.726,00 | 4.512.661,00 |
|                                    |                                                               |                  | di cui già impegnato*              |              | 251.937,58   | 45.809,16    | 1.000,00     |
|                                    |                                                               |                  | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                                    |                                                               |                  | previsione di cassa                | 7.512.525,92 | 6.583.128,18 |              |              |

\* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

\*\* Indicare gli anni di riferimento

## SPESA DEL PERSONALE

### PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

#### LIMITI DI SPESA PER IL PERSONALE IMPOSTI DALLA LEGGE

Con il decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58 sono state introdotte nuove limitazioni in materia di reclutamento del personale non più collegate al criterio del *turn over*, non più confacente con i principi di programmazione della gestione del personale secondo una stima dei fabbisogni definita dall'Ente;

In particolare l'art. 33, comma 2 del predetto decreto il quale dispone *“A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia”....*

Il decreto ministeriale richiamato nell'art. 33, comma 2, del DL 34/2019 è stato adottato in data 17 marzo 2020 e pubblicato sulla G.U. n. 108 del 27 aprile 2020.

Illustrazione delle nuove regole per definire la capacità assunzionali dell'Ente.

Il nuovo regime prevede nuovi parametri così descritti:

- l' art. 3 suddivide i Comuni per fasce demografiche;
- l'art. 4 individua, con l'apposita Tabella 1, i *valori soglia* di massima spesa del personale, diversi per fascia demografica di appartenenza;
- l'art. 5 stabilisce le percentuali di incremento della spese del personale, con l'apposita Tabella 2, e le ipotesi di deroga, fermo restando il limite di spesa corrispondente al valore soglia della Tabella 1;

Il reclutamento di personale è procedibile per i soli enti il cui rapporto tra la spesa del personale e le entrate correnti, come definiti dall'art. 2 del medesimo decreto, risulti inferiore al valore soglia della Tabella 1 di cui al citato DM del 147/03/2020;

Ai fini della verifica del rispetto del valore soglia della fascia di appartenenza occorre:

- a. individuare la spesa del personale, comprensiva di oneri riflessi e al netto dell'IRAP, desunta dall'ultimo rendiconto approvato (in fase di prima applicazione 2018, di seguito, a scorrere);
- b. individuare la media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati, dedotto l'ammontare del fondo crediti di dubbia esigibilità iscritto nel bilancio di previsione dell'ultima annualità considerata (in fase di prima applicazione il triennio di riferimento è 2018-2020 e il fondo di crediti di dubbia esigibilità da considerare è quello desunto dal bilancio dell'anno 2020);
- c. determinare il rapporto tra la spesa di cui al punto a) e la media delle entrate di cui al punto b), espresso in valore percentuale;

Sarà possibile effettuare nuove assunzione ed incrementare la spesa del personale spendendo anche i *resti assunzionali* del 2019, sono nel caso in cui il valore sopra determinato ( lett. c) sia inferiore al valore soglia della Tabella 1, per la fascia demografica di appartenenza; l'Ente al 01/01/2020 dispone di *resti assunzionali* per € **23.980,09** relativi al tabellare categoria D, per dipendente cessata nell'anno 2017 e che l'Ente può disporre di tale capacità assunzionale finanziaria per il periodo 2022-2024 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, dell'art. 5 del DPCM 17/03/2020, come disposto dal comma 2 del medesimo.

Per la definizione delle percentuali sopra descritte per gli anni 2022-2024, si considerano le entrate del triennio 2018-2020 e le spese del personale desunte dal rendiconto 2020;

Precisato che il Comune di Rogno, con popolazione al 31/12/2020 pari a n. 3860:

- la fascia di appartenenza ai sensi dell'art. 4, comma 1, Tabella 1 – comuni da 3000 a 4.999 abitanti – il cui valore soglia è pari al 27,20%;
- la spesa del personale come da consuntivo 2018 (Macroaggregato 101+102) è di € 590.139,41;
- la spesa del personale dell'anno 2020, (Macroaggregato 101+102) è pari a € 507.047,82 euro;
- la media delle entrate del triennio 2018-2020, al netto del FCDE bilancio di previsione 2020 è pari a 2.536.510,90 euro;
- il rapporto tra le spese del personale e le entrate di cui sopra è pari al 19,99%, pertanto inferiore al 27,20% previsto dalla Tabella 1 per la fascia di appartenenza;

## Dotazione organica:

Dipendenti Cat. D n. 4

Dipendenti Cat. C n. 6

Dipendenti Cat. B3 n. 1

Totale n. 11 dipendenti a tempo indeterminato e pieno.

Posizioni organizzative N. 4 (Settore Affari Generali Settore Edilizia privata, Cave e Urbanistica, Settore LL.PP., Patrimonio e Manutenzioni, Settore Finanziario)

Segretario Comunale a scavalco

Allo stato attuale non si prevedono nuove assunzioni per il triennio 2022-2024

### **SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE**

(VEDI PROGRAMMA INCARICHI DI COLLABORAZIONE NELLA PAGINA SEGUENTE)

# PROGRAMMA ANNUALE DI AFFIDAMENTO DEGLI INCARICHI INDIVIDUALI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA A SOGGETTI ESTERNI ALL'AMMINISTRAZIONE. BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

## Riferimenti normativi:

1. articolo 42, comma 2, lettera b), del decreto legislativo n. 267/2000 (*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*) che prevede la competenza dell'organo consiliare in materia di *“programmi, relazioni previsionali e programmatiche, piani finanziari, programmi triennali e elenco annuale dei lavori pubblici, bilanci annuali e pluriennali e relative variazioni, rendiconto, piani territoriali ed urbanistici, programmi annuali e pluriennali per la loro attuazione, eventuali deroghe ad essi, pareri da rendere per dette materie”*;

2. l'articolo 7, comma 6, del decreto legislativo n. 165/2001 (*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*), come modificato dall'articolo 17, comma 26, lett. a), del decreto legge n. 78/2009, convertito in legge n. 102/2009, che dispone, tra l'altro, *“Per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, di natura occasionale o coordinata e continuativa, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria, in presenza dei seguenti presupposti di legittimità:*

- *l'oggetto della prestazione deve corrispondere alle competenze attribuite dall'ordinamento all'amministrazione conferente, ad obiettivi e progetti specifici e determinati e deve risultare coerente con le esigenze di funzionalità dell'amministrazione conferente;*
- *l'amministrazione deve avere preliminarmente accertato l'impossibilità oggettiva di utilizzare le risorse umane disponibili al suo interno;*
- *la prestazione deve essere di natura temporanea e altamente qualificata;*
- *devono essere preventivamente determinati durata, luogo, oggetto e compenso della collaborazione.*

*Si prescinde dal requisito della comprovata specializzazione universitaria in caso di stipulazione di contratti di collaborazione di natura occasionale o coordinata e continuativa per attività che debbano essere svolte da professionisti iscritti in ordini o albi o con soggetti che operino nel campo dell'arte, dello spettacolo o dei mestieri artigianali, o dell'attività informatica nonché a supporto dell'attività didattica e di ricerca, per i servizi di orientamento, compreso il collocamento, e di certificazione dei contratti di lavoro di cui al decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, purchè senza nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica, ferma restando la necessità di accertare la maturata esperienza nel settore. ...”;*

3. l'articolo 3 comma 55 della legge n. 244/2007 (*legge finanziaria 2008*), come modificato dalla legge n. 133/2008 *“Gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267”;*

4. l'articolo 3 comma 56 della legge n. 244/2007 (*legge finanziaria 2008*), come modificato dalla legge n. 133/2008 *“Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo”;*

5. il regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi (art. 19 – 20);

6. **È cessato a far data dall'anno 2020** (ai sensi dell'art. 57 del DL 66/2014 convertito nella legge 157/2019) il limite imposto dall'art. 6 comma 7 del decreto legge n. 78/2010, convertito con la legge n. 122/2010 (Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica), che stabiliva che a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua ricompresa nel programma annuale di affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma non può essere superiore al venti per cento (20%) di quella sostenuta nell'anno 2009;

Dal presente programma restano esclusi

- gli incarichi legali relativi al patrocinio e alla rappresentanza in giudizio dell'Ente;
- le collaborazioni meramente occasionali che si esauriscono in una sola azione o prestazione, caratterizzata dal rapporto *intuitu personae*, che comportano, per loro stessa natura, una spesa “equiparabile” ad un rimborso spese, quali ad esempio, la partecipazione a convegni e seminari, la singola docenza, la traduzione di pubblicazioni o simili (circolare Dipartimento Funzione Pubblica n. 2/2008).



### LIMITE MASSIMO DELLA SPESA ANNUA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE:

L'articolo 20, del regolamento comunale per l'ordinamento degli uffici e dei servizi, lettera b) *Programmazione degli incarichi* prevede che il Programma degli incarichi di collaborazione autonoma sia inserito nel DUP (ex Relazione previsionale e programmatica) ai sensi di quanto stabilito dall'art. 3, comma 55 della Legge 244/2007, come sostituito dall'art. 46, comma 2, del D.L. n. 112/2008, convertito nella Legge n. 133/2008. Il programma degli incarichi di collaborazione autonoma deve trovare riscontro nel bilancio preventivo annuale secondo il disposto degli articoli 165 e 171 del T.U. n. 267/2000 e s.m.i.

IL LIMITE DELLA SPESA ANNUA per incarichi di collaborazione discendente dal programma è fissato nel bilancio di previsione, ai sensi dell'art. 3, comma 56, della Legge n. 244/2007, come sostituito dall'art. 46 del D.L. 112/2008, convertito nella Legge 133/2008.

*Le spese relative al programma degli incarichi di collaborazione autonoma sono le seguenti:*

| Cap.  | Descrizione                                                         | Codice di bilancio    | Importo anno 2022 | Importo anno 2023 | Importo anno 2024 | Totale triennio   |
|-------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 770   | Prestazioni professionali per incarichi vari ufficio tecnico        | 1.06-1.03.02.11.999   | 16.500,00         | 15.000,00         | 15.000,00         | 46.500,00         |
| 771   | Prestazioni professionali per progettazioni 1^ livello              | 1-06-1.03.0211.999    | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         | 45.000,00         |
| 795   | Incarichi professionali edilizia e urbanistica                      | 1.06-1.03.02.11.006   | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         | 30.000,00         |
| 10900 | Spese per la formazione e l'adeguamento degli strumenti urbanistici | 1.08 – 2.02.03.99.001 | 6.000,00          | 6.000,00          | 0,00              | 12.000,00         |
|       | <b>TOTALE</b>                                                       |                       | <b>47.500,00</b>  | <b>46.000,00</b>  | <b>40.000,00</b>  | <b>133.500,00</b> |

*L'Ente si riserva di integrare con successive variazioni di bilancio fino la spesa in oggetto qualora si verificassero ulteriori situazioni, non preventivate, di ricorrere a professionisti esterni mediante contratti di collaborazione autonoma.*

### LIMITE DI SPESA PER CONSULENZE ESTERNE: Anno 2022 e successivi € 1.200,00 annuo

L'art. 6, comma 7, del d.l. 78/2010 ha stabilito, da prima, che a decorrere dall'anno 2011, la spesa annua per incarichi di consulenza e studi, anche per gli enti locali, non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009.

**Il limite suddetto è disapplicato dall'anno 2020 ai sensi dell'art. 57 del D.L. 124/2019 converti con modifiche nella legge 157/2019.**

Nel bilancio di previsione 2022-2024 l'incarico di consulenza trova è allocato nella Missione 1 Programma 6 Codice bilancio 1.03.01.10.001 **Spese per consulenze Legali in materia di Edilizia € 1.200,00** per ciascun esercizio 2022-2024.

| <b>Capitolo</b> | <b>Codice di bilancio</b> | <b>Descrizione</b>                                          | <b>Previsione<br/>spesa 2022</b> | <b>Previsione<br/>spesa 2023</b> | <b>Previsione<br/>spesa 2024</b> |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 790             | 01.06-1.03.02.10.001      | Spese per<br>consulenze legali<br>in materia di<br>edilizia | 1.200,00                         | 1.200,00                         | 1.200,00                         |

## ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

### PROGRAMMAZIONE BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Si allega il Programma biennale di forniture e servizi per gli anni 2022-2023, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

#### ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022 - 2023

##### DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNO

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

| TIPOLOGIA RISORSE                                                                                                                                               | Arco temporale di validità del programma |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                 | Disponibilità finanziaria                |                   | Importo Totale    |
|                                                                                                                                                                 | 2022                                     | 2023              |                   |
| 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                                                                                                                                        | 210.000,00                               | 170.000,00        | 380.000,00        |
| 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              |
| <b>totale</b>                                                                                                                                                   | <b>210.000,00</b>                        | <b>170.000,00</b> | <b>380.000,00</b> |



Il referente del programma  
(PIAZZA Geom. Anna Maria)

*PIAZZA Anna Maria*

#### 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.

## ALLEGATO 2 - SCHEDA B - ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

### ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022 - 2023 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNO ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

| NUMERO<br>Intervento CUI<br>(1) | Codice Fiscale<br>Amministrazione | Prima annualità<br>del primo<br>programma nel<br>quale<br>l'intervento è<br>stato inserito | Annualità nella<br>quale si prevede<br>di dare avvio alla<br>procedura di<br>affidamento | Codice CUP (2) | Acquisto<br>ricompreso<br>nell'importo<br>complessivo di un<br>lavoro o di altra<br>acquisizione<br>presente in<br>programmazione<br>di lavori, forniture<br>e servizi | CUI lavoro o<br>altra<br>acquisizione<br>nel cui<br>importo<br>complessivo<br>fascicolo è<br>ricompreso<br>(3) | lotto<br>funzionale<br>(4) | Ambito<br>geografico di<br>esecuzione<br>dell'acquisto<br>(Regionale) | Settore                | CPV (5)     | DESCRIZIONE<br>DELL'ACQUISTO                                    | Livello di<br>priorità (6) | Responsabile del<br>Procedimento (7) | Durata del<br>contratto | L'acquisto è<br>relativo a nuovo<br>affidamento di<br>contratto in<br>essere | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO |              |                                     |            |                                 |           | CENTRALE DI COMMITTEENZA O<br>SOGGETTO AGGREGATORE AL<br>QUALE SI FARÀ RICORSO PER<br>L'ESPLETAMENTO DELLA<br>PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10) |               | Acquisto aggiunto o<br>variato a seguito di<br>modifica programma<br>(11) |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                                 |                                   |                                                                                            |                                                                                          |                |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                |                            |                                                                       |                        |             |                                                                 |                            |                                      |                         |                                                                              | Primo anno                    | Secondo anno | Costi di<br>annualità<br>successive | Totale (8) | Apporto di capitale privato (9) |           | codice AUSA                                                                                                                                 | denominazione |                                                                           |
|                                 |                                   |                                                                                            |                                                                                          |                |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                |                            |                                                                       |                        |             |                                                                 |                            |                                      |                         |                                                                              |                               |              |                                     |            | Importo                         | Tipologia |                                                                                                                                             |               |                                                                           |
| codice                          |                                   | data (anno)                                                                                | data (anno)                                                                              | codice         | sì/no                                                                                                                                                                  | codice                                                                                                         | sì/no                      | Testo                                                                 | forniture /<br>servizi | Tabella CPV | testo                                                           | Tabella B.1                | testo                                | numero<br>(mesi)        | sì/no                                                                        | valore                        | valore       | valore                              | valore     | Importo                         | testo     | codice                                                                                                                                      | testo         | Tabella B.2                                                               |
| 00542510169<br>2019 00003       | 00542510169                       | 2019                                                                                       | 2020                                                                                     |                | no                                                                                                                                                                     |                                                                                                                |                            | Lombardia                                                             | servizi                | 99910000    | PULIZIA STABILI<br>COMUNALI<br>TRIENNIO 2020 -<br>2023          | 1                          | D.ssa Milena<br>Trombini             | 36                      | sì                                                                           | 40.000,00                     | 20.000,00    | 0,00                                | 120.000,00 | 0,00                            |           |                                                                                                                                             |               |                                                                           |
| 00542510169<br>2021 00001       | 00542510169                       | 2021                                                                                       | 2021                                                                                     |                | no                                                                                                                                                                     |                                                                                                                |                            | Lombardia                                                             | servizi                | 60130000    | TRASPORTO<br>SCOLASTICO<br>BIENNIO 2020 -<br>2022               | 1                          | D.ssa Milena<br>Trombini             | 24                      | sì                                                                           | 65.000,00                     | 0,00         | 0,00                                | 225.000,00 | 0,00                            |           |                                                                                                                                             |               |                                                                           |
| 00542510169<br>2022 00001       | 00542510169                       | 2022                                                                                       | 2022                                                                                     |                | no                                                                                                                                                                     |                                                                                                                |                            | Lombardia                                                             | servizi                | 77310000    | MANUTENZIONE<br>AREE VERDI<br>BIENNIO 2022 -<br>2023            | 1                          | Geom. Anna<br>Maria Piazza           | 24                      | sì                                                                           | 80.000,00                     | 60.000,00    | 0,00                                | 120.000,00 | 0,00                            |           |                                                                                                                                             |               |                                                                           |
| 00542510169<br>2022 00002       | 00542510169                       | 2022                                                                                       | 2022                                                                                     |                | no                                                                                                                                                                     |                                                                                                                |                            | Lombardia                                                             | servizi                | 66510000    | ASSICURAZIONI<br>DIVERSE<br>DELL'ENTE<br>TRIENNIO 2022-<br>2024 | 1                          | D.ssa Mariangela<br>Pansani          | 36                      | sì                                                                           | 45.000,00                     | 45.000,00    | 45.000,00                           | 135.000,00 | 0,00                            |           |                                                                                                                                             |               |                                                                           |
| 00542510169<br>2022 00003       | 00542510169                       | 2022                                                                                       | 2023                                                                                     |                | no                                                                                                                                                                     |                                                                                                                |                            | Lombardia                                                             | servizi                | 60130000    | TRASPORTO<br>SCOLASTICO<br>BIENNIO 2023 -<br>2024               | 1                          | D.ssa Milena<br>Trombini             | 24                      | sì                                                                           | 0,00                          | 45.000,00    | 180.000,00                          | 225.000,00 | 0,00                            |           |                                                                                                                                             |               |                                                                           |
|                                 |                                   |                                                                                            |                                                                                          |                |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                |                            |                                                                       |                        |             |                                                                 |                            |                                      |                         |                                                                              | 215.000,00                    | 170.000,00   | 225.000,00                          | 625.000,00 | 0,00                            |           |                                                                                                                                             |               |                                                                           |

#### Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma  
(2) Indica il CUP (cf art. 6 comma 4)  
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "Sì" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP (cf art. 6 comma 4)  
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera a) del D.Lgs. 50/2016  
(5) Relativa al CPV principale. Deve essere riportata la dicitura, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48  
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 11  
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento  
(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, la cui somma è stata eventualmente accolta anticipatamente alla prima annualità  
(9) Ripetere l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo  
(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cf art. 6)  
(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 7 comma 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compilato solo in caso di modifica del programma  
(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

#### Tabella B.1

1. priorità massima  
2. priorità media  
3. priorità minima

#### Tabella B.2

1. modifica ex art. 7 comma 8 lettera b)  
2. modifica ex art. 7 comma 8 lettera c)  
3. modifica ex art. 7 comma 8 lettera d)  
4. modifica ex art. 7 comma 8 lettera e)  
5. modifica ex art. 7 comma 9



Il referente del programma  
PIAZZA Geom. Anna Maria

*Stefano Ormezzano*

Ultimi dati (sempre da compilare e non visualizzati nel Programma Biennale)

| Responsabile del procedimento                                                      | codice fiscale                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto                 |                                  |
| tipologia di risorse                                                               | 2022 2023 annualità successive   |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge               | 0,00 0,00 0,00                   |
| risorse acquisite mediante apporti di soggetti privati                             | 0,00 0,00 0,00                   |
| finanziamenti di bilancio                                                          | 210.000,00 170.000,00 225.000,00 |
| finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del D.L. 31/01/1999 convertito dalla L. 40/1999 | 0,00 0,00 0,00                   |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 181 D.Lgs. 30/2016          | 0,00 0,00 0,00                   |
| Altre risorse                                                                      | 0,00 0,00 0,00                   |

**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022 - 2023  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'  
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP                               | DESCRIZIONE ACQUISTO                                      | IMPORTO INTERVENTO                | Livello di priorità   | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
| codice                        | Ereditato da precedente programma | Ereditato da precedente programma                         | Ereditato da precedente programma | Ereditato da scheda B | testo                                                 |
| 00542510169<br>2021 00002     |                                   | ASSICURAZIONI DIVERSE<br>DELL'ENTE TRIENNIO 2021-<br>2023 | 150.000,00                        |                       | Affidato servizio solo per annualità 2021             |
|                               |                                   |                                                           |                                   |                       |                                                       |

**Note**

(1) breve descrizione dei motivi



Il referente del programma  
(PIAZZA Geom. Anna Maria)  
*F. Anna Maria*



## SPESE PER INVESTIMENTI

### PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI E PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

Si allega il Piano triennale delle Opere Pubbliche con annesso l'elenco annuale, predisposto come previsto dalle disposizioni normative vigenti.

#### ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 - 2024

#### DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNO

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

| TIPOLOGIA RISORSE                                                                                                                                               | Arco temporale di validità del programma |            |            |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|------------|----------------|
|                                                                                                                                                                 | Disponibilità finanziaria                |            |            | Importo Totale |
|                                                                                                                                                                 | 2022                                     | 2023       | 2024       |                |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge                                                                                            | 530.000,00                               | 550.000,00 | 350.000,00 | 1.430.000,00   |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo                                                                                            | 0,00                                     | 0,00       | 0,00       | 0,00           |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati                                                                                                          | 50.000,00                                | 0,00       | 0,00       | 50.000,00      |
| stanziamenti di bilancio                                                                                                                                        | 50.000,00                                | 50.000,00  | 50.000,00  | 150.000,00     |
| 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                                                                                                                                                          | 630.000,00                               | 600.000,00 | 400.000,00 | 1.630.000,00   |

#### Note

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



Il referente del programma  
(PIAZZA Geom. Anna Maria)

*Anna Maria*

ALLEGATO 1 - SCHEDA B - ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

ALLEGATO 1 - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 - 2024  
 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNO

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 |
| codice                        | testo             | Tabella B.1                         | Tabella B.2                    | aaaa                                   | valore                                  | valore                         | valore                                       | valore             | percentuale                        | Tabella B.3                             | si/no                                                                   | Tabella B.4                                        | si/no                                        | Tabella B.5        | si/no                                                                                                                 | si/no                          | si/no                           |
| ..                            | .....             | .....                               | ---                            | ---                                    | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00               | ---                                | ---                                     | ---                                                                     | ---                                                | ---                                          | ---                | ---                                                                                                                   | ---                            | ---                             |
|                               |                   |                                     |                                |                                        | 0,00                                    | 0,00                           | 0,00                                         | 0,00               |                                    |                                         |                                                                         |                                                    |                                              |                    |                                                                                                                       |                                |                                 |

Note  
 (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003  
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato  
 (3) L'percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato  
 (4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Tabella B.1

a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera  
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi  
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

a) nazionale  
 b) regionale

Tabella B.3

a) mancanza di fondi  
 b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale  
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso  
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge  
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia  
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c.2, lettera a), DM 42/2013)  
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c.2, lettera b), DM 42/2013)  
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo prospetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c.2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

a) prevista in progetto  
 b) diversa da quella prevista in progetto

| Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzate nel Programma triennale). |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Descrizione dell'opera                                                                                          |                      |
| Dimensionamento dell'intervento (unità di misura)                                                               | unità di misura      |
| Dimensionamento dell'intervento (valore)                                                                        | valore (mq, mc, ...) |
| L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato                                                  | si/no                |
| L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato                                  | si/no                |
| Fonti di finanziamento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)                                 |                      |
| Sponsorizzazione                                                                                                | si/no                |
| Finanza di progetto                                                                                             | si/no                |
| Costo progetto                                                                                                  | importo              |
| Finanziamento assegnato                                                                                         | importo              |
| Tipologia copertura finanziaria                                                                                 |                      |
| Comunitaria                                                                                                     | si/no                |
| Statale                                                                                                         | si/no                |
| Regionale                                                                                                       | si/no                |
| Provinciale                                                                                                     | si/no                |
| Comunale                                                                                                        | si/no                |
| Altra Pubblica                                                                                                  | si/no                |
| Privata                                                                                                         | si/no                |



Il referente del programma  
 (PIAZZA Geom. Anna Maria)  
*Gianna Tommasini*

ALLEGATO 1 - SCHEDA C - ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 - 2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNO  
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 - CODICE NUTS | trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191 | immobili disponibili ex articolo 21 comma 5 | già incluso 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 |
| codice                                                                            | codice                         | codice                               | testo                | cod          | cod  | cod | codice                       | Tabella C.1                                                      | Tabella C.2                                 | Tabella C.3                                                                                    | Tabella C.4                                                                                                        | valore         | valore       | valore     | somma  |
| ---                                                                               | ---                            | ---                                  | -----                |              |      |     |                              | ----                                                             | ----                                        | ---                                                                                            | ----                                                                                                               | 0,00           | 0,00         | 0,00       | 0,00   |
|                                                                                   |                                |                                      |                      |              |      |     |                              |                                                                  |                                             |                                                                                                |                                                                                                                    | 0,00           | 0,00         | 0,00       | 0,00   |

Note:  
(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI a cui è associato di 5 cifre  
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione  
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP



Il referente del programma  
(PIAZZA Geom. Anna Maria)

- Tabella C.1

  - 1. no
  - 2. parziale
  - 3. totale
- Tabella C.2

  - 1. no
  - 2. sì, cessione
  - 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione
- Tabella C.3

  - 1. no
  - 2. sì, come valorizzazione
  - 3. sì, come alienazione
- Tabella C.4

  - 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
  - 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
  - 3. vendita al mercato privato



ALLEGATO 1 - SCHEDA D - ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

ALLEGATO 1 - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 - 2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNÒ

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

| Numero intervento CUP (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Codice CUP (3) | Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Responsabile del procedimento (4) | Intervento funzionale (5) | Lavoro complessivo (6) | codice ISTAT |      |     | localizzazione - 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 programmatica (12) |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|--------------|------|-----|------------------------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------------------------|
|                           |                      |                |                                                                            |                                   |                           |                        | Reg          | Prov | Com |                              |             |                                   |                                                                                                                             |                         | Primo anno                          | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successive | Importo complessivo (9) | Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegata all'intervento (10) | Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento dall'area di contrazione di cui al | Apporto di capitale privato (11) |             |             |                                                                        |
|                           |                      |                |                                                                            |                                   |                           |                        |              |      |     |                              |             |                                   |                                                                                                                             |                         |                                     |              |            |                               |                         |                                                                                    |                                                                                                          | Importo                          | Tipologia   |             |                                                                        |
| Numero intervento CUP     | testo                | codice         | data (anno)                                                                | testo                             | si/no                     | si/no                  | cod          | cod  | cod | codice                       | Tabella D.1 | Tabella D.2                       | testo                                                                                                                       | Tabella D.3             | valore                              | valore       | valore     | valore                        | valore                  | valore                                                                             | data                                                                                                     | 0,00                             | Tabella D.4 | Tabella D.5 |                                                                        |
| 00542510169 2018 00300    | 2                    |                | 2022                                                                       | Anna Maria Piazza                 | si                        | no                     | 003          | 016  | 182 | ITC46                        | 03          |                                   | COMPLETAMENTO CIMITERO IN FRAZIONE CASTELFRANCO                                                                             | 1                       | 200.000,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00                          | 200.000,00              | 0,00                                                                               | data                                                                                                     | 0,00                             |             |             |                                                                        |
| 00542510169 2016 00301    | 3                    |                | 2022                                                                       | Anna Maria Piazza                 | si                        | no                     | 003          | 016  | 182 | ITC46                        | 03          |                                   | REALIZZAZIONE PISTA DI ATLETICA INDOOR                                                                                      | 2                       | 230.000,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00                          | 230.000,00              | 0,00                                                                               | data                                                                                                     | 50.000,00                        | 6           |             |                                                                        |
| 00542510169 2022 00301    |                      |                | 2022                                                                       | Anna Maria Piazza                 | si                        | no                     | 003          | 016  | 182 | ITC46                        | 03          |                                   | MANUTENZIONE STRAORDINARIA COPERTURA E ADEGUAMENTO SALA POLIVALENTE DI VIA GIARDINI                                         | 2                       | 200.000,00                          | 0,00         | 0,00       | 0,00                          | 200.000,00              | 0,00                                                                               | data                                                                                                     | 0,00                             |             |             |                                                                        |
| 00542510169 2021 00301    |                      |                | 2023                                                                       | Anna Maria Piazza                 | si                        | no                     | 003          | 016  | 182 | ITC46                        | 03          |                                   | VERIFICHE STRUTTURALI ED OPERE DI PESSA IN SICUREZZA DI PONTE DI ATTRAVERSAMENTO DEL RETICOLO PRINCIPALE "VALLE DELL'ORSO". | 1                       | 0,00                                | 400.000,00   | 0,00       | 0,00                          | 400.000,00              | 0,00                                                                               | data                                                                                                     | 0,00                             |             |             |                                                                        |
| 00542510169 2021 00302    |                      |                | 2023                                                                       | Anna Maria Piazza                 | si                        | no                     | 003          | 016  | 182 | ITC46                        | 03          |                                   | REALIZZAZIONE NUOVI TRATTI DI MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO IN ROGNÒ CARLUCCIO                                                | 2                       | 0,00                                | 200.000,00   | 0,00       | 0,00                          | 200.000,00              | 0,00                                                                               | data                                                                                                     | 0,00                             |             |             |                                                                        |
| 00542510169 2021 00303    |                      |                | 2024                                                                       | Anna Maria Piazza                 | si                        | no                     | 003          | 016  | 182 | ITC46                        | 03          |                                   | MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI VIABILITA' MONTANA E PARETI ROCCIOSE SUL TERRITORIO COMUNALE                                | 1                       | 0,00                                | 0,00         | 250.000,00 | 0,00                          | 250.000,00              | 0,00                                                                               | data                                                                                                     | 0,00                             |             |             |                                                                        |
| 00542510169 2018 00305    | 4                    |                | 2024                                                                       | Anna Maria Piazza                 | si                        | no                     | 003          | 016  | 182 | ITC46                        | 03          |                                   | REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZ. PUBBLICA DELLA VIABILITA' CICLO - PEDONALE DI ROGNÒ DIREZIONE COSTA VULPINO      | 2                       | 0,00                                | 0,00         | 150.000,00 | 0,00                          | 150.000,00              | 0,00                                                                               | data                                                                                                     | 0,00                             |             |             |                                                                        |

Note

(1) Numero intervento = all'amministrazione prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 oltre dalla prima annualità del primo programma

(2) Numero intervento liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)

(4) Riporta nome e cognome del responsabile del procedimento

(5) Indica se l'opera funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera c) del D.Lgs. 50/2016

(6) Indica se lavoro complessivo secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera c) del D.Lgs. 50/2016

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11, 12 e 13

(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la riqualificazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, in cui sono incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C

(11) Riporta l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'opera ai sensi dell'art.5 comma 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma



Il referente del programma  
(PIAZZA GEM. ANNA MARIA)

Tabella D.1

Cf. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento (03: realizzazione di lavori pubblici (opere a impianto))

Tabella D.2

Cf. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

1. priorità massima  
2. priorità media  
3. priorità minima

Tabella D.4

1. finanza di progetto  
2. concessione di costruzione e gestione  
3. sponsorizzazione  
4. società partecipata o di scopo  
5. locazione finanziaria  
6. altro

Tabella D.5

1. modifica ex art.3 comma 9 lettera b)  
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)  
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)  
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)  
5. modifica ex art.5 comma 11

| Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma Interventi) |  |                   |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------|------------|------------|
| Responsabile del procedimento                                                 |  | PIAZZA ANNA MARIA |            |            |
| Codice fiscale del responsabile del procedimento                              |  | PZZANM87L4821350  |            |            |
| Qualifica della risorsa necessaria per la realizzazione dell'intervento       |  | formale di        |            |            |
| Spiegazione di risorse                                                        |  | 2022              | 2023       | 2024       |
| risorse derivanti da entrate proprie del Comune                               |  | 500.000,00        | 550.000,00 | 350.000,00 |
| risorse derivanti da entrate proprie mediante concessione di mutui            |  | 0,00              | 0,00       | 0,00       |
| risorse derivanti da entrate proprie mediante concessione di mutui            |  | 50.000,00         | 0,00       | 0,00       |
| trasferimenti in conto                                                        |  | 50.000,00         | 50.000,00  | 50.000,00  |
| trasferimenti in conto                                                        |  | 0,00              | 0,00       | 0,00       |
| risorse derivanti da trasferimenti di immobili ex art.101 D.Lgs. 50/2016      |  | 0,00              | 0,00       | 0,00       |
| Altra tipologia                                                               |  | 0,00              | 0,00       | 0,00       |

ALLEGATO 1 - SCHEDA E - INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 - 2024  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ROGNO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

| CODICE UNICO<br>INTERVENTO - CUI | CUP                   | DESCRIZIONE INTERVENTO                                                                       | RESPONSABILE DEL<br>PROCEDIMENTO | Importo annualità     | IMPORTO INTERVENTO    | Finalità    | Livello di priorità   | Conformità<br>Urbanistica | Verifica vincoli<br>ambientali | LIVELLO DI<br>PROGETTAZIONE | CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI<br>INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO |               | Intervento aggiunto o<br>variato a seguito di<br>modifica programma (*) |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|
|                                  |                       |                                                                                              |                                  |                       |                       |             |                       |                           |                                |                             | codice AUSA                                                                                                 | denominazione |                                                                         |
| Codice                           | Ereditato da scheda D | Ereditato da scheda D                                                                        | Ereditato da scheda D            | Ereditato da scheda D | Ereditato da scheda D | Tabella E.1 | Ereditato da scheda D | si/no                     | si/no                          | Tabella E.2                 | codice                                                                                                      | testo         | Ereditato da scheda D                                                   |
| 00542510169 2018<br>00006        | Ereditato da scheda D | COMPLETAMENTO CIMITERO<br>IN FRAZIONE CASTELFRANCO                                           | Anna Maria PIAZZA                | 200.000,00            | 200.000,00            | URB         | 1                     | si                        | si                             | 1                           |                                                                                                             |               | Ereditato da scheda D                                                   |
| 00542510169 2016<br>00001        | Ereditato da scheda D | REALIZZAZIONE PISTA DI<br>ATLETICA INDOOR                                                    | Anna Maria PIAZZA                | 230.000,00            | 230.000,00            | MIS         | 2                     | si                        | si                             | 3                           | ---                                                                                                         | -----         | Ereditato da scheda D                                                   |
| 00542510169 2022<br>00001        | Ereditato da scheda D | MANUTENZIONE<br>STRAORDINARIA COPERTURA<br>E ADEGUAMENTO SALA<br>POLIVALENTE DI VIA GIARDINI | Anna Maria PIAZZA                | 200.000,00            | 200.000,00            | CPA         | 2                     | si                        | si                             | 1                           | ---                                                                                                         | -----         | Ereditato da scheda D                                                   |

(\*) 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

**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



Il referente del programma  
(PIAZZA Geom. Anna Maria)  
*Anna Maria Piazza*

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

Le opere pubbliche di cui al titolo II del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 risultano, alla data odierna, al seguente stato di attuazione:

**a)** Risulta definitivamente ultimato (con l'avvenuta liquidazione di tutte le spese) l'iter amministrativo delle seguenti opere:

- Rifacimento del parco giochi intitolato alla memoria del giornalista "Giuseppe Capitta" posto in Via Giusti, per un costo previsto di Euro 37.500,00; per l'attuazione di tale intervento l'Ente ha ottenuto un contributo per l'importo massimo ammissibile di Euro 30.000,00 a valere sul bando di Regione Lombardia, approvato con Delibera di Giunta Regionale n. 3364 del 14 Luglio 2020, secondo le modalità dettagliatamente indicate nel decreto attuativo n. 8839 in data 22 Luglio 2020 della Direzione Generale Politiche Sociali, Abitative e Disabilità, mentre la quota residua è finanziata con risorse proprie;
- Interventi sui reticoli idrici minori n° 168 e 201 del Comune di Rogno, per un costo complessivo di Euro 99.500,00; l'opera di cui trattasi è finanziata con contributo di Euro 89.550,00 assegnato da Regione Lombardia per interventi ed opere di difesa del suolo e regimazione idraulica, a seguito di ulteriore stanziamento e scorrimento della graduatoria delle istanze avanzate e per la quota restante con fondi dell'Amministrazione;
- Fornitura e posa di giochi inclusivi e arredo urbano per parchi e aree verdi posti sul territorio comunale. La spesa necessaria è finanziata mediante utilizzo del contributo assegnato all'Ente ai sensi dell'art. 1, comma 29, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, destinato ad investimenti per l'efficientamento energetico e per lo sviluppo sostenibile (voce quest'ultima che ricomprende interventi per l'abbattimento delle barriere architettoniche); con le risorse residuali si è proceduto ad attivare la procedura per la fornitura, trasporto, e posa in opera di ATTREZZATURE FITNESS E ARREDO URBANO la installare presso l'area verde di proprietà comunale posta in sponda sinistra del fiume Oglio;
- Interventi di manutenzione straordinaria di tratti di viabilità classificata Agro-Silvo-Pastorale censita come n° 5 Madonna del Dosso Lungo e n° 14 Monti di Rogno - Pian del Termen, in Comune di Rogno; tali interventi sono stati realizzati in amministrazione diretta dalla squadra manutentiva della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi per un costo complessivo di Euro 40.000,00; per tali interventi il Comune di Rogno provvederà, a seguito dell'approvazione della contabilità finale, al trasferimento dell'importo di Euro 20.000,00 quale quota di finanziamento a carico dell'Ente;
- Interventi straordinari per la fornitura e messa in opera di barriere stradali lungo la viabilità di collegamento tra la località Rondinera e le frazioni di Castelfranco, San Vigilio e Monti, per un costo complessivo di circa Euro 16.000,00, interamente finanziati con risorse proprie.

**b)** Risultano in avanzato stato di attuazione:

- i lavori di realizzazione nuovo centro per la raccolta differenziata dei rifiuti in Via Monte Grappa, per un costo complessivo di Euro 400.000,00; tale opera è finanziata per Euro 200.000,00 con contributo assegnato da Regione Lombardia con la L.R. 4 Maggio 2020 n. 9 "Interventi per la ripresa economica", per la realizzazione, da parte dei Comuni, di opere pubbliche, per Euro 175.000,00 mediante anticipazione da parte della Società in house Val Cavallina Servizi S.r.l., con piano di ammortamento per il rimborso delle relative somme previsto nel nuovo contratto per l'affidamento del servizio di raccolta e smaltimenti rifiuti e servizi accessori e per Euro 25.000,00 con risorse dell'Ente;
- gli interventi di manutenzione straordinaria strade agro – silvo – pastorali in frazione Monti di Rogno, per un costo complessivo di Euro 60.000,00. L'opera di cui trattasi è finanziata con contributo assegnato ai sensi della Legge Regionale n. 31 del 05/12/2008 artt. 25, 26, 40 comma 5 lettera b), 55 comma 4 e 56 – azione 6 – Manutenzione straordinaria strade agro-silvo-pastorali, a totale finanziamento degli "Interventi di manutenzione straordinaria di strade agro silvo pastorali in frazione Monti in Comune di Rogno";
- Interventi di manutenzione straordinaria di tratti di viabilità classificata Agro-Silvo-Pastorale denominata "cascine San Vigilio" in Comune di Rogno; tali interventi sono attuati in amministrazione diretta dalla squadra manutentiva della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi per un costo complessivo di Euro 40.000,00; per tali interventi il Comune di Rogno provvederà, a seguito dell'approvazione della contabilità finale, al trasferimento dell'importo di Euro 20.000,00 quale quota di finanziamento a carico dell'Ente;

**c)** Risulta all'attualità in corso l'iter per l'approvazione del progetto definitivo ed esecutivo delle seguenti opere:

- Interventi sui reticoli idrici minori nn. 168 e 201 del Comune di Rogno, per un costo complessivo di Euro 96.000,00; il progetto definitivo ed esecutivo dell'opera, depositato agli atti comunali in data 30 Aprile 2021 dal tecnico incaricato, verrà finanziato mediante utilizzo delle risorse assegnate per l'anno 2021, ai sensi e per i disposti dell'art. 1, comma 29, della legge 27 dicembre 2019 n. 160, con i Decreti del 30 gennaio 2020 e integrazione con Decreto del 11 Novembre 2020 del Capo del Dipartimento per gli Affari interni e territoriali del Ministero dell'Interno;
  - Realizzazione nuovo marciapiede in via Nazionale e manutenzione marciapiede in via V. Veneto in Comune di Rogno per un costo complessivo di Euro 99.986,36. L'intervento è interamente finanziato con il contributo di Euro 100.000,00 assegnato da Regione Lombardia a valere sul Piano Lombardia: Interventi per la Ripresa Economica istituito dalla L.R. n. 9/2020, per l'attuazione di un intervento in materia di Mobilità Sostenibile denominato "OPERE DEPUTATE AD INCENTIVARE LA MOBILITÀ DOLCE";
- d)** Sono in corso le procedure amministrative per l'affidamento della progettazione dell'intervento di Acquisto ed installazione di impianti fotovoltaici integrati con sistemi di accumulo di energia elettrica da installare sull'edificio municipale di Piazza Druso, per un costo totale previsto pari a euro 63.385,34, finanziato nella misura del 90% a valere sul bando regionale AxEL "Contributi per impianti fotovoltaici e sistemi di Accumulo x Enti Locali".
- e)** Sono altresì state avanzate a Regione Lombardia le istanze per l'ottenimento di contributi per il finanziamento:
- dell'intervento denominato "HOUSE HUB "Villa Peppina" – Interventi di riqualificazione e ristrutturazione", che prevede un costo totale di € 500.000,00, richiesta avanzata a valere sul bando «Interventi finalizzati all'avvio di processi di rigenerazione urbana», approvato con Decreto del Dirigente della U.O. Urbanistica e Assetto del Territorio – D.G. Territorio e Protezione Civile - della Regione Lombardia n. 245 in data 15 Gennaio 2021;
  - dell'acquisto di un veicolo a zero/basse emissioni di categoria M1 destinata al trasporto di persone a zero emissioni (alimentazione esclusivamente elettrica o a idrogeno), a valere sul bando "Rinnova Veicoli Enti Pubblici 2021/2022" approvato con decreto n. 9032 del 01/07/2021, con prenotazione di contributo previsto dal bando in oggetto pari a € 15.000,00, con radiazione di veicolo inquinante;
  - dell'acquisto di Carrelli attrezzati per interventi di tipo idrogeologico/idraulico, con livrea di Protezione Civile per un costo di complessive € 17.616,80, da finanziare nella misura del 90% a valere sul bando rivolto agli enti locali per il finanziamento finalizzato all'acquisizione di mezzi di trasporto ed opera ad uso esclusivo della Protezione Civile e parte restante con risorse dell'Amministrazione.

## C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà rispettare l'equilibrio ... tra entrate fiscali e spese fiscali (L 145/2018 - Legge Bilancio 2019, art. 1, commi da 819 a 830).

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup> 2022 - 2023 - 2024

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                        |     |              | COMPETENZA<br>ANNO 2022           | COMPETENZA<br>ANNO 2023           | COMPETENZA<br>ANNO 2024           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                               |     | 1.150.000,00 |                                   |                                   |                                   |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata                                                                                                                                  | (+) |              | 0,00                              | 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<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                   | (+) |              | 2.538.574,00<br>0,00              | 2.501.526,00<br>0,00              | 2.498.646,00<br>0,00              |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                  | (+) |              | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br>di cui<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                              | (-) |              | 2.472.974,00<br>0,00<br>96.300,00 | 2.436.431,00<br>0,00<br>96.720,00 | 2.446.646,00<br>0,00<br>98.350,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                 | (-) |              | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br>- di cui per estinzione anticipata di prestiti<br>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità                         | (-) |              | 80.180,00<br>0,00<br>0,00         | 67.765,00<br>0,00<br>0,00         | 52.000,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                              |     |              | <b>-14.580,00</b>                 | <b>-2.670,00</b>                  | <b>0,00</b>                       |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |              |                                   |                                   |                                   |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2)<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                    | (+) |              | 0,00<br>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<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                            | (+) |              | 14.580,00<br>14.580,00            | 2.670,00<br>2.670,00              | 0,00<br>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        |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>                                                                                            |     |  |             |             |             |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                 |     |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| <b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>                                                                                                |     |  | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2022</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2023</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2024</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)                                                                   | (+) |  | 0,00                            |                                 |                                 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata                                                        | (+) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00                                                                                                  | (+) |  | 952.000,00                      | 790.200,00                      | 517.015,00                      |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da 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           | (-) |  | 14.580,00                       | 2.670,00                        | 0,00                            |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                                                                      | (-) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                 | (-) |  | 0,00                            | 0,00                            | 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                            |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) |  | 937.420,00<br>0,00              | 787.530,00<br>0,00              | 517.015,00<br>0,00              |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                         | (-) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                | (+) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                                                   |     |  |                                 |                                 |                                 |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                                                                  |     |  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |

| <b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>                                 |     |  | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2022</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2023</b> | <b>COMPETENZA<br/>ANNO 2024</b> |
|------------------------------------------------------------------------|-----|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine       | (+) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (+) |  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |

|                                                                                       |     |  |             |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------|-------------|-------------|
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività 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 Concessioni crediti di medio-lungo termine                  | (-) |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                              |     |  |             |             |             |
| <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                          |     |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

#### SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

|                                                                                                                                                        |     |  |             |             |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------|-------------|-------------|
| Equilibrio di parte corrente (O)                                                                                                                       |     |  | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità | (-) |  | 0,00        |             |             |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                             |     |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al

netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.



## D – Principali obiettivi delle missioni attivate

### Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

#### **MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

##### **Programma: 1 Organi istituzionali**

- Obiettivi: L'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali  
L'amministrazione, il funzionamento e il supporto agli organi esecutivi e legislativi Collaborazione con revisore dei conti
- Risorse umane: segretario comunale/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendente C5 (tempo parziale), n. 1 dipendente C2 (tempo parziale)
- Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

##### **Programma: 2 Segreteria generale**

- Obiettivi: L'amministrazione, il funzionamento ed il supporto tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e coordinamento generale amministrativo, nonché la gestione della sezione "Amministrazione Trasparente" per la parte di competenza e del sito istituzionale dell'ente.
- Risorse umane: segretario comunale/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendente C5 (tempo parziale), n. 1 dipendente C2 (tempo parziale)
- Investimenti: non sono presenti investimenti

##### **Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

- Obiettivi: Formulazione coordinamento e monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, gestione rapporti con la Tesoreria relativamente al servizio affidato con scadenza 31-12-2023, gestione del bilancio, della revisione dei conti e della contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per l'attività dell'ente. Gestione economica del personale e relativi adempimenti fiscali e contributivi. Gestione dell'economato. Gestione dell'imposta di pubblicità, diritto pubbliche affissioni e Tosap. Gestione nuova armonizzazione contabile di cui al D. Lgs. 118/2011. Gestione attività di monitoraggio efficienza-efficacia-economicità. Provvedere all'approvvigionamento del materiale di cancelleria, carta e altri stampati per gli uffici.  
Tenuta dell'inventario dei beni comunali (in collaborazione con l'Ufficio Tecnico Comunale).
- Risorse umane: n. 1 dipendente D6/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendenti C5 (tempo parziale) – n. 1 dipendente C1 – n. 1 dipendente C2 (tempo parziale)
- Investimenti: sono presenti investimenti per acquisto di beni mobili.

#### **Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**

Obiettivi: elaborazione del PEF Tari secondo la normativa ARERA e definizione delle tariffe TARI

Risorse umane: n. 1 dipendente D6/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendente C5/Responsabile IUC (tempo parziale)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

#### **Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**

Obiettivo: Gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali, procedure di alienazione, valutazioni di convenienza e procedure tecnico-amministrative, stime e computi relativi ad affittanze attive e passive. Tenuta dell'inventario dei beni immobili ( in collaborazione con il Servizio Finanziario).  
Manutenzione degli edifici di proprietà. Studio migliore utilizzo del patrimonio immobiliare del Comune, dismissioni di immobili non necessari all'attività istituzionale dell'Ente.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendente C1 (tempo parziale) – n. 1 dipendente B7

Investimenti: riguardano la manutenzione straordinaria dei beni dell'Ente

#### **Programma: 6 Ufficio tecnico**

Obiettivo: Rientrano le attività amministrative volte alla gestione dell'ufficio, alle procedure connesse alla realizzazione di opere pubbliche ed investimenti, compreso l'affidamento di incarichi professionali, la gestione di gare e contratti, la gestione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio immobiliare dell'ente.

Risorse umane: n. 1 dipendente D1/Responsabile Settore Edilizia Privata (tempo parziale), n. 1 dipendenti D4/Responsabile LL.PP. e Patrimonio (tempo parziale) – n. 1 dipendente C1

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma. Gestisce interventi in c/capitale presenti nelle diverse missioni dell'Ente.

#### **Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**

Obiettivo: Costante rapporto con l'utenza e gestione delle prestazioni inerenti le certificazioni, il rilascio carte d'identità, la predisposizione e la messa a disposizione dei cittadini della modulistica inerente le diverse procedure. Massimo utilizzo degli strumenti informatici in attuazione alle linee guida dettate dal Codice dell'Amministrazione Digitale nel rispetto alle esigenze di semplificazione delle procedure e di efficienza dell'azione amministrativa. Innovazione tecnologica e semplificazione dei procedimenti a vantaggio sia degli uffici che dei cittadini.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4 (Responsabile) tempo parziale – n. 1 dipendente in servizio – C4

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

#### **Programma: 8 Statistica e sistemi informatici**

Obiettivo: Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata, ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale. Coordinamento e supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo e dell'infrastruttura tecnologica in uso presso l'ente e dei servizi complementari. Programmazione e gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici.

Risorse umane: n. 1 dipendente D6/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendente C2 (tempo parziale)

Investimenti: sono presenti investimenti per il sistema informatico comunale

### **Programma: 10 Risorse umane**

Obiettivi: Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale. Reclutamento del personale. Programmazione della dotazione organica, contrattazione collettiva decentrata integrativa e relazioni con le Organizzazioni sindacali. Attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Risorse umane: Segretario Comunale/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendente D6 (tempo parziale)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

### **Programma: 11 Altri servizi generali**

Obiettivi: Gestione dei servizi generali dell'ente. Conservare l'efficienza e la funzionalità dei servizi generali

Risorse umane: Segretario comunale/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendente C5 (tempo parziale)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

## **MISSIONE 02 Giustizia**

## **MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza**

### **Programma: 1 Polizia locale e amministrativa**

Obiettivi: Miglioramento delle condizioni di sicurezza della cittadinanza mediante la promozione di una cultura del rispetto delle normative di legge e regolamentari, con l'intensificazione dell'attività di educazione, correzione e prevenzione dei comportamenti irregolari. Maggior controllo del territorio con utilizzo di una rete di telecamere. Mantenimento dei livelli attuali del servizio di polizia, vigilanza sulle attività commerciali e contrasto all'abusivismo su aree pubbliche. Intensificazione controlli stradali con gestione dei procedimenti in materia di violazione della normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative, nonché gestione del relativo contenzioso.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4 (Responsabile) /tempo parziale - n. 1 dipendenti in servizio – C5

Investimenti: sono presenti investimenti relativamente al sistema di videosorveglianza

## **MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio**

### **Programma: 1 Istruzione prescolastica**

La presente missione ricomprende gli interventi nel campo del diritto allo studio con particolare riferimento all'età prescolastica. Nel Comune di Rogno il servizio non è gestito direttamente ma è volto a garantire la frequenza delle scuole dell'infanzia private presenti sul territorio con il sostegno economico alle stesse scuole.

Risorse umane: N 1 dipendente D4 (Responsabile)

Obiettivi: Gestione degli interventi previsti nel piano diritto allo studio che tiene conto delle indicazioni fornite dagli istituti scolastici presenti sul territorio.

Programmi sviluppati nel Comune di Rogno:

- altri ordini di istruzione: scuole primarie; le scuole secondarie di primo grado sorgono nel limitrofo Comune di Costa Volpino;
- servizi ausiliari all'istruzione: trasporto scolastico, mensa scolastica, servizio doposcuola, iniziative extrascolastiche varie;
- diritto allo studio: borse di studio e premi vari agli studenti dei diversi ordini di istruzione.

Investimenti: non sono presenti investimenti.

### **Programma: 7 Diritto allo studio**

La presente missione ricomprende gli interventi nel campo del diritto allo studio quali l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e sociale che ostacolano l'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica.

Risorse umane: N 1 dipendente D4 (Responsabile)

Obiettivi: Gestione degli interventi previsti nel piano diritto allo studio che tiene conto delle indicazioni fornite dagli istituti scolastici presenti sul territorio. Gestione assistenza scolastica con particolare riferimento all'organizzazione del servizio di trasporto scolastico degli alunni frequentanti la scuola primaria e secondaria di 1° grado, compresa la riscossione delle relative rette e del servizio mensa presso la Scuola Primaria. Attività di informazione alla cittadinanza sui servizi scolastici in generale e sui tempi di presentazione delle domande, in merito al servizio di Dote Scuola attivato dalla Regione Lombardia.

Programmi sviluppati nel Comune di Rogno:

- altri ordini di istruzione: scuole primarie; le scuole secondarie di primo grado sorgono nel limitrofo Comune di Costa Volpino;
- servizi ausiliari all'istruzione: trasporto scolastico, mensa scolastica, servizio doposcuola, iniziative extrascolastiche varie;
- diritto allo studio: borse di studio e premi vari agli studenti dei diversi ordini di istruzione

Investimenti: è previsto l'acquisto di nuove attrezzature e beni mobili

## **MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**

### **Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Obiettivi: La biblioteca favorisce l'accesso alla conoscenza e all'informazione quale strumento essenziale per l'apprendimento permanente, l'indipendenza delle decisioni, lo sviluppo culturale dell'individuo e dei gruppi sociali. Il servizio garantisce per i cittadini l'apertura e la fruizione della biblioteca e gestisce il prestito librario attraverso l'adesione al Sistema Bibliotecario e la promozione alla lettura nei confronti di tutta la popolazione. Nel settore culturale si promuovono, nell'ambito delle risorse disponibili, le attività finalizzate a mantenere vive le tradizioni locali e alla diffusione

della cultura e dell'arte in collaborazione con Enti, Associazioni e realtà del territorio. Apertura e gestione del Museo Etnografico comunale con particolare attenzione alla programmazione delle attività rivolte alle scuole e alla promozione di mostre, corsi, conferenze e convegni e attività laboratoriali.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile) n. 2 addetti cooperativa

Investimenti: non sono previsti investimenti in questo programma

## **MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

### **Programma: 1 Sport e tempo libero**

Obiettivi: Garantire le misure di sostegno alle associazioni sportive che promuovono le diverse tipologie di sport di base al fine di assicurare ai ragazzi in età scolare la pratica sportiva. Sostenere eventi sportivi e ricreativi con misure di supporto alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. Attivare e coordinare le attività per l'utilizzo delle palestre comunali. Provvedere all'istruttoria delle richieste di patrocinio e di contributo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questa Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive e ricreative, le misure di sostegno alla pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile) n. 2 addetti cooperativa

Investimenti: è prevista la realizzazione di una nuova pista di atletica

## **MISSIONE 07 Turismo**

### **Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo**

Obiettivi: Incentivare il turismo in collaborazione con i Comuni limitrofi attraverso la gestione associata dell'Ufficio per il Turismo sito nel Comune di Lovere, capofila del servizio. Promuovere lo sviluppo turistico locale con la collaborazione della Pro Loco di Rogno e attraverso il sostegno a manifestazioni ludico-turistiche.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

## **MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Obiettivi: Corretta gestione del rilascio dei titoli autorizzativi ammessi dalla normativa vigente (PDC; Autorizzazioni Paesaggistiche, Accertamento conformità, Accertamento Compatibilità Paesaggistica, ecc.). Prevenire e perseguire gli abusi in materia edilizia. Istruire istanze di attuazione piani attuativi e permessi di costruire convenzionati. Monitoraggio attività estrattive ed istruttoria istanze di convenzionamento. Rilascio certificati (CDU, certificati vincoli, idoneità abitativa, ecc.). Verifica pratiche sismiche a campione.

## **Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio**

Obiettivi: Per il servizio URBANISTICA, l'obiettivo per la pianificazione di iniziativa pubblica coincide nel costante monitoraggio e aggiornamento dello strumento urbanistico generale, nonché dei testi normativi e regolamentari, al fine di dare attuazione alle strategie pianificatorie perseguite dall'amministrazione comunale. L'istruttoria delle istanze relative all'attuazione degli strumenti urbanistici (piani attuativi, permessi di costruire convenzionali, ecc.) che nell'ambito della concertazione pubblico-privato prevedono la realizzazione di alcune opere pubbliche. Per il servizio EDILIZIA PRIVATA l'obiettivo è lo svolgimento di tutte le attività assegnate nei limiti dei tempi procedurali previsti dalle norme in vigore; informazione all'utenza e informatizzazione dei procedimenti amministrativi. Per la gestione CAVE l'obiettivo è il controllo delle concessioni di sfruttamento delle Cave insite sul territorio comunale, la collaborazione con la Provincia e la Regione per le nuove convenzioni di sfruttamento, l'istruttoria delle richieste di convenzionamento.

Risorse umane: n. 1 dipendente D1/tempo parziale (Responsabile) - n. 1 dipendente C1/tempo parziale (Tecnico)

Investimenti: Nei 3 anni di riferimento (2021-2023) è prevista la somma di € 10.000,00 da destinare agli edifici di culto per le finalità previste dall'art. 73 della L.R.20/92, nella misura pari ad almeno l'8% delle somme effettivamente riscosse per oneri di urbanizzazione secondaria.

## **Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**

Obiettivi: Gestione ordinaria delle spese amministrative generali in carico all'Ente riferiti agli edifici di edilizia pubblica abitativa.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile LL.PP. e Patrimonio) - n. 1 dipendente C1/tempo parziale (Tecnico)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

# **MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

## **Programma: 1 Difesa del suolo**

Obiettivi: Difesa del suolo, con particolare riferimento alle proprietà boschive e al rischio idrogeologico

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile LL.PP. e Patrimonio) - n. 1 dipendente C1/tempo parziale (Tecnico)

Investimenti: sono previsti fondi per fronteggiare eventuali calamità naturali, nella fattispecie delle alluvioni, frequenti sul territorio di Rogno, ricco di sorgenti d'acqua. Sono previsti investimenti per la messa in sicurezza dei numerosi reticoli idrici minori, nonché per la verifica strutturale ed opere di messa in sicurezza dei ponti passanti sulla "Valle dell'Orso".

## **Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Obiettivi: Promuovere e realizzare interventi di difesa del suolo, interventi di manutenzione del verde pubblico (taglio tappeti erbosi, potature di siepi e arbusti, posature e abbattimento alberi, ecc.) e miglioramento della qualità degli spazi urbani; gestione delle proprietà boschive.

Trattasi di interventi realizzati in collaborazione con strutture pubbliche territoriali locali sovracomunali (Com. Montana, BIM) parzialmente finanziate con contributi pubblici.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile LL.PP. e Patrimonio) - n. 1 dipendente C1/tempo parziale (Tecnico)

Investimenti: sono previste opere di riqualificazione e valorizzazione con particolare riferimento all'ambiente forestale

### **Programma: 3 Rifiuti**

Obiettivi: La gestione del servizio di igiene urbana (raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti) è affidato alla società Val Cavallina servizi Srl, società in house - partecipata dal Comune di Rogno - che svolge anche servizi di spazzamento strade, pulitura pozzetti, gestione dell'isola ecologica. L'Ente ha intrapreso una serie di iniziative volte alla graduale introduzione della tariffa "puntuale".

Risorse umane: n. 1 dipendente D6/tempo parziale (Responsabile Servizio Finanziario) - n. 1 dipendente C5/tempo parziale (Responsabile TARI) - n. 1 dipendente C2/tempo parziale (Amministrativo) - n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile LL.PP. e Patrimonio)

Investimenti: è previsto il completamento dei lavori della nuova isola ecologia e conseguente attivazione

### **Programma: 4 Servizio idrico integrato**

Obiettivi: Mantenimento rapporti con la Società Uniacque Spa (società partecipata del comune di Rogno) alla quale è stata affidata la gestione del servizio idrico integrato. Collaborazione con la stessa per la costruzione dell'impianto di depurazione e collettamento in corso di realizzazione. Pagamento delle rate di rimborso dei mutui assunti per la realizzazione degli impianti, con rimborso dei relativi oneri da parte di Uniacque Spa.

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma.

### **Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**

Obiettivi: Promuovere e realizzare interventi di difesa del suolo; interventi di manutenzione del verde pubblico con il taglio dei tappeti erbosi, potature di siepi e arbusti, potature e abbattimenti di alberi e miglioramento della qualità degli spazi urbani. Il taglio del verde pubblico è affidato ad una cooperativa sociale locale.

Risorse umane: N. 1 dipendente D6/ Responsabile LL.PP e Manutenzioni Patrimonio (tempo parziale) - n. 1 dipendente C1 tecnico (tempo parziale) – n. 1 dipendente B7 (tempo parziale)

Investimento: riguarda l'arredo urbano, i giochi nelle aree pubbliche, il verde attrezzato e strade agro-silvo-pastorali.

### **Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

Obiettivi: Mantenimento rapporti con la Società Uniacque (società partecipata dal Comune di Rogno) alla quale è stata affidata la gestione del servizio idrico integrato.

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma. Tutte le spese straordinarie sono a carico della società di gestione del servizio.

|                                                                |
|----------------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE 10    <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i></b> |
|----------------------------------------------------------------|

### **Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali**

Obiettivi: Assicurare interventi di manutenzione ordinaria e straordinari, dei beni costituenti il demanio stradale comunale e della segnaletica stradale

verticale, mediante utilizzo del personale dipendente e/o mediante affidamento a ditte esterne. Affidare e coordinare il rifacimento della segnaletica stradale orizzontale. Garantire il servizio di sgombero della neve e lo spargimento del sale e ghiaietto durante la stagione invernale, affidato a ditte esterne per le vie principali e le piazze, ed eseguito dal personale dipendente per i vicoli comunali. Coordinare con la ditta esterna incaricata la manutenzione della rete di pubblica illuminazione. Rilasciare le autorizzazioni per la manomissione di suolo pubblico ed accertare il suo corretto ripristino.

Risorse umane: N. 1 dipendente D6/ Responsabile LL.PP e Manutenzioni Patrimonio (tempo parziale) - n. 1 dipendente C1 tecnico (tempo parziale) – n. 1 dipendente B7 (tempo parziale)

Investimento: realizzazione nuovo impianto di illuminazione pubblica della viabilità ciclopedonale di Rogno.

## **MISSIONE 11 Soccorso civile**

### **Programma: 1 Sistema di protezione civile**

Obiettivi: Collaborazione con la Comunità Montana per lo svolgimento del servizio di protezione civile.  
Concessione di un contributo al Gruppo Volontari di Protezione civile per gli interventi in caso di emergenze, calamità naturali o di supporto in materia di ordine pubblico

Risorse umane: Volontari del Gruppo Volontari di Protezione Civile Comunale

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

## **MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

### **Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

Obiettivi: Collaborazione con la Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi per: prevenzione di situazioni di degrado familiare a scapito dei minori e dell'infanzia con delega del servizio minori; sostegno delle attività di associazioni e enti presenti sul territorio a favore di minori per favorire l'integrazione sociale; partecipazione alla creazione di reti di affidi familiari a favore di minori soli o con situazioni familiari svantaggiate; assistenza scolastica dei disabili, sia nella scuola primaria, che secondaria e superiore.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

### **Programma: 2 Interventi per la disabilità**

Obiettivi: Collaborazione con la Comunità Montana per: prosecuzione della gestione del Centro Diurno Disabili sito in Sovere con tutte le sue attività e servizi per l'integrazione sociale dei disabili.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile)



Investimenti: è prevista l'installazione di diversi giochi di tipo inclusivo e la realizzazione di opere annesse presso i diversi parchi giochi comunali

### **Programma: 3 Interventi per gli anziani**

Obiettivi: per: assicurare il servizio di assistenza domiciliare ai soggetti anziani garantendo lo svolgimento di tutte quelle attività che fanno arte della vita quotidiana e che, stante le condizioni psico-fisiche di una persona, rendano la vita degna di essere vissuta; servizio di telesoccorso, garantire le anticipazioni delle rette per ricovero di anziani in case di cura, istituti, ecc. in caso di necessità. Nel Comune di Rogno il Centro per Anziani è gestito, giusta convenzione, dalla Pro Loco di Rogno.

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

### **Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa**

Obiettivi: Gestione delle domande per il "Fondo affitti"

Risorse umane: n. 1 dipendente D4/tempo parziale (Responsabile)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

## **MISSIONE 13 Tutela della salute**

## **MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività**

### **Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**

Sono comprese in questa Missione le attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Risorse umane: Nr. 1 Segretario Comunale/Responsabile (tempo parziale) – n. 1 dipendente/vigile C5 (tempo parziale )

Investimento: non sono presenti investimenti in questo programma

### **Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità**

Sono comprese in questa Missione le attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Alla Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi è delegato il servizio SUAP per il commercio.

Risorse umane: Nr. 1 Segretario Comunale/Responsabile (tempo parziale) - n. 1 dipendente/vigile C5 (tempo parziale)

Investimento: sono previsti interventi sugli impianti segnaletici

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

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

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

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

**MISSIONE 19 Relazioni internazionali**

**MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**

**Programma: 1 Fondo di riserva e fondo cassa**

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità.

Finalità: la costituzione del FCDE secondo i criteri indicati dalla normativa vigente per fronteggiare i rischi derivanti da crediti di difficile esazione.  
Rappresenta un fondo vincolante dell'avanzo di amministrazione

Risorse umane: n. 1 dipendente/Responsabile Servizio Finanziario Cat. D6 (tempo parziale)

**Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e

accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Finalità: Costituire e gestire fondi di riserva per spese correnti impreviste o aggiuntive ed esigenze generali di cassa

Risorse umane: n. 1 dipendente/Responsabile Servizio Finanziario Cat. D6 (tempo parziale)

### **Programma: 3 Altri fondi**

Trattasi del fondo per indennità di fine mandato del Sindaco e del fondo per ... contrattuali. In sede di rendiconto confluisce nella avanzo di amministrazione tra i fondi accantonati.

|                                              |
|----------------------------------------------|
| <b>MISSIONE 50    <i>Debito pubblico</i></b> |
|----------------------------------------------|

|                                                        |
|--------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE 60    <i>Anticipazioni finanziarie</i></b> |
|--------------------------------------------------------|

|                                                      |
|------------------------------------------------------|
| <b>MISSIONE 99    <i>Servizi per conto terzi</i></b> |
|------------------------------------------------------|

Trattasi della gestione delle partite di giro e delle spese per conto terzi:

- Ritenute d'acconto al personale, Amministratori e liberi professionisti
- Split payment x IVA
- ISTAT

## **E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali**

*Si allega il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.*

### **PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI**

Il piano comprende il seguente elenco di immobili:



## COMUNE DI ROGNO

*Provincia di Bergamo*

edice Fiscale 00542510169

P. IVA 00500290168

### PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

ALLEGATO "A"

piano comprende il seguente elenco di immobili:

| N° | DESCRIZIONE DEL BENE IMMOBILE E RELATIVA UBICAZIONE                                                                                                                                                                                                                                  | ATTUALE DESTINAZIONE                                                           | INDIVIDUAZIONE CATASTALE                                        | SUPERFICIE SOMMARIA*             | STIMA SOMMARIA VALORE UNITARIO*                                            | STIMA SOMMARIA COMPLESSIVA*                                                                  | INTERVENTO PREVISTO                                                                        | CONFORMITA' STRUMENTO URBANISTICO                                      |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Lotto di terreno interno all'ATEg25 (Cava Molino-Africa)                                                                                                                                                                                                                             | Aree non soggette ad interventi di trasformazione urbanistica: ambiti di cava  | n. 2739 – n. 987 (Comune Censuario Castello con S. Vigilio)     | mq 1.420,00                      | € 30,00 al mq per area destinata ad ambiti di cava                         | Area oggetto di futura permuta                                                               | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 2  | Strada comunale interna all'ATEg25 (Cava Molino-Africa)                                                                                                                                                                                                                              | Aree non soggette ad interventi di trasformazione urbanistica: ambiti di cava  | Strada comunale delle Gere                                      | mq 2.790,00                      | € 30,00 al mq per area destinata ad ambiti di cava                         | Area oggetto di futura permuta                                                               | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 3  | Lotto di terreno edificabile in via Clavesana a Castelfranco di Rogno                                                                                                                                                                                                                | Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di versante   | n. 4770 (Comune Censuario Castello con S. Vigilio)              | mq 190                           | € 60,00 al mq per area destinata a insediamenti residenziali di versante   | € 11.400,00                                                                                  | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 4  | Area pubblica in via Mulini                                                                                                                                                                                                                                                          | Aree per servizi esistenti e proposti : interesse comune – ATS20               | n. 557 – n. 639 (Comune Censuario Castello con S. Vigilio)      | mq 2.430                         | € 60,00 al mq per area di interesse comune                                 | € 145.800,00                                                                                 | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 5  | Residuo stradale in via Nazionale                                                                                                                                                                                                                                                    | Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondovalle | n. 5280 (ex 1494) (Comune Censuario Rogno)                      | mq 70,00                         | € 70,00 al mq per area destinata a insediamenti residenziali di fondovalle | € 4.900,00, in alternativa dovrà essere realizzato tratto di marciapiede lungo via Nazionale | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 6  | Area dismessa tra via Roma e via Della Valle                                                                                                                                                                                                                                         | Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondovalle | Area dismessa tra via Roma e via Della Valle                    | mq 300                           | € 30,00 al mq per area destinata a insediamenti residenziali di fondovalle | € 9.000,00                                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 7  | Residuo stradale in via Nazionale                                                                                                                                                                                                                                                    | Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondovalle | n. 3520 (Comune Censuario Rogno)                                | mq 90                            | € 70,00 al mq per area destinata a insediamenti residenziali di fondovalle | € 6.300,00                                                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 8  | Unità immobiliare sita in Largo Aldo Moro 4 piano 1°                                                                                                                                                                                                                                 | Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondovalle | Catasto Fabbricati Sez. Urb. CV Foglio 12 Particella 228 Sub. 7 | mq 100 (superficie ragguagliata) | € 770,00 al mq (immobile attualmente locato)                               | Area oggetto di futura permuta                                                               | <input checked="" type="checkbox"/> alienazione<br><input type="checkbox"/> valorizzazione | <input checked="" type="checkbox"/> SI'<br><input type="checkbox"/> NO |
| 9  | Sarà inoltre dato corso alla trasformazione in proprietà delle aree concesse in diritto di superficie in relazione all'attuazione dei Piani di Edilizia Residenziale Pubblica Convenzionata ex legge 22/10/1971 n° 885 e seguenti, a richiesta di privati e previa stima del valore. |                                                                                |                                                                 |                                  |                                                                            |                                                                                              |                                                                                            |                                                                        |

**'inserimento degli immobili nel "Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari" ha i seguenti rilevanti effetti concreti:**

- ) Determina la classificazione degli immobili come patrimonio disponibile;
- ) Con l'approvazione da parte del Consiglio Comunale viene determinata la destinazione d'uso urbanistica degli immobili;
- ) Effetto dichiarativo della proprietà, in assenza di precedenti trascrizioni, e produce gli effetti previsti dall'art. 2644 del Codice Civile, nonché effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene in catasto.

Le superfici sono state calcolate mediante sovrapposizione della vigente Tav. C2a\*\* "Ambiti da assoggettare a specifica disciplina – Piano delle Regole" e le mappe catastali, pertanto sono superfici indicative e sommarie. Il valore di stima è sommario, da quantificare con apposita perizia prima di avviare la procedura relativa all'alienazione.

## F – Società Partecipate

### Società partecipate

#### Le partecipazioni societarie

1. UNIACQUE SPA, con sede a Bergamo, con una quota dello 0,32%.
2. CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA – con sede a Darfo B.T. (BS), con una quota del 9.31% al fondo consortile (6,95% di rappresentanza).
3. VALLE CAMONICA SERVIZI SRL – con sede a Darfo B.T. (BS), con una quota dello 0,8698% del capitale sociale.
4. VAL CAVALLINA SERVIZI SRL - con sede a Trescore Balneario (BG), con una quota del 1,5099% del capitale sociale.
5. TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL - con sede a Sulzano (BS) con una quota del 1,94% del capitale sociale.
6. SOCIETÀ DI SERVIZI ALTO SEBINO SRL – con sede a Costa Volpina, con una quota del 11,39% del capitale sociale.

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

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

Con deliberazione del C.C. n. 51 del 19.12.2018 è stata approvata la revisione ordinaria delle partecipate al 31.12.2017 ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. 175/2016 come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017, n. 100.

Con deliberazione del C.C. n. 43 del 17.12.2019 è stata approvata la revisione ordinaria delle partecipate al 31.12.2018 ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. 175/2016 come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017, n. 100.

Con deliberazione del C.C. n. 44 del 29.12.2020 è stata approvata la revisione ordinaria delle partecipate al 31.12.2019 ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. 175/2016 come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017, n. 100.

| Denominazione                    | Sito WEB                                                   | % Partecip. | Note                                | Scadenza impegno | Oneri per l'ente | RISULTATI DI BILANCIO |              |              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|
|                                  |                                                            |             |                                     |                  |                  | Anno 2020             | Anno 2019    | Anno 2018    |
| VALLE CAMONICA SERVIZI SRL       | <a href="http://www.vcsweb.it">www.vcsweb.it</a>           | 0,86900     | GESTIONE ENERGIA                    |                  | 85.575,23        | 1.045.930,00          | 966.282,00   | 868.533,00   |
| VAL CAVALLINA SRL                | <a href="http://www.vcsonline.it">www.vcsonline.it</a>     | 1,51000     | GESTIONE SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE |                  | 333.983,64       | Non disponibile       | 103.162,00   | 532.121,00   |
| UNIACQUE SPA                     | <a href="http://www.uniacque.bg.it">www.uniacque.bg.it</a> | 0,32000     | GESTIONE SERVIZIO IDRICO SPA        |                  | 3.709,15         | Non disponibile       | 6.492.972,00 | 9.349.907,00 |
| TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL | <a href="http://www.tassrl.it">www.tassrl.it</a>           | 1,94000     | GESTIONE SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE |                  | 0,00             | Non disponibile       | 1.058,00     | 2.977,00     |

|                                           |                                                              |          |                                                                                                                                                                                                                                                               |  |      |            |            |            |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|------------|------------|------------|
| SOCIETA' DI<br>SERVIZI ALTO<br>SEBINO SPA |                                                              | 11,39000 | IN DATA 18.11.2011 IL TRIBUNALE DI<br>BERGAMO HA DICHIARATO IL FALLIMENTO<br>DELLA SOCIETA' - IL COMUNE I ROGNO HA<br>ESPRESSO LA VOLONTA' DI PROCEDERE<br>ALLA LIQUIDAZIONE DELLE AZIONI<br>POSSEDUTE CON PROPRIO ATTO<br>CONSILIARE N. 26<br>DEL 22.06.2011 |  | 0,00 |            |            | 0,00       |
| CONSORZIO<br>SERVIZI VALLE<br>CAMONICA    | <a href="http://www.vcsconsorzio.it">www.vcsconsorzio.it</a> | 9,31000  | HOLDING SERVIZI LOCALI                                                                                                                                                                                                                                        |  | 0,00 | 330.935,00 | 323.554,00 | 393.560,00 |

### Altre partecipazioni e associazionismo

Per completezza, si precisa che il Comune di ROGNO, oltre a far parte della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi Z.O. n. 7 di Lovere, partecipa al Consorzio del Bacino Imbrifero Montano dell'Oglio con sede a Bergamo (51 Comuni associati).

L'Ente è Comune associato della Comunità Montana Laghi Bergamaschi e la partecipazione al Consorzio, essendo "forme associative" di cui al Capo V del Titolo II del d.lgs. 267/2000 (TUEL).

**TENUTO CONTO** che l'Ente detiene partecipazioni nei seguenti organismi:

### PARTECIPAZIONI DIRETTE\*

| <b>N.</b> | <b>CODICE<br/>FISCALE</b> | <b>RAGIONE<br/>SOCIALE/DENOMINAZIONE</b> | <b>QUOTA DI<br/>PARTECIPAZIONE<br/>DETENUTA<br/>DIRETTAMENTE<br/>DAL COMUNE</b> | <b>AFFIDATARIA DIRETTA DI S.P.L.<br/>E CON CAPITALE INTERAMENTE<br/>PUBBLICO</b> | <b>CONSOLIDATO</b>                                                                                                                          |
|-----------|---------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | 01254100173               | CONSORZIO SERVIZI<br>VALLECAMONICA       | 9,31%                                                                           | Ente strumentale partecipato                                                     | SI                                                                                                                                          |
| 2         | 02245000985               | VALLE CAMONICA SERVIZI<br>SRL            | 0,8698                                                                          | Società partecipata                                                              | Il Consorzio Servizi ValleCamonica consolida nel proprio bilancio, con il metodo integrale, anche il Bilancio di Valle Camonica Servizi Srl |
| 3         | 02544690163               | VAL CAVALLINA SERVIZI<br>SRL             | 1,51                                                                            | Affidatari diretta di S.P.L. (igiene ambientale)                                 | SI                                                                                                                                          |
| 4         | 03076600174               | TUTELA AMBIENTALE DEL<br>SEBINO SRL      | 1,94                                                                            | Società partecipata - rilevante                                                  | SI                                                                                                                                          |
| 5         | 03299640163               | UNIACQUE SPA                             | 0,32                                                                            | Affidatari diretta di S.P.L. (idrico integrato)                                  | NO                                                                                                                                          |

\*Nell'elenco non sono considerate le società o altri organismi in liquidazione o dichiarati falliti

### PARTECIPAZIONI INDIRETTE

- *Esco Comuni Srl 0,604% (Val Cavallina Servizi srl 40%)*
- *Ingegnerie toscane Srl 0,604% (Uniacque Spa 1%)*
- *Acque ovest bresciano 2 Srl 0,0805% (Tutela Ambientale Del Sebino Srl 5,15%)*
- *Valle Camonica Servizi Srl 8,1623% (Consorzio Servizi Valle Camonica 87,67%)*
- *Blu reti Gas Srl 9,0322% (Valle Camonica Servizi Srl 100%)*
- *Valle Camonica Servizi Vendite Spa 9,0322% (Valle Camonica Servizi Srl 100%)*
- *Aqualis Spa 0,32% (Uniacque Spa 100%)*

## **BILANCIO CONSOLIDATO**

Il Comune di Rogno con deliberazione adottata dal Consiglio Comunale in data 26.05.2021, atto n. 19 ha deliberato di avvalersi della facoltà, prevista dell'art. 233-bis, comma 3, del D.Lgs. n. 145, che consente agli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di non predisporre il bilancio consolidato.



## **G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)**

Il D.L. 124/2019 del 26 ottobre 2019, in vigore dal 27-10-2019, convertito nella Legge n. 157 del 19/12/2019, ha disposto la non applicazione delle norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa, anche con riferimento all'obbligo di adozione dei piani triennali di razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio.

Dall'anno 2020 è decaduto, pertanto, l'obbligo di approvare il piano triennale di razionalizzazione della spesa.

COMUNE DI ROGNO, lì 29 luglio 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario

*F.to Dr.ssa Mariangela Persiani*

Il Rappresentante Legale

*F.to Cristian Molinari*