



COMUNE di ROGNO
(*Provincia di Bergamo*)

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

PERIODO: 2021-2022-2023
(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
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.

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.

Dopo un avvio inizialmente più rapido in Italia, l'epidemia si è diffusa in tutti i paesi dell'area dell'euro. In linea con la caduta dell'attività e della domanda aggregata e con il timore di conseguenze permanenti sull'economia, le attese di inflazione si sono ridotte in modo marcato su tutti gli orizzonti. Il Consiglio direttivo della BCE ha allentato con decisione le condizioni monetarie, adottando un ampio pacchetto di misure tra cui operazioni di rifinanziamento più espansive per sostenere la liquidità delle imprese e un nuovo programma di acquisto di titoli per l'emergenza pandemica, volto a contrastare l'aumento dei differenziali di rendimento. Il Consiglio si è inoltre dichiarato pronto a ricorrere ancora a tutti i suoi strumenti e a fare tutto ciò che è necessario per sostenere l'economia.

Nel nostro paese la diffusione dell'epidemia dalla fine di febbraio e le misure adottate per farvi fronte hanno avuto significative ripercussioni sull'attività economica nel primo trimestre. Sulla base delle informazioni disponibili, la produzione industriale sarebbe scesa del 15 per cento in marzo e di circa il 6 nella media del primo trimestre; nei primi tre mesi del 2020 il PIL avrebbe registrato una caduta oggi valutabile attorno ai cinque punti percentuali. A tale flessione avrebbero contribuito in misura rilevante alcuni comparti dei servizi. Il protrarsi delle misure di contenimento dell'epidemia comporterà verosimilmente una contrazione del prodotto anche nel secondo trimestre, che dovrebbe essere seguita da un recupero nella seconda parte dell'anno. I giudizi delle imprese sugli ordini esteri sono peggiorati in marzo. La diffusione del contagio si sta traducendo in un arresto dei flussi turistici internazionali, che contribuiscono per quasi un terzo all'elevato avanzo di parte corrente dell'Italia.

L'epidemia sta avendo forti ricadute sull'occupazione in tutti i paesi. In Italia il ricorso alla Cassa integrazione guadagni dovrebbe avere attenuato nel mese di marzo l'impatto dell'emergenza sanitaria sul numero di occupati. Nel secondo trimestre l'occupazione potrebbe però contrarsi in misura più marcata, risentendo del mancato rinnovo di una parte dei contratti a termine in scadenza. Gli indicatori disponibili mostrano un indebolimento delle aspettative di inflazione delle imprese italiane, segnalando il timore che l'emergenza sanitaria si traduca soprattutto in una riduzione della domanda aggregata. In Italia, come in altri paesi europei, i corsi azionari sono caduti e il differenziale di rendimento dei titoli di Stato rispetto a quelli tedeschi si è ampliato sensibilmente, in una situazione di forte aumento dell'avversione al rischio e deterioramento della liquidità dei mercati; le tensioni si sono attenuate a seguito delle decisioni del Consiglio direttivo della BCE e della consistente nostra presenza sul mercato dei titoli di Stato.

Sui mercati finanziari si è registrato un rapido aumento dei rendimenti delle obbligazioni e dei premi sui CDS relativi alle banche. All'obiettivo di contenere il costo della raccolta e favorire l'espansione della liquidità degli intermediari sono tuttavia rivolte le nuove operazioni di rifinanziamento decise dalla BCE. Le banche italiane si trovano ad affrontare il deterioramento dell'economia partendo da condizioni patrimoniali e di liquidità più robuste che in passato e disponendo di una migliore qualità dell'attivo.

Nelle scorse settimane il Governo ha varato significative misure espansive a sostegno del sistema sanitario, delle famiglie e delle imprese colpite dalla crisi, attraverso il rafforzamento degli ammortizzatori sociali, la sospensione di versamenti fiscali, una moratoria sui finanziamenti bancari in essere e la concessione di garanzie pubbliche sui prestiti per le imprese. Ulteriori disposizioni sono previste nelle prossime settimane. La Commissione europea ha attivato la clausola generale di salvaguardia prevista dal Patto di stabilità e crescita, che consente deviazioni temporanee dall'obiettivo di bilancio di medio termine o dal percorso di avvicinamento a quest'ultimo.

Le istituzioni europee hanno inoltre predisposto un consistente ampliamento degli strumenti disponibili per fare fronte agli effetti della pandemia.

Tutti gli attuali scenari sull'andamento del PIL italiano incorporano un'evoluzione fortemente negativa nella prima metà dell'anno, seguita da un recupero nella seconda metà e da un'accentuata ripresa dell'attività nel 2021; il ventaglio delle valutazioni degli analisti è tuttavia molto ampio. La rapidità del recupero dell'economia dipende, oltre che dall'evoluzione della pandemia in Italia e all'estero, dagli sviluppi del commercio internazionale e dei mercati finanziari, dagli effetti sull'attività di alcuni settori dei servizi, dalle conseguenze su fiducia e redditi dei consumatori. Saranno cruciali tempestività ed efficacia delle misure di politica economica in corso di introduzione in Italia e in Europa.

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 E' 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 2019 (*anno precedente*) n. **3.878** di cui:

maschi n. **1921**

femmine n. **1.957**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **228**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **356**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **543**

in età adulta (30/65 anni) n. **1.995**

oltre 65 anni n. **756**

Nati nell'anno n. **35**

Deceduti nell'anno n. **26**

Saldo naturale: +/- **+ 9**

Immigrati nell'anno n. **179**

Emigrati nell'anno n. **176**

Saldo migratorio: +/- **-+3**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **+12**

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

Risultanze del territorio

Superficie Km² **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 ciclopedonali Km **16,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si** Piano

edilizia economica popolare – PEEP **No** Piano

Insedimenti 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 2018	Anno 2017	Anno 2016
VALLE CAMONICA SERVIZI SRL	www.vcsweb.it	0,86900	GESTIONE ENERGIA		40.235,15	868.533,00	841.840,00	1.116.936,00
VAL CAVALLINA SRL	www.vcsonline.it	1,51000	GESTIONE SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE		35.322,58	532.121,00	1.018.664,00	578.685,00
UNIACQUE SPA	www.uniacque.bg.it	0,32000	GESTIONE SERVIZIO IDRICO SPA		1.232,65	9.157.897,00	9.210.072,00	10.596.881,00
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	www.tassrl.it	1,94000	GESTIONE SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE		0,00	2.977,00	5.905,00	5.979,00
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	0,00	0,00
CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA	www.vcsconsorzio.it	9,31000	HOLDING SERVIZI LOCALI		0,00	393.560,00	344.398,00	1.147.181,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 – Sostenibilità economico finanziaria

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

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2019	0	0,00
2018	0	0,00
2017	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) %
2020*	17.422,00	2.944.479,06	0,60
2019	20.095,07	2.093.027,93	0,96
2018	27.718,85	2.280.837,92	1,22
2017	36.055,70	2.288.321,36	1,58
2016	46.231,55	2.486.620,76	1,86

*assestato

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	Ad oggi non risultano situazioni di debito fuori bilancio
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 31/12/2019 (*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
TOTALE	11	11	0

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
2020*	11	532.815,00	18,35%
2019	11	508.578,33	23,67%
2018	11	506.112,04	24,97%
2017	11	523.519,69	25,81%
2016	11	538.006,11	26,11%
2015	11	526.426,17	26,90%
2014	11	516.965,13	24,72%

*spesa assestata di previsione

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 sovra 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.

L'Ente ha provveduto all'accantonamento di oltre € 60.000,00 a tutela degli equilibri di bilancio, che rappresentano circa il 20% del gettito stimato.

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.

Sono state deliberate le aliquote della nuova IMU confermando le aliquote dell'anno 2019.

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.

Di conseguenza il comma 683-bis dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2013, n.147, introdotto dall'art. 57 bis del D.L. 124/2019 prevede che "In considerazione della necessità di acquisire il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, per l'anno 2020, i comuni, in deroga al comma 683 del presente articolo e all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, approvano le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il 30 aprile. Le disposizioni di cui al periodo precedente si applicano anche in caso di esigenze di modifica a provvedimenti già deliberati». ".

In sede di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2020-2022 è stata confermata la previsione di gettito dell'esercizio precedente determinato in base alle ultime tariffe deliberate.

Le stesse tariffe sono state provvisoriamente confermate anche per l'anno 2020 con i valori del 2019, prevedendo una prima rata pari al 70% e il saldo entro il mese di dicembre 2020 con l'applicazione delle nuove tariffe TARI 2020, a seguito dell'approvazione del PEF Tari 2020 come da indicazioni ARERA.

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^ rata, da pagarsi nel mese di dicembre, che oltre al saldo 2020 (30% dell'importo annuo) conterranno anche il conguaglio della 1^ rata a seguito dell'applicazione delle tariffe 2020.

Nelle entrate tributarie sono ricomprese quelle derivanti dall'attività di accertamento svolta dall'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 rappresentata una trattenuta dal gettito IMU di competenza dell'Ente, si rileva inoltre l'avvio del reintegro del taglio operato con il DI n. 66 del 2014 al comparto dei Comuni, rispetto al valore complessivo della riduzione, la norma assegna per l'anno 2020 100 mln. di euro.

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.

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.

TARIFFE SERVIZI PUBBLICI

Delibera di Giunta Comunale n. 81 del 16.07.2020 “Servizio Doposcuola a.s. 2020/2021:

compartecipazione ai costi a carico della famiglia €. 405,00 per anno scolastico per i residenti ed € 495,00 per i non residenti, da versarsi con la seguente modalità:

- 3 rate da €. 135,00 per i RESIDENTI da versarsi rispettivamente entro 01/10/2020 - 10/01/2021 – 10/03/2021
- 3 rate da €. 165,00 per i NON RESIDENTI da versarsi rispettivamente entro 01/10/2020 - 10/01/2021 – 10/03/2021

stabilendo che la quota dovrà essere versata in ogni caso indipendentemente dalla frequenza;

Delibera di Giunta Comunale n. 52 del 21.05.2020 “Determinazione tariffe del servizio di trasporto a.s. 2019/2020”.

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. 58 del 24.06.2020 “Servizio di refezione scolastica Scuola Primaria di Rogno – determinazione tariffe a.s. 2019/2020”.

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. 9 del 23.01.2020 “Presenza 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 2020”.

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 2021-2023

tipo	cap.	art.	denominazione	codice	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
E	1	0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0.00.00.00.000	-	-	-
E	5	0	F.P.V. SPESE CORRENTI	0.00.00.00.000	-	-	-
E	6	0	F.P.V. SPESE CONTO CAPITALE	0.00.00.00.000	-	-	-
E	150	0	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	1.01.01.53.001	52.000,00	52.000,00	52.000,00
E	205	0	QUOTA 5 PER MILLE DEL GETTITO IRPEF	2.01.01.01.001	-	-	-
E	220	0	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	1.01.01.08.001	-	-	-
E	221	0	ICI ANNI PREGRESSI	1.01.01.08.002	-	-	-
E	230	0	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	1.01.01.06.001	690.000,00	690.000,00	690.000,00
E	231	0	IMU - ABITAZIONE PRINCIPALE	1.01.01.06.001	-	-	-
E	232	0	IMU ANNI PREGRESSI	1.01.01.06.002	79.050,00	79.050,00	62.050,00
E	240	0	TASI - TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI DEL COMUNE	1.01.01.76.001	-	-	-
E	250	0	TASI - TRIBUTO SUI SERVIZI INDIVISIBILI	1.01.01.76.001	-	-	-
E	258	0	ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	1.01.01.16.001	300.000,00	300.000,00	300.000,00
E	260	0	T.O.S.A.P.	1.01.01.52.001	11.500,00	11.500,00	11.500,00
E	280	0	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI R.S.U. E COSTI INVISIBILI (TARES) 2013 - TASSA SUI RIFIUTI (TARI) 2014	1.01.01.61.001	-	-	-
E	285	0	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - TARI (DAL 25/10/2017)	1.01.01.51.001	410.000,00	420.000,00	420.000,00
E	290	0	ADDIZIONALE PROVINCIALE SULLA TASSA SMALTIMENTO R.S.U. AA.PP.	1.01.01.51.002	-	-	-
E	410	0	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	1.01.01.53.001	9.500,00	9.500,00	9.500,00
E	420	0	FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO PER I COMUNI DELLE RSO	1.03.01.01.001	-	-	-
E	421	0	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (ART. 1, COMMA 380, L. 228/2012)	1.03.01.01.001	571.220,00	571.220,00	571.220,00
E	580	0	TRASFERIMENTO DAL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE (MIUR) PER SISTEMA ECUCATIVO INTEGRATO 0-6 ANNI	2.01.01.01.002	25.300,00	25.300,00	25.300,00
E	595	0	CONTRIBUTO DALLO STATO L.65/87	2.01.01.01.001	9.030,00	9.030,00	9.030,00
E	815	0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER MISURA NIDI GRATIS	2.01.01.02.001	44.200,00	44.200,00	44.200,00

E	848	0	CONTRIBUTO SOLIDARIETA' REGIONE LOMBARDIA	2.01.01.02.001	2.700,00	2.700,00	2.700,00
E	900	0	TRASFERIMENTO COMPENSATIVO TOSAP	2.01.01.01.001	-	-	-
E	905	0	INTROITO DA QUOTA 5 PER MILLE DEL GETTITO IRPEF	1.01.04.06.001	1.300,00	1.300,00	1.300,00
E	1170	0	DIRITTI DI SEGRETERIA	3.01.02.01.032	5.500,00	5.500,00	5.500,00
E	1175	0	PROVENTI DA DIRITTI DI ACCESSO AGLI ATTI	3.01.02.01.033	650,00	650,00	650,00
E	1180	0	DIRITTI DI SEGRETERIA D.L. 382/92	3.01.02.01.035	13.500,00	13.500,00	13.500,00
E	1185	0	PROVENTI DA AUTORIZZAZIONI	3.01.02.01.035	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E	1200	0	DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE D'IDENTITA'	3.01.02.01.033	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E	1240	0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA	3.02.02.01.004	8.000,00	8.000,00	8.000,00
E	1245	0	PROVENTI SANZIONI DEL C.d.s. ART. 142 COMMA 12-BIS D.LGS. 285 DEL 30/04/1992	3.02.02.01.001	-	-	-
E	1250	0	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE DI REGOLAMENTI COMUNALI E ALTRI	3.02.02.01.003	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E	1270	0	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA (Rilevante ai fini IVA)	3.01.02.01.014	7.500,00	7.500,00	7.500,00
E	1275	0	PROVENTI DA ESTUMULAZIONI	3.01.02.01.014	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	1280	0	PROVENTI DEI SERVIZI PER TRASPORTO SCOLASTICO (Rilevante ai fini IVA)	3.01.02.01.016	29.000,00	29.000,00	29.000,00
E	1285	0	PROVENTI DIVERSI PER ASSISTENZA SCOLASTICA (Rilevante ai fini IVA)	3.01.02.01.004	23.000,00	23.000,00	23.000,00
E	1300	0	PROVENTI SERVIZIO MENSA (Rilevante ai fini IVA)	3.01.02.01.008	-	-	-
E	1400	0	RIMBORSI DA PRIVATI PER BENI INERENTI IL SERVIZIO DI IGIENE AMBIENTALE	3.05.99.99.999	-	-	-
E	1500	0	PROVENTI DA SPONSORIZZAZIONI (Rilevante ai fini IVA)	3.05.99.99.999	-	-	-
E	1670	0	FITTI DI TERRENI	3.01.03.02.001	2.150,00	2.150,00	2.150,00
E	1680	0	FITTI REALI DI FONDI RUSTICI	3.01.03.02.001	12.300,00	12.300,00	12.300,00
E	1690	0	FITTI REALI DI FABBRICATI	3.01.03.02.002	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E	1700	0	CANONI DI CONCESSIONE DI BENI DELL'ENTE	3.01.03.01.003	-	-	-
E	1705	0	PROVENTI DIVERSI DA BENI DEL'ENTE	3.01.03.02.002	8.000,00	8.000,00	8.000,00
E	1720	0	CANONE DI CONCESSIONE LAGHETTO "GERE 2"	3.01.03.01.003	50.000,00	50.000,00	50.000,00

E	1730	0	CANONE DI CONCESSIONE IMPIANTI SPORTIVI (Rilevante ai fini IVA)	3.01.03.01.003	80.365,00	80.365,00	80.365,00
E	1745	0	PROVENTI CONCESSIONE IN USO DELLA ZONA SAGRA (Rilevante ai fini IVA)	3.01.03.01.003	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E	1750	0	PROVENTI DI CONCESSIONE LOCULI	3.01.03.01.003	25.000,00	25.000,00	25.000,00
E	1760	0	PROVENTI DEI BENI DELL'EX ENTE COMUNALE DI ASSISTENZA	3.01.03.02.002	2.000,00	2.000,00	2.000,00
E	1770	0	PROVENTI DALLA VENDITA DI LEGNAME TAGLIATO (Rilevante ai fini IVA)	3.01.01.01.003	-	-	-
E	1780	0	SOVRACCANONI SULLE CONCESSIONI DI GRANDI DERIVAZIONI D'ACQUA MOTRICE	3.01.03.01.003	12.000,00	12.000,00	12.000,00
E	1800	0	INTERESSI ATTIVI DA TERZI PER TARDIVI PAGAMENTI	3.03.03.02.999	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	1850	0	INTERESSI ATTIVI DA ALTRI SOGGETTI PER DEPOSITI	3.03.03.04.001	20,00	20,00	20,00
E	1855	0	INTERESSI ATTIVI DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI	3.03.02.02.006	20,00	20,00	20,00
E	1860	0	UTILI NETTI DI AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	3.04.02.03.002	17.700,00	17.700,00	17.700,00
E	2150	0	PROVENTI DA PERMESSI PASSAGGIO SU STRADE AGRO-SILVO-PASTORALI ART. 21 L.R. 27/2004	3.01.02.01.035	1.150,00	1.150,00	1.150,00
E	2190	0	CONCORSO NELLA SPESA PER IL SERVIZIO CONSORTILE DI SEGRETERIA	3.05.02.01.001	-	-	-
E	2310	0	RIMBORSO DALLE ASSICURAZIONI PER DANNI CAUSATI DA TERZI	3.05.01.01.999	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E	2360	0	CANONE ANNUO CONCESSIONE IN USO RETI DISTRIBUZIONE GAS	3.01.03.01.003	-	-	-
E	2361	0	CANONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO (Rilevante ai fini IVA)	3.01.03.01.003	-	-	-
E	2362	0	CONTRIBUTO PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO PALESTRA COMUNALE	3.01.01.01.004	13.500,00	13.500,00	13.500,00
E	2363	0	PROVENTI PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA FOTOVOLTAICO PALESTRA COMUNALE (Rilevante ai fini IVA)	3.01.01.01.004	2.500,00	2.500,00	2.500,00
E	2365	0	COMPARTICIPAZIONE AL PROGETTO FREE SKIPASS	3.01.02.01.999	4.500,00	4.500,00	4.500,00
E	2370	0	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	3.05.99.99.999	10.574,00	7.959,00	8.104,00

E	2375	0	TRASFERIMENTI DA C/CAPITALE PER FONDO PROGETTUALITA' INTERNA	3.05.99.02.001	3.500,00	3.500,00	3.500,00
E	2380	0	RIMBORSO QUOTA SERVIZIO MENSA A CARICO DEL PERSONALE DIPENDENTE	3.05.02.01.001	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E	2381	0	RIMBORSI DAL MINISTERO DELL'INTERNO PER DIFFERENZIALE INDENNITA' DI POSIZIONE SEGRETARIO COMUNALE	3.05.02.01.001	-	-	-
E	2384	0	RIMBORSI DAL MINISTERO PER SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI	3.05.02.03.001	8.000,00	8.000,00	8.000,00
E	2385	0	RIMBORSO DALLA REGIONE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI DI COMPETENZA REGIONALE	3.05.02.03.002	-	-	-
E	2390	0	CREDITO IVA	3.05.02.02.002	-	-	-
E	2391	0	ENTRATE PER INVERSIONE CONTABILE IVA (REVERSE CHARGE)	3.05.99.03.001	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	2395	0	RIMBORSO SPESE PER INCARICO PERIZIA DI STIMA IMPIANTI DISTRIBUZIONE GAS NATURALE	3.05.02.03.005	-	-	-
E	2400	0	CONTRIBUTO DALLA TESORERIA COMUNALE	3.05.99.99.999	-	-	-
E	2575	0	TRASFERIMENTI DA SOCIETA' PARTECIPATE PER REALIZZAZIONE NUOVA ISOLA ECOLOGICA	4.02.03.02.001	-	-	-
E	2700	0	ALIENAZIONE AREE	4.04.02.01.999	145.800,00	-	-
E	2705	0	DIRITTI DI SUPERFICIE	4.04.01.10.001	-	-	-
E	2710	0	CESSIONE DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI DELL'ENTE	4.04.02.01.002	-	-	-
E	2715	0	ALIENAZIONE BENI MOBILI REGISTRATI	4.04.01.04.001	-	-	-
E	2720	0	ALIENAZIONE CAPPELLE CIMITERIALI	4.04.01.99.999	-	78.000,00	79.515,00
E	2721	0	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE CIMITERIALI	4.04.01.03.999	-	-	-
E	2762	0	CONTRIBUTO PER LA REALIZZAZIONE E L'ADEGUAMENTO PARCO GIOCHI VIA GIUSTI	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2765	0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER REALIZZAZIONE MARCIAPIEDE IN VIA CARDUCCI	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2780	0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER REALIZZAZIONE MARCIAPIEDI IN VIA RONDINERA	4.02.01.02.001	-	-	-

E	2800	0	CONTRIBUTO STATALE STRAORDINARIO PER EVENTI ALLUVIONALI	4.02.01.01.999	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E	2801	0	CONTRIBUTO STATALE PER VERIFICHE STRUTTURALI E MESSA IN SICUREZZA DI PONTI DI ATTRAVERSAMENTO DEL RETICOLO "VALLE DELL'ORSO"	4.02.01.01.999	-	400.000,00	-
E	2802	0	CONTRIBUTO STATALE PER MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI VIABILITA' MONTANA E PARETI ROCCIOSE SUL TERRITORIO COMUNALE	4.02.01.02.001	-	-	250.000,00
E	2805	0	CONTRIBUTO REGIONALE STRAORDINARIO PER EVENTI ALLUVIONALI	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2810	0	CONTRIBUTO STATALE PER LA MESSA IN SICUREZZA DEGLI EDIFICI COMUNALI I.145/2018	4.02.01.01.001	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E	2815	0	CONTRIBUTO STATALE PROGETTAZIONE DEFINITIVA E ESECUTIVA (art 1, commi da 51 a 58 della legge 27 dicembre 2019 n. 160)	4.02.01.01.001	-	-	-
E	2820	0	CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI EX ART. 30, COMMA 1, D.L. 34/2019 (DECRETO CRESCITA)	4.02.01.01.001	-	-	-
E	2850	0	PROVENTI DELL'ATTIVITA' ESTRATTIVA CAVE	4.04.01.99.999	53.500,00	53.500,00	53.500,00
E	2855	0	PROVENTI DA INTERVENTI CHE SOTTRAGGONO AREE AGRICOLE - ART. 43 L.R. 12/05	4.05.01.01.001	1.500,00	1.500,00	1.500,00
E	2929	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI E OPERE A DIFESA DEL SUOLO E REGIMAZIONE IDRAULICA	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2930	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER IMPIANTO DI COGENERAZIONE	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2931	0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER AMPLIAMENTO CIMITERO FRAZIONE IN CASTELFRANCO	4.02.01.02.001	150.000,00	-	-
E	2936	0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLA VIABILITA' CICLO-PEDONALE DI ROGNO DIREZIONE COSTA VOLTINO	4.02.01.02.001	-	-	100.000,00
E	2938	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI VIABILITA' MONTANA E PARETI ROCCIOSE SUL TERRITORIO COMUNALE	4.02.01.02.001	-	-	-

E	2939	0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER REALIZZAZIONE NUOVI TRATTI MARCIAPIEDE E ARREDO URBANO IN ROGNO CAPOLUOGO	4.02.01.02.001	-	150.000,00	-
E	2940	0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER PROGETTO DI AMPLIAMENTO E AGGIORNAMENTO SISTEMA VIDEOSORVEGLIANZA	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2941	0	CONTRIBUTO STATALE PER AMPLIAMENTO COMPLESSO SCOLASTICO DI VIA GIUSTI	4.02.01.01.002	-	-	-
E	2942	0	CONTRIBUTO REGIONALE REALIZZAZIONE ANELLO "ROGNO SPORT-ARENA"	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2943	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER INTERVENTI STRAORDINARI STRUTTURA "ZONA SAGRA"	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2944	0	CONTRIBUTO REGIONALE A SOSTEGNO ATTIVITA' PROTEZIONE CIVILE	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2945	0	TRASFERIMENTO DI CAPITALI DA SOCIETA' PUBBLICHE/PRIVATE	4.04.03.99.001	-	-	-
E	2946	0	CONTRIBUTO DA SOCIETA' PUBBLICHE PER INVESTIMENTI	4.02.03.02.001	-	-	-
E	2947	0	CONTRIBUTO PROVINCIALE RECUPERO TURISTICO DEL SENTIERO DEI CASTAGNETI	4.02.01.02.002	-	-	-
E	2948	0	CONTRIBUTO REGIONALE IN AMBITO AGRICOLO - MIGLIORAMENTI FORESTALI - L.R. 31/2008	4.02.01.02.001	-	-	-
E	2949	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER REALIZZAZIONE PISTA DI ATLETICA INDOOR	4.02.01.02.001	230.000,00	-	-
E	2950	0	PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE	4.05.01.01.001	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E	2951	0	CONDONI EDILIZI E SANATORIE OPERE ABUSIVE	4.01.01.01.001	-	-	-
E	2955	0	PROVENTI DA REALIZZAZIONE STANDARDS QUALITATIVI	4.05.01.01.001	500,00	500,00	500,00
E	2960	0	ONERI A SCOMPUTO DI OPERE PUBBLICHE	4.05.01.01.001	-	-	-
E	2965	0	TRASFERIMENTI DA PRIVATI PER CONVENZIONI URBANISTICHE	4.05.04.99.999	-	-	-
E	2966	0	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA PRIVATI DERIVANTI DA CONVENZIONI PER ATTIVITA' ESTRATTIVA (ART. 15 L. 14/1998)	4.02.03.03.999	-	-	-
E	2967	0	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ENTI PRIVATI PER LA	4.02.04.01.001	34.200,00	34.200,00	34.200,00

			REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE				
E	2968	0	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA PRIVATI PER LA REALIZZAZIONE DELLA NUOVA ISOLA ECOLOGICA	4.02.03.03.999	-	-	-
E	2980	0	CONTRIBUTO DALLA COMUNITA' MONTANA PER SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA SUL TERRITORIO	4.02.01.02.006	-	-	-
E	2985	0	MONETIZZAZIONI AREE ART. 46 L.R. 12/2005	4.02.03.03.999	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E	3000	0	ANTICIPAZIONE DI CASSA	7.01.01.01.001	500.000,00	500.000,00	500.000,00
E	3530	0	DEVOLUZIONE MUTUO CASSA DD.PP. PER ADEGUAMENTO EDIFICI COMUNALI ALLE NORMATIVE ANTISISMICHE	5.04.07.01.001	-	-	-
E	3800	0	IVA DA SPLIT PAYMENT ISTITUZIONALE	9.01.01.02.001	200.000,00	200.000,00	200.000,00
E	3805	0	IVA DA SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	9.01.01.02.001	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E	3810	0	ENTRATE PER STORNO PAGAMENTI NON ANDATI A BUON FINE	9.01.99.01.001	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E	3840	0	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE	9.01.02.02.001	60.000,00	60.000,00	60.000,00
E	3850	0	RITENUTE ERARIALI PERSONALE DIPENDENTE	9.01.02.01.001	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E	3860	0	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	9.01.02.99.999	18.000,00	18.000,00	18.000,00
E	3865	0	RITENUTE PER FONDO PREVIDENZIALE COMPLEMENTARE - FONDO PERSEO SIRIO	9.01.02.02.001	1.000,00	1.000,00	1.000,00
E	3870	0	DEPOSITI CAUZIONALI	9.02.04.01.001	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E	3880	0	RITENUTE ERARIALI AMMINISTRATORI COMUNALI	9.01.02.01.001	15.000,00	15.000,00	15.000,00
E	3890	0	RITENUTE ERARIALI LIBERI PROFESSIONISTI	9.01.03.01.001	30.000,00	30.000,00	30.000,00
E	3900	0	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI IN CONTO TERZI	9.02.99.99.999	75.000,00	75.000,00	75.000,00
E	3905	0	RIMBORSI SPESE ELETTORALI A CARICO DI ALTRE AMMINISTRAZIONI	2.01.01.01.001	-	-	-
E	3906	0	RIMBORSI SPESE ELETTORALI A CARICO DELLE REGIONI	2.01.01.02.001	-	-	-
E	3910	0	RITENUTE ERARIALI SU INDENNITA' DI ESPROPRIO	9.01.01.99.999	10.000,00	10.000,00	10.000,00

E	3915	0	RITENUTE D'ACCONTO 4% SU CONTRIBUTI EROGATI DAL COMUNE AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PRIVATI	9.01.01.01.001	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	3920	0	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF	9.01.02.01.001	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	3930	0	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF	9.01.02.01.001	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	3940	0	INTROITO TRIBUTO PROVINCIALE TEFA DA RIVERSARE	9.02.05.01.001	20.000,00	20.000,00	20.000,00
E	3950	0	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO DI ECONOMATO	9.02.01.01.001	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E	4000	0	RIMBORSI ISTAT PER CENSIMENTI	9.02.02.01.013	5.000,00	5.000,00	5.000,00
E	4100	0	QUOTA MINISTERIALE PROVENTI DA RILASCIO CARTE D'IDENTITA' ELETTRONICHE	9.02.99.99.999	10.000,00	10.000,00	10.000,00
					4.539.729,00	4.649.314,00	4.433.974,00

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 2021, 2022 e 2023 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 2021/2023 DESTINAZIONE RISORSE AGLI INVESTIMENTI														
ANNO 2021														
							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
12.09-2.02.01.09.015	12635	Ampliamento cimitero di Castelfranco - Completamento	200.000,00						150.000,00		-	50.000,00		200.000,00
6.01-2.02.01.09.016	11536	Realizzazione nuova pista di atletica indoor	230.000,00						230.000,00				-	230.000,00
			430.000,00		-	-		-	380.000,00	-	-	50.000,00	-	430.000,00
ALTRE SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2021														
							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	3.000,00								1.500,00		1.500,00	3.000,00
01.03-2.02.01.03.001	9850	Acquisto mobili per uffici	1.000,00								1.000,00			1.000,00
01.05-2.02.01.09.999	10000	Manut. Straord. Beni	63.120,00								21.450,00		41.670,00	63.120,00
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	6.000,00								2.000,00		4.000,00	6.000,00
09.05-2.02.01.03.999	10860	Acquisto giochi per verde attrezzato	10.000,00								-		10.000,00	10.000,00
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	10.000,00								-		10.000,00	10.000,00
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	11898	Asfaltatura straordinaria	41.750,00					34.200,00			7.550,00			41.750,00
10.05-2.02.01.09.012	11900	Interventi straordinari segnaletica stradale	12.000,00								-		12.000,00	12.000,00
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
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	1.500,00								1.500,00			1.500,00
01.05-2.02.01.09.999	12590	Realizzazione OO.UU	2.050,00								-		2.050,00	2.050,00
01.05-2.02.01.09.999	12591	Interventi sul patrimonio immobiliare L. 145/2018	50.000,00				50.000,00							50.000,00
08.01-2.02.01.09.999	12595	Realizzazione standars qualitativi	500,00								500,00			500,00
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								500,00	27.000,00	18.000,00	45.500,00
		TOTALE	387.920,00	-	-	-	50.000,00	34.200,00	20.000,00	53.500,00	72.000,00	27.000,00	131.220,00	387.920,00
			817.920,00	-	-	-	50.000,00	34.200,00	400.000,00	53.500,00	72.000,00	77.000,00	131.220,00	817.920,00

DUP 2021/2023 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
	11564	Verifiche strutturali ed opere di messa in sicurezza di ponti di attraversamento del reticolo principale "Valle dell'Orso"	400.000,00	-						-	-	-		400.000,00
		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 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
1.08-2.02.01.07.999	9840	Sistema informatico	3.250,00								-	3.250,00	-	3.250,00
1.03-2.02.01.03.001	9850	Acquisto mobili per uffici	1.000,00								-	1.000,00		1.000,00
1.05-2.02.01.09.999	10000	Manut. Straord. Beni	44.450,00								44.450,00	-	-	44.450,00
9.05-2.02.01.03.999	10120	Acquisto arredo urbano	6.000,00								-	6.000,00		6.000,00
4.04-2.02.02.01.002	10125	Installazione e manutenzione impianti segnaletici di proprieta'	500,00								500,00			500,00
9.01-2.02.02.02.003	10160	Opere UU per alluvioni	20.000,00						20.000,00		-			20.000,00
4.02-2.02.01.03.999	10348	Acquisto arredi per scuole primarie	2.000,00								2.000,00			2.000,00
9.05-2.02.01.03.999	10860	Acquisto giochi per verde attrezzato	8.000,00								-	8.000,00		8.000,00
8.01-2.02.03.99.001	10900	Spese per formazione aggiornamento PGT e vari	6.000,00								-	6.000,00		6.000,00
3.01-2.02.01.04.002	11790	Progetto sicurezza LR 04/2003	5.500,00									5.500,00		5.500,00
10.05-2.02.01.09.012	11898	Asfaltatura straordinaria	41.750,00						34.200,00		7.550,00			41.750,00
8.01-2.02.01.09.999	12530	Barriere Architettoniche	5.000,00								5.000,00			5.000,00
8.01-2.03.04.01.001	12540	Edifici del culto	10.000,00								10.000,00			10.000,00
8.01-2.05.04.04.001	12550	Restituzione oneri	500,00								500,00			500,00
8.01-2.02.01.09.999	12560	L.R. 12/2005	1.500,00								1.500,00			1.500,00
1.05-2.02.01.09.999	12590	Realizzazione OO.UU	28.000,00							28.000,00	-			28.000,00
8.01-2.02.01.09.999	12595	Realizzazione standars qualitativi	500,00								500,00			500,00
01.05-2.02.01.09.999	12591	Interventi sul patrimonio immobiliare L. 145/2018	50.000,00						50.000,00					50.000,00
8.01-2.02.03.05.001	12610	Opere di riqualificazione ambientale e sistemazione del suolo	48.500,00							48.500,00	-			48.500,00
9.02-2.02.01.09.999	12620	Provincia/cave	5.000,00							5.000,00	-			5.000,00
12.09-2.02.01.09.012	12636	Ampliamento cimitero di S. Vigilio -1^	45.500,00									45.500,00		45.500,00
			332.950,00	-	-	-	50.000,00	34.200,00	20.000,00	81.500,00	72.000,00	75.250,00	-	332.950,00
		TOTALE	932.950,00	-	-	-	450.000,00	34.200,00	170.000,00	131.500,00	72.000,00	75.250,00	-	932.950,00

DUP 2021/2023 DESTINAZIONE RISORSE AGLI INVESTIMENTI														
ANNO 2023														
intervento	cap	DESCRIZIONE DELL'OPERA	Importo	Mutuo	Avanzo	contributi				cessioni di beni e diritti reali	OO.UU. + monetizzazioni	Avanzo economico	alienazioni	Totale entrate
10.05-2.02.01.04.002	11564	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	-	-	-		-	300.000,00	27.515,00	22.485,00	-	-	400.000,00
ALTRE SPESE IN C/CAPITALE ANNO 2023														
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
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	1.000,00								-	1.000,00	-	1.000,00
01.05-2.02.01.09.999	10000	Manut. Straord. Beni	51.965,00							-	6.965,00	45.000,00	-	51.965,00
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	8.000,00								-	8.000,00		8.000,00
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	5.500,00									5.500,00		5.500,00
10.05-2.02.01.09.012	11898	Asfaltatura straordinaria	41.750,00					34.200,00			7.550,00			41.750,00
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	1.500,00								1.500,00			1.500,00
01.05-2.02.01.09.999	12590	Realizzazione OO.UU	67.500,00							52.000,00	15.500,00			67.500,00
01.05-2.02.01.09.999	12591	Interventi sul patrimonio immobiliare L. 145/2018	50.000,00				50.000,00							50.000,00
08.01-2.02.01.09.999	12595	Realizzazione standards qualitativi	500,00								500,00			500,00
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^	-									-		-
			334.465,00	-	-	-	50.000,00	34.200,00	20.000,00	105.500,00	49.515,00	75.250,00	-	334.465,00
		TOTALE	734.465,00	-	-	-	50.000,00	34.200,00	320.000,00	133.015,00	72.000,00	75.250,00	-	734.465,00

RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITA'

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 2021-2023 ammonterà a circa euro 201.922,54.

Nel triennio 2021-2023 non è prevista l'assunzione di prestiti con la Cassa Depositi e Prestiti o altri istituti di credito.

MUTUI IN ESSERE

(VEDI PROSPETTI PAGINE SUCCESSIVE)

POSIZIONE	DATA CONC.	TIPO OPERA	CAPITALE NOMINALE	DAL	AL	N. RATE	SAGGIO	RATE ANNO	DATA SCAD.	DEBITO RESIDUO	QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI
6003807/00	09/11/2012	CIMITERO	341.222,01	01/01/2013	31/12/2032	40	5	24	30/06/2021	243.110,60	7.515,23	6.077,77
4552096/00	27/06/2011	AUTOMEZZI PUBBLICI	30.000	01/07/2011	31/12/2021	20	4,297	1	30/06/2021	1.821,94	1.821,94	39,16
4453298/00	26/05/2004	STRADE COMUNALI	92.000	01/01/2005	31/12/2024	40	4,6	8	30/06/2021	25.618,63	2.953,34	589,23
4436336/00	16/09/2003	IMPIANTI SPORTIVI	140.476,28	01/01/2004	31/12/2023	40	4,6	6	30/06/2021	29.994,87	4.782,31	13,93
4419555/00	29/10/2002	PALESTRA SCOLASTICA	206.582,79	01/01/2003	31/12/2022	40	5,3	4	30/06/2021	31.631,87	7.600,47	838,25
6003807/00	09/11/2012	CIMITERO	341.222,01	01/01/2013	31/12/2032	40	5	23	31/12/2021	235.595,37	7.703,12	5.889,88
4453298/00	26/05/2004	STRADE COMUNALI	92.000	01/01/2005	31/12/2024	40	4,6	7	31/12/2021	22.665,29	3.021,27	521,30
4436336/00	16/09/2003	IMPIANTI SPORTIVI	140.476,28	01/01/2004	31/12/2023	40	4,6	5	31/12/2021	25.275,54	4.784,63	11,61
4419555/00	29/10/2002	PALESTRA SCOLASTICA	206.582,79	01/01/2003	31/12/2022	40	5,3	3	31/12/2021	24.031,40	7.801,89	636,83
											47.984,20	14.617,96
6003807/00	09/11/2012	CIMITERO	341.222,01	01/01/2013	31/12/2032	40	5	22	30/06/2022	227.892,25	7.895,69	5.697,31
4453298/00	26/05/2004	STRADE COMUNALI	92.000	01/01/2005	31/12/2024	40	4,6	6	30/06/2022	19.644,02	3.090,76	451,81
4436336/00	16/09/2003	IMPIANTI SPORTIVI	140.476,28	01/01/2004	31/12/2023	40	4,6	4	30/06/2022	20.447,67	4.786,95	9,29
4419555/00	29/10/2002	PALESTRA SCOLASTICA	206.582,79	01/01/2003	31/12/2022	40	5,3	2	30/06/2022	16.229,51	8.008,64	430,08
6003807/00	09/11/2012	CIMITERO	341.222,01	01/01/2013	31/12/2032	40	5	21	31/12/2022	219.996,56	8.093,09	5.499,91
4453298/00	26/05/2004	STRADE COMUNALI	92.000	01/01/2005	31/12/2024	40	4,6	5	31/12/2022	16.553,26	3.161,85	380,72
4436336/00	16/09/2003	IMPIANTI SPORTIVI	140.476,28	01/01/2004	31/12/2023	40	4,6	3	31/12/2022	15.508,76	4.789,27	6,97
4419555/00	29/10/2002	PALESTRA SCOLASTICA	206.582,79	01/01/2003	31/12/2022	40	5,3	1	31/12/2022	8.220,87	8.220,87	217,85
											48.047,12	12.693,94
6003807/00	09/11/2012	CIMITERO	341.222,01	01/01/2013	31/12/2032	40	5	22	30/06/2023	211.902,87	8.295,41	5.297,59
4453298/00	26/05/2004	STRADE COMUNALI	92.000	01/01/2005	31/12/2024	40	4,6	6	30/06/2023	13.391,41	3.234,57	308,00
4436336/00	16/09/2003	IMPIANTI SPORTIVI	140.476,28	01/01/2004	31/12/2023	40	4,6	4	30/06/2023	9.585,50	4.791,91	4,65
6003807/00	09/11/2012	CIMITERO	341.222,01	01/01/2013	31/12/2032	40	5	21	31/12/2023	203.607,46	8.532,80	5.090,20
4453298/00	26/05/2004	STRADE COMUNALI	92.000	01/01/2005	31/12/2024	40	4,6	5	31/12/2023	10.156,84	3.308,96	223,61
4436336/00	16/09/2003	IMPIANTI SPORTIVI	140.476,28	01/01/2004	31/12/2023	40	4,6	3	31/12/2023	4.793,91	4.793,91	2,33
											32.957,56	10.926,38

B – Spese

SPESA

Analisi della spesa 2021-2023 per macroaggregati e titoli

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101	TITOLO 1 - Spese correnti						
102	Redditi da lavoro dipendente	532.815,00	0,00	532.815,00	0,00	532.815,00	0,00
103	Imposte e tasse a carico dell'ente	41.650,00	0,00	41.650,00	0,00	41.650,00	0,00
104	Acquisto di beni e servizi	1.258.550,00	14.500,00	1.268.550,00	14.500,00	1.268.550,00	14.500,00
105	Trasferimenti correnti	439.580,00	48.000,00	439.580,00	48.000,00	439.580,00	48.000,00
106	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Interessi passivi	14.860,00	0,00	12.905,00	0,00	11.160,00	0,00
109	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	179.724,00	89.834,00	180.754,00	90.864,00	180.754,00	90.864,00
100	Totale TITOLO 1	2.467.179,00	152.334,00	2.476.254,00	153.364,00	2.474.509,00	153.364,00
201	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
203	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	782.420,00	0,00	917.450,00	0,00	718.965,00	0,00
204	Contributi agli investimenti	30.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
205	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
200	Totale TITOLO 2	817.920,00	0,00	932.950,00	0,00	734.465,00	0,00
301	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
302	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
402	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	48.050,00	0,00	48.110,00	0,00	33.000,00	0,00
405	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Fondi per rimborso prestiti	14.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	62.630,00	0,00	48.110,00	0,00	33.000,00	0,00
501	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00

500	Totale TITOLO 5	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	544.000,00	0,00	544.000,00	0,00	544.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	148.000,00	0,00	148.000,00	0,00	148.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	692.000,00	0,00	692.000,00	0,00	692.000,00	0,00
TOTALE TITOLI		4.539.729,00	152.334,00	4.649.314,00	153.364,00	4.433.974,00	153.364,00

SPESA CORRENTE

Spesa Corrente per missioni, programmi e macroaggregati anno

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1	Organi istituzionali	0,00	3.100,00	64.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.900,00
2	Segreteria generale	117.870,00	7.500,00	4.800,00	2.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.820,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	88.900,00	6.500,00	13.750,00	500,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	15.000,00	124.750,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	42.500,00	2.900,00	5.450,00	25.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.550,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	35.000,00	5.400,00	122.800,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	163.240,00
6	Ufficio tecnico	141.800,00	9.050,00	39.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.350,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	38.240,00	2.700,00	9.600,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.540,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	71.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.800,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	1.000,00	0,00	17.400,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	52.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	103.500,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	465.110,00	37.150,00	401.400,00	35.850,00	0,00	0,00	140,00	0,00	0,00	65.000,00	1.004.650,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1	Polizia locale e amministrativa	39.855,00	2.650,00	8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.605,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	39.855,00	2.650,00	8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.605,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	114.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.800,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	63.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	27.850,00	1.850,00	102.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.900,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	27.850,00	1.850,00	165.200,00	142.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.700,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	33.500,00	21.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.480,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	33.500,00	21.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.480,00

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	19.450,00	18.000,00	0,00	0,00	1.505,00	0,00	0,00	0,00	38.955,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	19.450,00	18.000,00	0,00	0,00	1.505,00	0,00	0,00	0,00	38.955,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	352.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.600,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	412.600,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.950,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	151.900,00	0,00	0,00	0,00	1.115,00	0,00	0,00	0,00	153.015,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	151.900,00	0,00	0,00	0,00	1.115,00	0,00	0,00	0,00	153.015,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	5.000,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	5.000,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	55.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.050,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	22.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.400,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	39.400,00	204.750,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	256.150,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	9.500,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	9.500,00	11.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.550,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	11.000,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.834,00	89.834,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.890,00	13.890,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.724,00	114.724,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
TOTALE MACROAGGREGATI		532.815,00	41.650,00	1.258.550,00	439.580,00	0,00	0,00	14.860,00	0,00	0,00	179.724,00	2.467.179,00

SPESA DEL PERSONALE

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

(Vedi piano triennale del fabbisogno del personale giusta deliberazione della GC del 30.09.2020 **allegato al presente documento**).

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 spesa 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 2016-2018 e il fondo di crediti di dubbia esigibilità da considerare è quello desunto dal bilancio dell'anno 2018);
- 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 2020-2024 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 2021-2023, si considerano le entrate del triennio 2017-2019 e le spese del personale desunte dal rendiconto 2019;

Precisato che il Comune di Rogno, con popolazione al 31/12/2019 pari a n. 3878:

- 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*) è di € 553.348,88;
- la spesa del personale dell'anno 2019, al netto dell'IRAP (*Macroaggregato 101*) è pari a € 542.929,53 euro;
- la media delle entrate del triennio 2017-2019, al netto del FCDE bilancio di previsione 2019 è pari a 2.229.176,19 euro;
- il rapporto tra le spese del personale e le entrate di cui sopra è pari al 24,36%, pertanto inferiore al 27,20% previsto dalla Tabella 1 per la fascia di appartenenza;

Allo stato attuale non si prevedono assunzioni per il triennio 2021-2023.

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 2021-2023

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. **E' 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 2021	Importo anno 2022	Importo anno 2023	Totale triennio
770	Prestazioni professionali per incarichi vari ufficio tecnico	1.06-1.03.02.11.999	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
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	6500,00	6.500,00	6.500,00	19.500,00

10900	Spese per la formazione e l'adeguamento degli strumenti urbanistici	1.08 – 2.02.03.99.001	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
	TOTALE		42.500,00	42.500,00	42.500,00	127.500,00

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 2021 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 2021-2023 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 2021-2023.

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa 2021	Previsione spesa 2022	Previsione spesa 2023
790	01.06-1.03.02.10.001	Spese per consulenze legali in materia di 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 2021-2022, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

ALLEGATO 2 - SCHEDA A - QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	2021	2022	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	260.000,00	215.000,00	475.000,00
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
totale	260.000,00	215.000,00	475.000,00

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda 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

NUMERO intervento CUI (1)			codice	00542510169 2019 00003	00542510169 2019 00004	00542510169 2019 00004	00542510169 2021 00001	00542510169 2021 00002
Codice Fiscale Amministrazione				00542510169	00542510169	00542510169	00542510169	00542510169
Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito			data (anno)	2021	2021	2021	2021	2021
Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento			data (anno)	2022	2022	2022	2022	2022
Codice CUP (2)			codice					
Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi			si/no	no	no	no	no	no
CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)			codice					
lotto funzionale (4)			si/no					
Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regione/i)			Testo	Lombardia	Lombardia	Lombardia	Lombardia	Lombardia
Settore			forniture / servizi	servizi	servizi	servizi	servizi	servizi
CPV (5)			Tabella CPV	90910000	77310000	66510000	60130000	77310000
DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO			testo	PULIZIA STABILI COMUNALI TRIENNIO 2020 - 2023	MANUTENZIONE AREE VERDI BIENNIO 2020 - 2021	ASSICURAZIONI DIVERSE DELL'ENTE TRIENNIO 2021-2023	TRASPORTO SCOLASTICO BIENNIO 2020 - 2022	MANUTENZIONE AREE VERDI BIENNIO 2022 - 2023
Livello di priorità (6)			Tabella B.1	1	1	1	1	1
Responsabile del Procedimento (7)			testo	D.ssa Milena Trombini	Geom. Anna Maria Piazza	D.ssa Mariangela Persiani	D.ssa Milena Trombini	Geom. Anna Maria Piazza
Durata del contratto			numero (mesi)	36	24	36	24	24
L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere			si/no	si	si	si	si	si
STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO	Primo anno		valore	40.000,00	55.000,00	50.000,00	115.000,00	0,00
	Secondo anno		valore	40.000,00	0,00	50.000,00	65.000,00	60.000,00
	Costi su annualità successive		valore	20.000,00	0,00	50.000,00	0,00	60.000,00
	Totale (8)		valore	120.000,00	110.000,00	150.000,00	225.000,00	120.000,00
	Apporto di capitale privato (9)	Importo	valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Tipologia	testo					
CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)	codice AUSA		codice					
	denominazione		testo					
Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)			Tabella B.2					

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma
- (2) indica il CUP (cfr. 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 "SI" e

Sì e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente

(4) indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs 50/2016

(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime 2 cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48

(6) Indica il livello di priorità di cui all'art. 6 commi 10 e 11

(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(8) Importo complessivo ai sensi dell'art. 6 comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota dell'importo complessivo

(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr art. 8)

(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 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono 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 B1

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

TABELLA B2

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 d)
5. modifica ex art. 7 comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzate nel Programma biennale)			
Responsabile del procedimento		codice fiscale	
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto			
tipologia di risorse	2021	2022	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	260.000,00	215.000,00	130.000,00
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990	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
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00

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 1 - SCHEDA A - QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	2021	2022	2023	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	380.000,00	550.000,00	350.000,00	1.280.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
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	430.000,00	600.000,00	400.000,00	1.430.000,00

Note

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

ALLEGATO 1 - SCHEDA B - ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	Ambito interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'inter-vento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per ultimazione lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompleta	Opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionamento dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessazione a titolo di corrispettivo per realizzazione di altra opera pubbl. ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita o demolizione (4)	Parte di infra-struttura di rete
codice	testo	Tab.B1	Tab. B2	aaaa	Valore	Valore	Valore	Valore	--%	Tab. B3	Si/no	Tab. B4	Si/no	Tab. B5	Si/no	Si/no	Si/no
---	---				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) 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 B1

- 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 B2

- a) Nazionale
- b) Regionale

TABELLA B3

- 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 antiracketismo
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicante

TABELLA B4

- 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 rispondere 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 B5

- 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

ALLEGATO 1 - SCHEDA C - 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 art. 21 comma 5	già incluso in programma dismissione di cui art. 27 DL 201/2011 convertito da L. 214/2011	tipo disponibilità se immobile derivante da opera incompiuta di cui si è dichiarata insussistenza d'interesse	valore stimato			
				Reg.	Prov.	Com.						1° anno	2° anno	3° anno	totale
codice	codice	codice	testo	cod.	cod.	cod.	codice	Tab. C1	Tab. C2	Tab C3	Tab. C4	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 + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUO 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

TABELLA C1

1. No
2. Parziale
3. Totale

TABELLA C2

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 C3

1. No
2. Sì, come valorizzazione
3. Sì, come alienazione

TABELLA C4

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

Numero intervento CUI (1)		numero intervento CUI	00542510169 2018 00006	00542510169 2016 00001	00542510169 2021 00001	00542510169 2021 00002	00542510169 2021 00003	00542510169 2018 00005
Cod. Int. Amm.ne (2)		testo	2	3				4
Codice CUP (3)		codice						
Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento		data (anno)	2021	2021	2022	2022	2023	2022
Responsabile del procedimento (4)		testo	Anna Maria Piazza	Anna Maria Piazza	Anna Maria Piazza	Anna Maria Piazza	Anna Maria Piazza	Anna Maria Piazza
lotto funzionale (5)		si/no	si	si	si	si	si	si
lavoro complesso (6)		si/no	no	no	no	no	no	no
codice ISTAT	Reg	cod	003	003	003	003	003	003
	Prov	cod	016	016	016	016	016	016
	Com	cod	182	182	182	182	182	182
localizzazione - codice NUTS		codice	ITC46	ITC46	ITC46	ITC46	ITC46	ITC46
Tipologia		Tabella D.1	03	03	03	03	03	03
Settore e sottosettore intervento		Tabella D.2						
Descrizione dell'intervento		testo	COMPLETAMENTO CIMITERO IN FRAZIONE CASTELFRANCO	REALIZZAZIONE PISTA DI ATLETICA INDOOR	VERIFICHE STRUTTURALI ED OPERE DI MESSA IN SICUREZZA DI PONTI DI ATTRAVERSAM. DEL RETICOLO PRINCIPALE "VALLE DELL'ORSO".	REALIZZAZIONE NUOVI TRATTI DI MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO IN ROGNO CAPOLUOGO	MESSA IN SICUREZZA DI TRATTI DI VIABILITA' MONTANA E PARETI ROCCIOSE SUL TERRITORIO COMUNALE	REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZ. PUBBLICA DELLA VIABILITA' CICLO - PEDONALE DI ROGNO DIREZIONE COSTA VOLPINO
Livello di priorità (7)		Tabella D.3	1	2	1	2	1	2
STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)	Primo anno	valore	200.000,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Secondo anno	valore	0,00	0,00	400.000,00	200.000,00	0,00	0,00
	Terzo anno	valore	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	150.000,00
	Costi su annualità successive	valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Importo complessivo (9)	valore	200.000,00	230.000,00	400.000,00	200.000,00	250.000,00	150.000,00
	valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C	valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Scadenza temporale ultima per cui il 220 deve eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	data	data	data	data	data	data	data
	Apporto di capitale privato (10)	Importo	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
		Tipologia	Tabella D.4	6				
Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)		Tabella D.5						

Note

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. art. 3 comma 5)
- (4)(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5)(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs 50/2016
- (6)(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art. 3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs 50/2016
- (7)(7) Indica il livello di priorità di cui all'art. 3 commi 11, 12 e 13
- (8)(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 le la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9)(9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, ivi 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) Riportare 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'anno ai sensi dell'art. 5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

TABELLA D1

Cfr Classificazione Sistema CUP codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione lavori pubblici (opere e impiantistica)

TABELLA D2

Cfr Classificazione Sistema CUP codice settore e sottosettore intervento

TABELLA D3

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

TABELLA D4

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

TABELLA D5

1. modifica ex art. 5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art. 5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art. 5 comma 9 lettera d)
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 triennale)				
Responsabile del procedimento		PIAZZA ANNA MARIA		
Codice fiscale del responsabile del procedimento	formato cf	PZZNMR67L48Z133B		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
tipologia di risorse	2021	2022	2023	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	380 000,00	550 000,00	350 000,00	importo
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	importo
stanziamenti di bilancio	50 000,00	50 000,00	50 000,00	importo
finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990	0,00	0,00	0,00	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art 191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00	importo
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	importo

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

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
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 2020 00007	Ereditato da scheda D	REALIZZAZIONE NUOVA ISOLA ECOLOGICA	Anna Maria PIAZZA	400.000,00	400.000,00	AMB	1	si	si	1	---	-----	Ereditato da scheda D

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

TABELLA E1

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 E2

1. Progetto di fattibilità tecnico-economica: “documento di fattibilità delle alternative progettuali”
2. Progetto di fattibilità tecnico-economica: “documento finale”
3. Progetto definitivo
4. Progetto esecutivo

ALLEGATO 1 - SCHEDA F - ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo
---	-----	-----	----	-----	-----

(1) Breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
(PIAZZA Geom. Anna Maria)

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 2019 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:

- Interventi di adeguamento dei percorsi di accesso ed esodo del Palazzetto dello Sport di Via G. Giusti e di miglioramento dell'impianto elettrico presso la Scuola dell'Infanzia posta in frazione Castelfranco, interventi finanziati con il contributo assegnato con Decreto Legge 30 Aprile 2019 n. 34, cosiddetto Decreto Crescita, convertito in Legge 28 Giugno 2019 n. 58, con il quale il Ministero dello Sviluppo Economico ha adottato il provvedimento che ha riconosciuto a favore dei Comuni con popolazione inferiore o uguale a 5.000 abitanti un contributo pari ad Euro 50.000,00 finalizzato alla realizzazione di interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile;
- interventi di adeguamento sismico dell'edificio scolastico avente destinazione palestra e aule poste al piano secondo -Interventi n. 1 e 4-, per una spesa complessiva di €. 130.000,00. Tale intervento ha trovato attuazione mediante utilizzo del contributo di Euro 45.000,00 assegnato dalla Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi a valere sui fondi esercizio 2019 attribuiti dal Consorzio BIM Oglio, per Euro 57.328,72 con risorse dell'Ente e per Euro 27.671,28 mediante diverso utilizzo di quota di Mutuo in essere, relativo ad economie su altra opera;
- Fornitura e posa di pavimentazione sportiva presso la palestra scolastica di Via G. Giusti; tale opera ha trovato attuazione con i fondi ancora a disposizione a seguito dell'ultimazione degli interventi n. 2 e 3 di adeguamento sismico dell'edificio scolastico con destinazione palestra e soprastanti aule, finanziati con contributo assegnato con decreto del Ministero dell'Interno del 10 Gennaio 2019, ai sensi dell'art. 1, commi 107 – 114 Legge 30 Dicembre 2018 n. 145 destinato ad investimenti per la messa in sicurezza di scuole, strade, edifici pubblici e patrimonio comunale.

b) Sono ultimati i seguenti interventi di manutenzione straordinaria sul territorio:

- 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 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;
- 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.

- c)** E' stata affidata, mediante procedura di affidamento diretto espletata interamente con sistemi telematici, la 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).
- d)** Risulta in fase di appalto l'opera:
- Lavori di realizzazione nuovo centro per la raccolta differenziata dei rifiuti, 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.
- e)** E' stato approvato in linea tecnica il progetto esecutivo, in unica fase dell'intervento di:
- 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 sta procedendo ad avanzare domanda di 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, con impegno a finanziare la parte residua con risorse proprie.
- f)** Risulta all'attualità in corso l'iter per l'approvazione del progetto esecutivo delle seguenti opere:
- Interventi di manutenzione straordinaria strade agro – silvo – pastorali in frazione Monti di Rogno, per un costo complessivo di Euro 60.000,00; il progetto esecutivo dell'opera, depositato agli atti comunali in data 08 Giugno 2020 dal tecnico incaricato, è attualmente in attesa del parere vincolante della Soprintendenza Archeologica, Belle Arti e paesaggio per le Province di Bergamo e Brescia, al fine del rilascio dell'Autorizzazione paesaggistica con procedimento semplificato. 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 – Domanda n. 2019/00104596, a totale finanziamento degli "Interventi di manutenzione straordinaria di strade agro silvo pastorali in frazione Monti in Comune di Rogno";
 - Interventi sui reticoli idrici minori n° 168 e 201 del Comune di Rogno, per un costo complessivo di Euro 99.500,00; il progetto definitivo ed esecutivo dell'opera, depositato agli atti comunali in data 31 Agosto 2020 dal tecnico incaricato, è attualmente in attesa del rilascio dell'Autorizzazione per la trasformazione del bosco e/o d'uso del suolo nei terreni soggetti a vincolo idrogeologico. 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;

Si evidenzia altresì che, nel corso dell'anno 2020, sono stati affidati i seguenti servizi e lavori:

- Servizio di manutenzione delle aree a verde pubblico per il biennio 2020 - 2021 regolato da apposita Convenzione con Cooperativa Sociale di tipo "B" ai sensi della Legge 08/11/1991 n. 381, operante sul territorio, finalizzata, oltre che garantire l'espletamento del servizio medesimo, a creare opportunità di lavoro per le persone svantaggiate residenti nel Comune di Rogno, nel rispetto delle soglie comunitarie;
- Servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti elettrici di stabili, beni e attrezzature demaniali e patrimoniali dell'ente per il biennio 2020 – 2021, affidati mediante accordo quadro (il contratto è pertanto pattuito per interventi non predeterminati nel numero e nella consistenza, ma ordinati, secondo necessità, dall'ufficio tecnico comunale);
- Servizi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idro – termo sanitari di beni demaniali e patrimoniali dell'ente e interventi di lattoneria e piccola carpenteria per il biennio 2020 – 2021, affidati mediante accordo quadro (il contratto è pertanto pattuito per interventi non predeterminati nel numero e nella consistenza, ma ordinati, secondo necessità, dall'ufficio tecnico comunale);
- interventi edili necessari per la manutenzione ordinaria e straordinaria di immobili, beni e attrezzature demaniali e patrimoniali dell'ente per il biennio 2020 – 2021, affidati mediante accordo quadro (il contratto è pertanto pattuito per interventi non predeterminati nel numero e nella consistenza, ma ordinati, secondo necessità, dall'ufficio tecnico comunale);

E' stata definitivamente ultimata la realizzazione dell'arredo URBANO DELLA ROTATORIA DI INTERSEZIONE FRA LE VIE RONDINERA E DEL CORNO, intervento che ha trovato attuazione in virtù delle proposte di sponsorizzazione avanzate da tre Società operanti sul territorio e solo parzialmente con fondi dell'Amministrazione. Le Società sponsor, inoltre, si sono impegnate alla costante manutenzione dell'opera per la durata di anni cinque.

Infine si evidenzia che:

- risultano in fase di ultimazione i lavori di realizzazione dell'area sosta camper, che hanno trovato attuazione mediante apporto di capitali e realizzazione diretta da parte di privato in adempimento agli obblighi assunti con Convenzione sottoscritta con l'Ente;
- risultano affidati i lavori di restauro della cappella devozionale alla Madonna in frazione Bessimo che trovano attuazione mediante apporto di capitali e realizzazione diretta da parte di privato in adempimento agli obblighi assunti con Convenzione sottoscritta con l'Ente.

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).

EQUILIBRIO DI BILANCIO 2021-2023

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		849.367,11			
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.592.229,00 0,00	2.599.614,00 0,00	2.582.759,00 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.467.179,00 0,00 89.834,00	2.476.254,00 0,00 90.864,00	2.474.509,00 0,00 90.864,00
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 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		62.630,00 0,00 0,00	48.110,00 0,00 0,00	33.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			62.420,00	75.250,00	75.250,00
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					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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	(-)		62.420,00	75.250,00	75.250,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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	(+)		755.500,00	857.700,00	659.215,00
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	(-)		0,00	0,00	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	(+)		62.420,00	75.250,00	75.250,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		817.920,00 0,00	932.950,00 0,00	734.465,00 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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
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
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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 (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

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: non sono presenti investimenti

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	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

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	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

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	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

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: interessa ciascun anno del triennio di riferimento e 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.

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

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 ciclopeditone di Rogno. Sostituzione integrale dei punti luce affidati a Valle Camonica Servizi Srl.

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	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

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	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>

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.

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

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

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

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

RIEPILOGO SPESE PER MISSIONI 2021-2023

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023
	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
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	662.429,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.441.545,10 0,00 1.605.486,77	1.123.820,00 80.256,64 0,00 1.786.249,66	1.131.310,00 20.414,00 0,00 	1.178.325,00 9.200,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	17.668,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	64.975,86 0,00 67.300,73	60.605,00 0,00 0,00 78.273,47	56.105,00 0,00 0,00 0,00	56.105,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	126.266,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	458.249,47 0,00 537.608,40	343.700,00 121.971,12 0,00 469.966,21	339.700,00 60.672,80 0,00 	339.700,00 3.200,00 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	24.867,31	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	60.480,95 0,00 65.423,71	55.480,00 22.100,10 0,00 80.347,31	55.480,00 4.500,00 0,00 	55.480,00 2.300,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	13.942,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	57.388,00 0,00 60.551,22	268.955,00 9.500,00 0,00 282.897,85	38.120,00 4.300,00 0,00 	37.460,00 2.250,00 0,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	2.911,89	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 5.143,35	2.500,00 0,00 0,00 5.411,89	2.500,00 0,00 0,00 	2.500,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	5.837,54	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	32.000,00 0,00 33.975,39	36.000,00 3.500,00 0,00 41.837,54	36.000,00 0,00 0,00 	36.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	272.978,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.146.234,09 0,00 1.199.959,59	522.450,00 48.861,00 0,00 795.428,40	510.450,00 0,00 0,00 	510.450,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	469.318,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	697.867,43 0,00 728.924,18	226.765,00 31.690,00 0,00 696.083,21	794.485,00 0,00 0,00 	594.200,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	1.174,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.250,00 0,00 9.650,14	7.300,00 0,00 0,00 8.474,50	7.300,00 0,00 0,00 	7.300,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	52.931,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	323.750,23 0,00 332.412,67	501.650,00 16.180,00 0,00 554.581,39	300.850,00 0,00 0,00 	254.550,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	6.847,99	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	19.831,64 0,00 19.831,64	0,00 0,00 0,00 6.847,99	0,00 0,00 0,00 	0,00 0,00 0,00

TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	21.681,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.800,00 0,00 0,00 28.788,16	21.050,00 8.150,00 0,00 42.231,67	21.050,00 0,00 0,00 0,00	21.050,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	505.804,63 0,00 0,00 10.000,00	114.724,00 0,00 0,00 0,00	115.754,00 0,00 0,00 0,00	115.754,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	70.025,00 0,00 0,00 70.025,00	62.630,00 0,00 0,00 62.630,00	48.110,00 0,00 0,00 0,00	33.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	500.100,00 0,00 0,00 500.100,00	500.100,00 0,00 0,00 500.100,00	500.100,00 0,00 0,00 0,00	500.100,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	59.080,96	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	702.000,00 0,00 0,00 721.107,52	692.000,00 3.300,00 0,00 751.080,96	692.000,00 0,00 0,00 0,00	692.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		1.737.937,05	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.112.302,40 0,00 0,00 5.996.288,47	4.539.729,00 345.508,86 0,00 6.162.442,05	4.649.314,00 89.886,80 0,00 0,00	4.433.974,00 16.950,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.737.937,05	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.112.302,40 0,00 0,00 5.996.288,47	4.539.729,00 345.508,86 0,00 6.162.442,05	4.649.314,00 89.886,80 0,00 0,00	4.433.974,00 16.950,00 0,00 0,00

* 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

Codice missione	ANNO 2021				ANNO 2022				ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.004.650,00	119.170,00	0,00	1.123.820,00	1.004.610,00	126.700,00	0,00	1.131.310,00	1.004.610,00	173.715,00	0,00	1.178.325,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	50.605,00	10.000,00	0,00	60.605,00	50.605,00	5.500,00	0,00	56.105,00	50.605,00	5.500,00	0,00	56.105,00
4	337.700,00	6.000,00	0,00	343.700,00	337.700,00	2.000,00	0,00	339.700,00	337.700,00	2.000,00	0,00	339.700,00
5	55.480,00	0,00	0,00	55.480,00	55.480,00	0,00	0,00	55.480,00	55.480,00	0,00	0,00	55.480,00
6	38.955,00	230.000,00	0,00	268.955,00	38.120,00	0,00	0,00	38.120,00	37.460,00	0,00	0,00	37.460,00
7	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
8	12.500,00	23.500,00	0,00	36.000,00	12.500,00	23.500,00	0,00	36.000,00	12.500,00	23.500,00	0,00	36.000,00
9	412.950,00	109.500,00	0,00	522.450,00	422.950,00	87.500,00	0,00	510.450,00	422.950,00	87.500,00	0,00	510.450,00
10	153.015,00	73.750,00	0,00	226.765,00	152.735,00	641.750,00	0,00	794.485,00	152.450,00	441.750,00	0,00	594.200,00
11	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00	7.300,00
12	256.150,00	245.500,00	0,00	501.650,00	255.350,00	45.500,00	0,00	300.850,00	254.550,00	0,00	0,00	254.550,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	20.550,00	500,00	0,00	21.050,00	20.550,00	500,00	0,00	21.050,00	20.550,00	500,00	0,00	21.050,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	114.724,00	0,00	0,00	114.724,00	115.754,00	0,00	0,00	115.754,00	115.754,00	0,00	0,00	115.754,00
50	0,00	0,00	62.630,00	62.630,00	0,00	0,00	48.110,00	48.110,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00
60	100,00	0,00	500.000,00	500.100,00	100,00	0,00	500.000,00	500.100,00	100,00	0,00	500.000,00	500.100,00
99	0,00	0,00	692.000,00	692.000,00	0,00	0,00	692.000,00	692.000,00	0,00	0,00	692.000,00	692.000,00
TOTALI	2.467.179,00	817.920,00	1.254.630,00	4.539.729,00	2.476.254,00	932.950,00	1.240.110,00	4.649.314,00	2.474.509,00	734.465,00	1.225.000,00	4.433.974,00

Codice missione	ANNO 2021			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.473.121,47	313.128,19	0,00	1.786.249,66
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	68.273,47	10.000,00	0,00	78.273,47
4	463.874,03	6.092,18	0,00	469.966,21
5	80.347,31	0,00	0,00	80.347,31
6	52.897,85	230.000,00	0,00	282.897,85
7	5.411,89	0,00	0,00	5.411,89
8	17.702,29	24.135,25	0,00	41.837,54
9	611.323,45	184.104,95	0,00	795.428,40
10	188.856,03	507.227,18	0,00	696.083,21
11	8.474,50	0,00	0,00	8.474,50
12	309.081,39	245.500,00	0,00	554.581,39
13	6.847,99	0,00	0,00	6.847,99
14	42.231,67	0,00	0,00	42.231,67
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	62.630,00	62.630,00
60	100,00	0,00	500.000,00	500.100,00
99	0,00	0,00	751.080,96	751.080,96
TOTALI	3.328.543,34	1.520.187,75	1.313.710,96	6.162.442,05

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:

N°	DESCRIZIONE DEL BENE IMMOBILE E RELATIVA UBICAZIONE	ATTUALE DESTINAZIONE	INDIVIDUAZIONE CATASTALE	SUPERFICIE SOMMARIA*	STIMA SOMMARIA VALORE UNITARIO*	STIMA SOMMARIA COMPLESSIVA*
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
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
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
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

5	Residuo stradale in via Nazionale	Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondo valle	n. 5280 (ex 1494) (Comune Censuario Rogno)	mq 70,00	€ 70,00 al mq per area destinata a insediamenti residenziali di fondo valle	€ 4.900,00, in alternativa dovrà essere realizzato tratto di marciapiede lungo via Nazionale
6	Area dismessa tra via Roma e via Della Valle	Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondo valle	Area dismessa tra via Roma e via Della Valle	mq 300	€ 30,00 al mq per area destinata a insediamenti residenziali di fondo valle	€ 9.000,00
7	Residuo stradale in via Nazionale	Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondo valle	n. 3520 (Comune Censuario Rogno)	mq 90	€ 70,00 al mq per area destinata a insediamenti residenziali di fondo valle	€ 6.300,00 ☐ ☐
8	Unità immobiliare sita in Largo Aldo Moro 4 piano 1°	Ambiti del tessuto urbano consolidato: insediamenti residenziali di fondo valle	Catasto Fabbricati Sez. Urb. CV Foglio 12 Particella 226 Sub. 7	mq 100 (superficie ragguagliata)	€ 770,00 al mq (immobile attualmente locato)	Area oggetto di futura permuta ☐ ☐
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° 865					

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

- a) Determina la classificazione degli immobili come patrimonio disponibile;
- b) Con l'approvazione da parte del Consiglio Comunale viene determinata la destinazione d'uso urbanistica degli immobili;
- c) 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

c) 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.

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

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

*Le superfici sono state calcolate mediante sovrapposizione della vigente Tav. C2 a "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 Volpino, 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 31.12.2019 ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. 175/2016 come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017, n. 100.

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente 2019	RISULTATI DI BILANCIO			
						Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
VALLE CAMONICA SERVIZI SRL	www.vcsweb.it	0,86900	GESTIONE ENERGIA		84.385,46	966.282,00	868.533,00	841.840,00	1.116.936,00
VAL CAVALLINA SRL	www.vconline.it	1,51000	GESTIONE SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE		302.935,95	103.162,00	532.121,00	1.018.664,00	578.685,00
UNIACQUE SPA	www.uniacque.bg.it	0,32000	GESTIONE SERVIZIO IDRICO SPA		4.065,86		9.157.897,00	9.210.072,00	10.596.881,00
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	www.tassrl.it	1,94000	GESTIONE SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE		0,00	1.058,00	2.977,00	5.905,00	5.979,00

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	0,00	0,00
CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA	www.vcsconsorzio.it	9,31000	HOLDING SERVIZI LOCALI		0,00	323.554,00	393.560,00	344.398,00	1.147.181,00

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*

<i>N.</i>	<i>CODICE FISCALE</i>	<i>RAGIONE SOCIALE/DENOMINAZIONE</i>	<i>QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DIRETTAMENTE DAL COMUNE</i>	<i>AFFIDATARIA DIRETTA DI S.P.L. E CON CAPITALE INTERAMENTE PUBBLICO</i>	<i>CONSOLIDATO</i>
1	01254100173	CONSORZIO SERVIZI VALLECAMONICA	9,31%	Ente strumentale partecipato	SI
2	02245000985	VALLE CAMONICA SERVIZI 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 SRL	1,51	Affidatari diretta di S.P.L. (igiene ambientale)	SI
4	03076600174	TUTELA AMBIENTALE DEL 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%)*
- *Inerty System Ecology 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%)*

Il Comune di Rogno con deliberazione adottata dal Consiglio Comunale in data 05.08.2020, atto n. 26, 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 settembre 2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dr.ssa Mariangela Persiani

Il Rappresentante Legale

Cristian Molinari