



COMUNE di ROGNO

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

PERIODO: 2017 - 2018 - 2019

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	4
1 Sezione strategica	Pag.	6
2 Analisi di contesto	Pag.	8
2.1.1 Popolazione	Pag.	23
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	25
2.1.3 Economia insediata	Pag.	26
2.1.4 Territorio	Pag.	27
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	28
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	35
2.2 Organismi gestionali	Pag.	36
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	37
2.2.2 Società Partecipate	Pag.	39
3 Accordi di programma	Pag.	48
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	51
5 Funzioni su delega	Pag.	52
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	53
6.2 Elenco opere pubbliche	Pag.	54
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	56
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	58
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	75
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	78
7 Coerenza con il patto di stabilità	Pag.	79
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	81

9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	93
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	94
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	95
Stampa dettagli per missione	Pag.	101
10 Sezione operativa	Pag.	137
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	208
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	214
12 Spese per le risorse umane	Pag.	215
Valutazioni finali	Pag.	219

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 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.

SEZIONE STRATEGICA Parte nr. 1

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

L'art. 1 del decreto 20 maggio 2015 - aggiornamento degli allegati al D.Lgs 118/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti Locali - ha previsto il DUP semplificato per i Comuni con popolazione fino a 5000 abitanti, prevedendo unicamente una descrizione della situazione socio-economica del proprio territorio, le principali scelte dell'amministrazione e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo del mandato.

Gli indirizzi generali riguardano:

- l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, compreso il ruolo delle società partecipate;
- l'individuazione delle risorse, degli impieghi, della sostenibilità economico-finanziaria in termini di equilibri del bilancio e della gestione;

- gli investimenti e la realizzazione di opere pubbliche con l'indicazione delle fonti di finanziamento;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi delle singole missioni;
- la gestione del patrimonio;
- gli equilibri della gestione corrente, quelli generali di bilancio e l'equilibrio di cassa;

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali circa la loro coerenza e compatibilità con le disposizioni del patto di stabilità/saldo di competenza potenziato e adottati gli aggiornamenti necessari.

Il Dup semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione: a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica; b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli altri strumenti della programmazione finanziaria; c) la programmazione dei lavori pubblici; d) la programmazione del fabbisogno di personale; e) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2016 - 2017 - 2018

ANALISI DI CONTESTO

Comune di ROGNO (BG)

2. ANALISI DI CONTESTO

La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili costituisce il cardine della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009, finalizzata a garantire:

- autonomia di entrata e di spesa;
- superamento graduale del criterio della spesa a favore dei costi e fabbisogni standard;
- adozione di regole contabili uniformi;
- comune piano dei conti integrato;
- comuni schemi di bilancio articolati in MISSIONI E PROGRAMMI coerenti con la classificazione economico-funzionale;
- sistema e schemi di contabilità economico-patrimoniale;
- bilancio consolidato per aziende, società ed organismi controllati;
- sistema di indicatori di risultato semplici e misurabili;
- raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti territoriali con quelli europei ai fini della procedura per i disavanzi eccessivi.

Sotto l'aspetto contabile, la delega è stata esercitata attraverso il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, con il quale si è inteso:

- consentire il controllo dei conti pubblici nazionali (tutela della finanza pubblica nazionale);
- verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell'articolo 104 del Trattato istitutivo UE;
- favorire l'attuazione del federalismo fiscale.

Uno dei cardini della nuova contabilità è rappresentato dal principio della “*competenza finanziaria potenziata*”, il quale prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate in contabilità nel momento in cui sorgono, con imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza. È comunque fatta salva la piena copertura degli impegni a prescindere dall'esercizio in cui essi sono imputati, attraverso l'istituzione del *Fondo pluriennale vincolato*. La nuova configurazione del principio contabile della competenza finanziaria potenziata:

- a) impedisce l'accertamento di entrate future, rafforzando la valutazione preventiva e concomitante degli equilibri di bilancio;
- b) evita l'accertamento e l'impegno di obbligazioni inesistenti, riducendo in maniera consistente l'entità dei residui attivi e passivi;
- c) consente, attraverso i risultati contabili, la conoscenza dei debiti commerciali degli enti, che deriva dalla nuova definizione di residuo passivo

- conseguente all'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata;
- d) rafforza la funzione programmatoria del bilancio;
 - e) favorisce la modulazione dei debiti finanziari secondo gli effettivi fabbisogni degli enti;
 - f) avvicina la competenza finanziaria alla competenza economica;
 - g) introduce una gestione responsabile delle movimentazioni di cassa, con avvicinamento della competenza finanziaria alla cassa (potenziamento della competenza finanziaria e valorizzazione della gestione di cassa);
 - h) introduce con il fondo pluriennale vincolato uno strumento conoscitivo e programmatorio delle spese finanziate con entrate vincolate nella destinazione, compreso il ricorso al debito per gli investimenti.

In particolare il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio afferma 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”*.

Per adempiere al principio normativo non è più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio; scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *“Piano di governo”*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente. In più, proiettando negli anni successivi al primo anno di mandato le azioni oltre il periodo di consiliatura in essere, costituisce il 'ponte' che collega l'amministrazione in carica con la successiva.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, offerta attraverso il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie per una lettura completa delle attività pianificate; infatti, sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione orientandone la redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla collettività (cittadini, lavoratori, associazioni, imprese, ...) delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. n. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e

raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, ‘slegate’ dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l’avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che, a loro volta, risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione conseguenti al contesto politico, sociale ed economico in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

“Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell’ente.

...L’attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell’ente”

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

“I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica...

...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.”

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

“Il principio di coerenza implica una considerazione “complessiva e integrata” del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione...

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell’amministrazione...”

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

“Il DUP è lo strumento che permette l’attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative...

...Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione...”

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

“La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell’ente...”

In particolare, la SeS individua...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...”

Par.8.2 – La sezione operativa (Seo).

“La Seo individua, per ogni singola missione, i programmi che l’ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere...”

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

“Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell’apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)...”

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all’articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all’articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione...”

Nella programmazione complessiva delle attività dell’amministrazione si dovrà tenere conto dei seguenti indirizzi generali:

- rispetto del pareggio di bilancio dall’anno 2017, come prioritario obiettivo di stabilità della finanza pubblica a garanzia della sostenibilità del sistema paese per le generazioni future;
- rispetto dei limiti su specifiche tipologie di spesa imposti dalle leggi finanziarie, nel rispetto dell’autonomia organizzativa e gestionale dell’ente, sanciti dalla Costituzione (artt. 117 e 119);
- rispetto degli equilibri di bilancio nel loro complesso ed in tutti i loro aspetti (finanziari, monetari, patrimoniali, consolidati) e dell’equilibrio di cassa;
- contrasto all’evasione fiscale, per garantire l’attuazione del principio costituzionale della equità e della capacità contributiva;
- miglioramento della redditività del patrimonio;
- perseguimento di migliori livelli di sostenibilità dell’indebitamento;
- riduzione ed efficientamento della spesa pubblica, al fine di pesare il meno possibile sul bilancio familiare e delle imprese e realizzare gli investimenti necessari allo sviluppo del paese;
- sviluppo dell’attività di controllo sul corretto funzionamento della “macchina comunale”;
- ricerca di nuove risorse regionali, statali e comunitarie aggiuntive a quelle ordinarie provenienti dai trasferimenti iscritti in bilancio attraverso la redazione di progetti specifici in coerenza con gli obiettivi europei e regionali.

Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (da cui la durata quinquennale del periodo osservato dalla SeS) di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO), di durata triennale, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione la cui approvazione da parte del consiglio ne autorizzerà l'attuazione.

La SeO, coerentemente al contenuto dell'all. 6 al D.lgs. n. 118, individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il triennio osservato dalla SeO, deve indicare gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Nella redazione del DUP, il primo passaggio deve consistere nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nella indicazione delle politiche e delle strategie che devono guidare il processo decisionale ed operativo dell'Ente.

Il secondo passaggio deve invece sostanziarsi nel raccordare il 'Piano di governo' con la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma, in modo da offrirne una rappresentazione armonizzata e comparabile con quella delle altre amministrazioni pubbliche locali, rendendo possibile la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Inoltre, il contenuto del DUP deve rispettare la qualità informativa degli stakeholder interessati dalle singole componenti della strategia complessiva dell'ente, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

1. *Bilancio di previsione,*
2. *P.E.G.*

QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione. Il primo punto di riferimento normativo è rappresentato dal documento di programmazione economico-finanziaria, ovvero il “*Documento di Economia e Finanza - DEF 2016*” e relativa nota di aggiornamento (deliberata il 27 settembre 2016), nonché dal “*Documento Programmatico di Bilancio 2017*” recentemente presentato dal Ministro Pier Carlo Padoan. Non va inoltre dimenticato il ruolo della UE quale attore fondamentale nella *governance*, con i regolamenti volti a rafforzare il monitoraggio delle finanze pubbliche dell'area euro.

Si può affermare che anche a seguito delle segnalazioni delle autorità europee, negli ultimi anni sono state adottate una serie di normative che hanno avuto notevole impatto anche sugli enti locali:

· *Sostenibilità delle finanze pubbliche* – si ricordano i provvedimenti in materia di riduzione della spesa per acquisti di beni e servizi ed il rafforzamento dei vincoli per il conseguimento di risparmi di spesa della pubblica amministrazione; le misure di contenimento e razionalizzazione della spesa di personale; la definizione di ulteriori limiti di spesa specifici; l'individuazione dei fabbisogni *standard* da utilizzare come criterio per la ripartizione del Fondo di Solidarietà Comunale o del fondo perequativo; le misure di razionalizzazione delle società partecipate locali;

a) *Sistema fiscale* – provvedimenti in materia di riordino della fiscalità locale, con l'introduzione dell'Imposta unica comunale IUC, costituita dall'IMU, dalla TASI e dalla TARI;

b) *Efficienza della pubblica amministrazione* – si ricorda l'ampia riforma in materia di enti locali, che istituisce le Città metropolitane, ridefinisce il sistema delle Province e detta una nuova disciplina in materia di unioni e fusioni di Comuni, l'introduzione del Sistema di Interscambio delle fatture elettroniche, la nuova disciplina in materia di mobilità del personale, l'introduzione di nuove misure in materia di anticorruzione, l'avvio dell'intensa attività dell'ANAC (che ha sostituito l'AVCP).

Tornando al contenuto dei documenti di programmazione nazionale, dall'analisi del Documento di Economia e Finanza 2016 e suo aggiornamento, dei vari documenti di finanza pubblica e dei correlati provvedimenti legislativi, emerge uno scenario programmatico di consolidamento di una moderata crescita economica.

Il 2016 è iniziato positivamente per l'economia italiana, che nel primo trimestre ha registrato un incremento del PIL reale pari allo 0,3 per cento congiunturale, in linea con quanto previsto.

L'occupazione è cresciuta a un ritmo sostenuto anche nel secondo trimestre (0,8 per cento congiunturale e 2,0 per cento tendenziale). La crescita del PIL ha invece rallentato. Dal lato dell'offerta, ciò sembra dovuto in larga misura a un minor dinamismo della produzione industriale, mentre l'attività nel settore dei servizi ha continuato a crescere moderatamente. Dal lato della domanda, le esportazioni sono ripartite ma la domanda interna si è indebolita, con una minore dinamica sia dei consumi, sia degli investimenti. Al rallentamento della crescita del secondo trimestre 2016, che è stato comune a tutta l'Area Euro, si sono aggiunti durante l'estate nuovi rischi per la crescita, quali l'uscita della Gran Bretagna dall'Unione Europea, gli

eventi politici in Turchia ed episodi terroristici in Europa. La fiducia delle imprese europee ha mostrato segni di tenuta, risultando in miglioramento in luglio e quindi in moderata flessione negli ultimi due mesi. Sembra tuttavia probabile che nel breve andare il ritmo di crescita del PIL italiano possa essere inferiore a quanto previsto in aprile, quando si ritenevano plausibili per la seconda metà dell'anno incrementi trimestrali mediamente pari allo 0,4 per cento.

Tenuto conto di questi fattori, la previsione di crescita del PIL reale per il 2016 è stata abbassata dall'1,2 allo 0,8 per cento. La crescita prevista del PIL nominale si riduce dal 2,2 all'1,8 per cento, a fronte di un'ipotesi di crescita del deflatore del PIL dell'1,0 per cento, invariata rispetto alle attese di aprile. Per quanto riguarda gli anni successivi, la crescita tendenziale del PIL reale nel 2017, prima della manovra di finanza pubblica delineata nella citata Nota di Aggiornamento del DEF, scende dall'1,2 per cento del DEF allo 0,6 per cento. Questa riduzione è motivata dalla revisione al ribasso della crescita attesa del commercio internazionale e dall'aspettativa di una maggiore cautela da parte di famiglie e imprese italiane.

Quanto alle previsioni di finanza pubblica, le stime più aggiornate pongono l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche per il 2016 al 2,4 per cento del PIL, in aumento di un decimo rispetto al 2,3 per cento previsto nel DEF, a causa della revisione al ribasso della crescita del PIL reale di quest'anno, ma sostanzialmente in linea con la Legge di Stabilità 2016.

L'obiettivo di indebitamento per il 2017 sale dall'1,8 del DEF al 2,0 per cento del PIL, il che implica un indebitamento strutturale dell'1,2 per cento, invariato rispetto al livello stimato per quest'anno. Infatti, l'indebitamento netto tendenziale 2017 è rivisto dall'1,4 del DEF all'1,6 per cento del PIL in conseguenza del peggioramento del quadro macroeconomico. Nella costruzione del quadro programmatico di finanza pubblica, a questa cifra devono essere aggiunti 0,9 punti percentuali di PIL di clausole di salvaguardia che il Governo ha confermato di voler disattivare.

Inoltre, il Governo intende attuare misure programmatiche per la crescita e lo sviluppo economico e sociale, fra cui incentivi agli investimenti, all'innovazione, alla ricerca e sviluppo; supporto alle piccole e medie imprese; maggiori investimenti pubblici; iniziative di sostegno alla famiglia e alle pensioni più basse.

Il nuovo obiettivo di indebitamento richiede pertanto all'Italia una manovra per il 2017 pari allo 0,5 per cento del PIL, da dettagliare nella Legge di Bilancio. La manovra di finanza pubblica nazionale per il 2017 si basa sia su nuove misure di riduzione strutturale della spesa corrente, sia su misure volte a recuperare base imponibile e ad accrescere la fedeltà fiscale.

I dati di contabilità nazionale annuale rilasciati dall'ISTAT il 23 settembre, rivedendo al rialzo il livello del PIL nominale, hanno ridotto il rapporto debito/PIL a fine 2015 dal 132,7 al 132,3 per cento. La proiezione del debito pubblico per il 2016 viene tuttavia rivista al rialzo rispetto al DEF, dal 132,4 al 132,8 per cento, a causa della minore crescita del PIL nominale ora stimata e dei minori proventi da privatizzazioni. In parziale compensazione di questi fattori, nel 2016 la spesa per interessi è stata lievemente rivista al ribasso rispetto al DEF e l'effettuazione di emissioni sopra la pari ha prodotto una riduzione di debito pari a circa lo 0,1 per cento del PIL. Il rapporto debito/PIL è previsto in discesa durante il triennio 2017-2019, scendendo al 126,6 per cento nell'anno finale della previsione secondo lo scenario programmatico.

Tra le misure di sostegno della domanda, il Governo attribuisce particolare enfasi agli interventi a favore degli investimenti pubblici e privati, il cui impatto sulla crescita è molto elevato in un ambiente caratterizzato da bassi tassi d'interesse. In particolare gli investimenti in infrastrutture sono in grado di stimolare la domanda e la crescita della produttività in settori diversificati dell'economia e trovano in Europa un contesto favorevole. Lo sforzo di rilancio degli investimenti pubblici ha prodotto i primi risultati già nel 2015, quando sono risultati in crescita dell'1,2 per cento dopo cinque anni di continua contrazione. La dinamica degli investimenti pubblici è attesa in crescita anche nel 2016 e nei prossimi anni, collocandosi attorno al 2,3 per cento in media nel periodo 2016-2019: in sostanza in questi anni l'indebitamento viene utilizzato per finanziare gli investimenti fissi per aumentare

la crescita potenziale. Questa impostazione di bilancio di medio periodo incorpora la spesa per cofinanziamenti nazionali dei progetti di investimento per i quali il Governo ha ottenuto i margini di flessibilità aggiuntivi previsti dal Patto di Stabilità e Crescita.

Quanto alla dinamica dei prezzi, anche in Italia si prospetta nel medio termine una ripresa del tasso d'inflazione, oggi sostanzialmente a zero: la previsione del MEF è dell'1,7% nel 2017, dell'1,7% nel 2018, dell'1,6% nel 2019.

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala come, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del D. Lgs. n. 267/2000, l'ente ha provveduto a impostare le previsioni di entrata e di spesa relative agli anni 2018 e 2019 tenendo conto del tasso di inflazione programmato.

Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Anche le Regioni sono interessate dalla normativa di armonizzazione contabile di cui al d.lgs. 118/2011. Il **documento di economia e finanza regionale (DEFR)**, è l'atto di indirizzo programmatico economico e finanziario dell'attività di governo della Regione per l'anno successivo, con proiezione triennale, e costituisce strumento di supporto al processo di previsione, nonché alla definizione del bilancio di previsione e della manovra finanziari con le relative leggi collegate.

Il documento fornisce un aggiornamento del contesto strutturale, delinea il Quadro programmatico e descrive il quadro finanziario regionale.

Il Documento di economia e finanza regionale 2017 (DEFR), atto di indirizzo programmatico dell'attività di governo della Regione per l'anno successivo, contiene gli elementi di cui all'articolo 8 della L.R. 1/2015 aggiornati ai sensi dell'articolo 9 della medesima L. 1/2015. Il DEFR è stato elaborato declinando le priorità programmatiche in termini di Progetti regionali ed integrando la parte introduttiva di un quadro normativo-programmatico con adeguati elementi di supporto.

Il 2015 ha segnato il definitivo passaggio delle Regioni a statuto ordinario al "pareggio di bilancio" ed il conseguente superamento (come nei Comuni) del "patto di stabilità interno" che ne aveva caratterizzato/condizionato la gestione finanziaria dal 1 gennaio 1998. La legge 190/2014 (legge stabilità per il 2015) infatti, ha introdotto l'obbligo per le regioni a statuto ordinario di realizzare, almeno a consuntivo, il pareggio di bilancio corrente e finale, di competenza e di cassa.

Illustrazione del DEFR della Regione Lombardia - Legge regionale n. 35 del 29 dicembre 2016.

La "Legge di stabilità 2017-2019", in conformità a quanto previsto al paragrafo 7 del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato n. 4/1 del D.Lgs 118/2011 come integrato e corretto dal D.lgs 126/2014) fornisce, in connessione con le esigenze derivanti dallo sviluppo della fiscalità regionale, il quadro di riferimento finanziario per il periodo compreso nel bilancio di previsione 2017-2019 e provvede ad autorizzare le spese sia di parte corrente che di investimento, necessarie per la realizzazione degli obiettivi individuati in sede di programmazione.

Con la stessa si provvede inoltre a rifinanziare le leggi regionali di settore e ad autorizzare le spese previste dal collegato di sessione.

Le spese autorizzate trovano allocazione nel bilancio triennale 2017-2019 e alle stesse è garantita la copertura finanziaria, nel rispetto del principio di unità del bilancio nell'ambito delle complessive operazioni di equilibrio del bilancio, calcolato ai sensi dell'art. 40 del d.lgs.118/2011, come riportato all'allegato 7 al pdl "Bilancio di previsione 2017-2019" recante "prospetto dimostrativo dell'equilibrio di bilancio per ciascuno degli anni considerati nel bilancio

triennale”.

Le previsioni di spesa sono predisposte nel rispetto dei principi contabili generali della veridicità e della coerenza, tenendo conto dei riflessi finanziari delle decisioni descritte nel documento di programmazione, comprese quelle in corso di realizzazione rappresentate dagli impegni già assunti a seguito di obbligazioni giuridicamente perfezionate, esigibili negli esercizi considerati.

Gli stanziamenti di spesa di competenza sono quantificati nella misura necessaria per lo svolgimento di attività o interventi che, sulla base della legislazione vigente, daranno luogo ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio di previsione finanziario, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

Di seguito una disamina dei singoli articoli e dei relativi commi:

Art. 1 (Finanziamento di leggi regionali, riduzione di autorizzazioni di spesa e rimodulazioni di spese pluriennali)

I **commi 1-3** fanno riferimento alle autorizzazioni complessive riportate nelle tabelle allegate:

La **tabella A** provvede a rifinanziare leggi regionali e autorizzare spese per un importo complessivo nel triennio pari a 2.593,4 milioni di euro di cui 1.170,9 milioni di euro nel 2017, 741,6 milioni di euro nel 2018 e 680,9 milioni di euro nel 2019.

La **tabella B** allegata alla legge di stabilità dispone riduzioni di autorizzazioni di spesa per 89,6 milioni di euro di cui 47,6 milioni di euro per l'esercizio 2018 e 42 milioni di euro per l'esercizio 2019.

La **tabella C** comprende gli importi da inserire in bilancio in relazione alle autorizzazioni di spese pluriennali e fornisce il quadro complessivo della programmazione pluriennale.

Le spese pluriennali possono riferirsi a programmi pluriennali di intervento frazionabili in più anni o in alternativa a spese per opere o interventi la cui esecuzione si protrae per più esercizi.

Gli interventi pluriennali previsti dalla tabella C prevedono complessivamente spese per 1.004,9 milioni di euro di cui 534,5 milioni di euro per il 2017, 336,9 milioni di euro per il 2018 e 133,5 milioni di euro per il 2019.

Ai **commi 4 e 5** si autorizza, nell'ambito degli interventi strategici del Programma Operativo Regionale (POR) FESR 2014- 2020, l'istituzione di un fondo destinato alla concessione di finanziamenti agevolati destinati alla realizzazione di progetti di internazionalizzazione complessi, a supporto dell'internazionalizzazione delle PMI lombarde. Il fondo ha una dotazione iniziale pari a Euro 13.000.000 ed utilizza risorse allocate alla missione 14 "Sviluppo economico e competitività, programma 01 "Industria, PMI e Artigianato" - titolo 2 "Spese in conto capitale dello stato di previsione delle spese del bilancio 2017-2019. Il fondo sarà conferito in gestione al soggetto esterno individuato nel rispetto delle procedure di cui al comma 2 dell'articolo 192 del nuovo codice degli appalti (D. Lgs. 18 aprile 2016, n. 50); la Giunta individuerà i criteri e le modalità di gestione.

Il **comma 6** è finalizzato ad assicurare l'attuazione della previsione di cui all'art. 3 della L. 401/2000 che prevede che *“I laureati in medicina e chirurgia iscritti al corso universitario di laurea prima del 31 dicembre 1991 ed abilitati all'esercizio professionale sono ammessi a domanda in soprannumero ai corsi di formazione specifica in medicina generale di cui al Decreto Legislativo 8 agosto 1991, n. 256. I medici ammessi in soprannumero non hanno diritto alla borsa di studio e possono svolgere attività libero-professionale compatibile con gli obblighi formativi”*.

L'indeterminatezza di tale formulazione, non permettendo una corretta quantificazione delle ricadute finanziarie, organizzative e didattiche che tali ammissioni mettono in carico al bilancio di Regione Lombardia, ha causato un crescente contenzioso con i medici soprannumerari, in esito al quale, nel corso

dell'anno 2016, è stata stabilita l'ammissione di otto soprannumerari al "Corso di formazione specifica in medicina generale – triennio 2016-2019". Considerate le numerose richieste di ammissione pervenute da parte di soggetti in possesso dei requisiti di cui sopra, si ritiene opportuno precedere una norma regionale che, stanziando in bilancio un ammontare definito di risorse per un lasso di tempo certo, delimiti il numero massimo di medici soprannumerari che il sistema formativo può inserire nei corsi di formazione specifica in medicina generale. L'ammontare della spesa, definito sulla base della puntuale quantificazione dei costi fornita da Éupolis Lombardia, permette a Regione di ammettere ai corsi, preservando un accettabile equilibrio organizzativo e didattico, un massimo di dieci medici soprannumerari per ognuno dei prossimi trienni formativi, fino al 2018. Per individuare gli aventi diritto verrà applicato quanto previsto dalla L. 401/2000 e perciò, dopo la necessaria procedura di verifica, verranno accettate le domande degli aventi diritto in ordine cronologico, fino all'esaurimento del contingente previsto annualmente. Tale procedura verrà seguita per i trienni 2016/2019, 2017/2020 e 2018/2021. I soggetti ammessi ai corsi in sovrannumero dovranno frequentare il corso a tempo pieno.

Il **comma 7** introduce una misura di contenimento della spesa degli enti dipendenti di cui alla Sezione I, dell'allegato A1, della l.r. 30/2006 e delle società a partecipazione regionale Navigli Lombardi Scarl e Explora s.c.p.a di cui all'allegato A2 della legge regionale 27 dicembre 2006, n. 30, eccetto l'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Regione Lombardia (ARPA) e l'Azienda Regionale Centrale Acquisti (ARCA) La misura prevede che i trasferimenti regionali annuali a favore dei predetti enti, eccetto ARPA che viene disciplinata nel successivo comma 8, siano ridotti del 5 per cento del valore del bilancio assestato per l'esercizio finanziario 2016 per un risparmio stimato in 3, 25 mln di euro, ovvero la restituzione, in corrispondente misura, di quota parte dell'avanzo libero, certificato sulla base delle risultanze del rendiconto 2014.

Il **comma 8** autorizza, per ciascun anno del triennio 2017/2019 il trasferimento da parte di ARPA a favore di Regione Lombardia della somma di € 4.000.000, 00 nell'ottica della razionalizzazione e contenimento delle spese degli enti dipendenti di cui alla Sezione I, dell'allegato A1, della l.r. 30/2006.

I **commi 9 e 10**, introdotti con emendamento, sono finalizzati ad erogare finanziamenti, per il tramite di Finlombarda S.p.A., per interventi di ammodernamento e miglioramento dei livelli di sicurezza degli impianti sciistici e piste da sci sul territorio lombardo. Le risorse sono già in disponibilità di Finlombarda S.p.A.. Per la loro tracciabilità è prevista la confluenza in entrata e in uscita sul bilancio regionale.

I **commi 11 e 12** sono stati introdotti con un emendamento: il comma 11 è finalizzato ad autorizzare il finanziamento di ulteriori iniziative previste nel 2017 rispetto a quelle già individuate con la legge di assestamento al bilancio 2016 - 2018. Le risorse già stanziare con l'assestamento individuavano € 400.000,00 sul 2017 ed € 300.000,00 sul 2018. Il comma 11 rimodula le risorse in € 336.000,00 sul 2017 e € 364.000,00 sul 2018. L'ulteriore quota prevista nel 2018, pari a d € 64.000,00 alla missione 6 "Politiche giovanili, sport e tempo libero" programma 01 "Sport e tempo libero" –Titolo I "Spese correnti, è assicurata con corrispondente riduzione della missione 20 programma 01 titolo 1 dello stato di previsione delle spese del bilancio regionale 2017-2019.

Ai fini dell'erogazione dei contributi, il successivo comma 12, rinvia alla DGR 4763/2016 confermando i criteri e le modalità ivi stabiliti.

I **commi 13 e 14** sono stati introdotti a seguito di emendamento. Essi riguardano il servizio idrico integrato, che, in questi ultimi 3 anni, è stato protagonista in Regione Lombardia di un intenso processo di riorganizzazione e aggregazione. In tutte le province è stato effettuato l'affidamento al gestore d'ambito e solo per tre di questi il processo di aggregazione è ancora in fase di compimento. Nella quasi totalità si tratta di gestori pubblici.

La forte riorganizzazione ha avuto come effetto un significativo salto di qualità nella *governance* del sistema, sia sul piano gestionale che su quello infrastrutturale.

La capacità di investimento si è innalzata: la programmazione del quadriennio 2014/17 ha realizzato nei solo segmenti depurazione e fognature investimenti per circa 140 milioni di euro nei primi due anni del piano, risultato elevato se si considera che in diversi ATO la gestione aggregata è stata conseguita nel 2015.

Nel nuovo piano quadriennale 2016/19 sono programmati ulteriori investimenti per circa un miliardo e mezzo di euro. Tali investimenti sono peraltro indispensabili per superare il deficit infrastrutturale che in questo settore ancora persiste.

La riorganizzazione del servizio garantisce la sua capacità di gestione efficiente degli introiti tariffari tali da garantire copertura agli investimenti.

Questo sforzo è però condizionato dall'esigenza di disporre di un livello adeguato di liquidità, poiché gli investimenti devono essere completati in un arco temporale contenuto, mentre il loro ammortamento (coperto dalla tariffa) si protrae sul lungo periodo.

E' su questo divario che interviene il progetto curato da Finlombarda S.p.A. per l'attivazione di uno strumento finanziario chiamato Hydrobond che finanzia le obbligazioni emesse dai gestori unici lombardi a condizioni competitive grazie all'utilizzo di risorse messe a disposizione da istituzioni europee (BEI) ed investitori istituzionali sostenendo lo sviluppo dei loro piani degli investimenti.

La costituzione di uno strumento di garanzia tramite risorse regionali (10 milioni di euro) permette di attivare tale meccanismo consentendone l'accessibilità a tutti i gestori, indipendentemente dalle dimensioni, per un ammontare di risorse pari a 200 milioni iniziali.

La garanzia è richiesta dagli investitori, ma la regolazione del servizio idrico integrato assicura la piena capacità di rimborso da parte dei gestori, poiché i piani tariffari sono costruiti al fine di garantire il pareggio della gestione economica.

L'impegno di Regione Lombardia rende pertanto fattibile questo progetto garantendo al territorio un flusso continuativo di investimenti nei prossimi anni che non solo permetterà al territorio di superare il deficit infrastrutturale nel ciclo della depurazione, ma agirà in modo significativo sui sistemi economici locali, trattandosi di investimenti che alimentano diversi settori, quali quelli relativi ai "fornitori" di opere, materiali, tecnologie ed ITC.

Le risorse accantonate per la garanzia, pari a 10.000.0000 nel 2017, sono assicurate nell'ambito delle operazioni di quadratura del bilancio con incremento della missione 01, programma 03, titolo 1 e corrispondente riduzione della missione 20 "Fondi e accantonamenti", programma 01 "Fondi di riserva", titolo 1 dello stato di previsione delle spese del bilancio regionale 2017-2019.

Articolo 2 (Modifiche alla legge regionale 14 luglio 2003, n. 10 (Riordino delle disposizioni legislative regionali in materia tributaria – Testo unico della disciplina dei tributi regionali))

L'articolo introduce innovazioni procedurali alla l.r. 14 luglio 2003, n. 10, Testo unico dei tributi regionali. Le modifiche tengono conto delle rilevanti variazioni intervenute nella disciplina statale per analoghe materie e fattispecie e rispondono alle esigenze emerse a seguito dei mutamenti intervenuti nelle condizioni socio-economiche.

Di seguito i contenuti e gli elementi di innovazione proposti:

- a) la modifica del comma 7, dell'art. 44, interviene per uniformare la decorrenza delle agevolazioni, in materia di tassa automobilistica, riservate alle persone disabili con quelle previste per il riconoscimento delle provvidenze statali, slegate dagli esiti delle commissioni sanitarie competenti all'accertamento della disabilità. Sostanzialmente, si fanno decorrere gli effetti dal periodo d'imposta in corso alla data della domanda presentata dal disabile alla commissione medica presso l'INPS. La nuova decorrenza si rende particolarmente opportuna, alla luce dei rilevanti ritardi registrati nella presa in carico delle pratiche da parte di alcune sedi territoriali dell'INPS;
- b) l'intervento normativo uniforma il sistema della rateizzazione delle sanzioni alle modalità previste per i tributi dall'art. 91, comma 5, come risultante dalla modifica, assicurando, in tal modo, il coordinamento del testo legislativo nel suo insieme;
- c) la modificazione del comma 5, dell'art. 91, si rende necessaria, dopo l'aggiornamento intervenuto con l'assestamento 2016, a seguito delle difficoltà applicative riscontrate e dell'onerosità della rateizzazione. La crisi economica continua a "mordere" i cittadini e le imprese che, sempre più numerosi, richiedono la dilazione dei pagamenti fiscali pur di adempiere ai propri obblighi. Con tale riscrittura viene:
 - ridotta la misura degli interessi per dilazione di pagamento, allineandola a quella prevista dalla normativa statale; tale riduzione opera anche con riferimento al comma 1, laddove viene prevista la rateizzazione automatica ad iniziativa del solo contribuente;

- stabilito il riconoscimento della dilazione su semplice richiesta dell'interessato e senza altri oneri, così come previsto per le rateizzazioni disposte dall'Agenzia delle Entrate. Solo per i pagamenti non conseguenti ad atti di contestazione, viene fissato il limite minimo di 2.000,00€;
- confermata la modalità di rateizzazione attualmente vigente, incluso il numero di rate ammissibili in base all'importo dovuto: fino a 30 rate se il debito è inferiore a 50.000,00€, fino a 72 rate da 50.000,00€ e oltre.

La modifica dell'art. 44 ha natura meramente procedimentale e non ha riflessi finanziari.

La modifica dell'articolo 91 è anch'essa una semplificazione procedurale e si ritiene non abbia effetti finanziari rilevanti in termini di minori introiti.

Articolo 3 (Modifiche all'art. 8 della l.r. 11/2011): la modifica normativa si rende necessaria per consentire la possibilità, secondo le modalità previste dall'art. 8 della l.r. 11/2011, di effettuare rimborsi straordinari ed a titolo definitivo a riduzione delle somme ancora da rimborsare.

Articolo 4 (Misure straordinarie per la continuità aziendale di ASAM S.p.A.)

Con il **comma 1** si proroga la validità della *comfort letter* già rilasciata da Regione Lombardia, ai sensi dell'articolo 8 della l.r. 19/2015, per la copertura degli impegni che ASAM ha assunto per la copertura del servizio del debito; tale proroga è disposta in attuazione di quanto previsto dal comma 775 dell'art. 1 della L. 208/2015 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2016)" che ha modificato l'articolo 1, comma 49, ultimo periodo, della legge 7 aprile 2014, n. 56 posticipando al 31 dicembre 2018 il trasferimento di ASAM alla Città Metropolitana di Milano.

Al **comma 2**, di conseguenza, si autorizza il rilascio della *comfort letter* per gli anni 2017 e 2018 fissandone l'ammontare in € 20 mln annui e la concessione di un'anticipazione finanziaria.

I **commi 3 e 4** chiariscono la finalità della *comfort letter* e individuano la copertura finanziaria, sia per il 2017 che per il 2018, attraverso le risorse a valere sui fondi in disponibilità presso Finlombarda S.p.A., riprogrammati ai sensi dell'art. 27ter della l.r. 34/78. Viene inoltre precisato, a garanzia della tracciabilità delle risorse utilizzate per l'operazione, che le suddette risorse riconfluiscono al bilancio regionale al titolo 3 'Entrate extratributarie, tipologia 0500 'Rimborsi e altre entrate correnti' dello stato di previsione delle entrate e sono allocati in spesa alla missione 01 'Servizi istituzionali, generali e di gestione' programma 03 'Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato' - Titolo 1 "Spese correnti "del bilancio regionale 2017/2019.

Il **comma 5** stabilisce che al termine della validità della *comfort letter* le somme affluite al bilancio regionale a copertura delle garanzie concesse e non utilizzate rientreranno nella disponibilità di Finlombarda S.p.A.

Il **comma 6** individua le finalità del rilascio dell'anticipazione finanziaria autorizzata al comma 2, la durata, l'ammontare fissato in € 20 mln annui, la relativa copertura finanziaria, anch'essa, come per la *comfort letter*, a valere sulle risorse in disponibilità dei fondi in essere presso Finlombarda S.p.A. Viene inoltre precisato, a garanzia della tracciabilità delle risorse utilizzate per quest'altra operazione, che le stesse sono allocate rispettivamente nel 2017 e nel 2018 in entrata e in spesa al Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie" - Tipologia 300 "Riscossione crediti di medio-lungo termine" e alla missione 1 'Servizi Istituzionali, Generali e di Gestione', programma 03 'Gestione economica, finanziaria programmazione e provveditorato' titolo 3 "Spese per incremento di attività finanziarie" del bilancio regionale 2017/2019. Per l'anno 2018 è altresì prevista la restituzione finale dell'anticipazione finanziaria per un valore complessivo di € 40.000.000,00 da iscriversi in entrata al Titolo 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie" - Tipologia 300 "Riscossione crediti di medio-lungo termine" e in spesa titolo 3 "Spese per incremento di attività finanziarie" del bilancio regionale 2017/2019.

Infine il **comma 7** rimanda la definizione delle specifiche tecniche dell'anticipazione finanziaria e della *comfort letter* al provvedimento di Giunta.

Articolo 5 (Disposizioni per pagamenti a favore di Regione)

I **commi 1 e 2** intendono allineare le modalità di riscossione di alcune categorie di entrate regionali per riordinare il processo e contenere i costi di gestione.

Il **comma 3** provvede a fissare un nuovo termine per il versamento dei canoni di concessione per l'occupazione e l'uso dei beni del demanio e del patrimonio indisponibile dello Stato di cui agli articoli 34, comma 5 e 89, comma 1, lettera i), del D.lgs 112/1998, ivi compresi i canoni relativi alle utenze di acqua pubblica di cui al R.D. 1775/1933.

In relazione ai processi di riscossione implementati nel sistema PagoPA (nodo pagamenti), per ragioni tecniche si rende necessario differire il termine del 31 marzo al 30 giugno.

L'**articolo 6 (Entrata in vigore)** stabilisce, infine, l'entrata in vigore della presente legge a decorrere dal 1 gennaio 2017.

Pareggio di bilancio 2017 – Patto “orizzontale nazionale” Rimodulazione obiettivi degli enti locali ai sensi dell’articolo 1, commi 463 e seguenti, della legge 7 dicembre 2016, n. 232 (legge di bilancio 2017)

La legge di bilancio 2017, approvata definitivamente dal Senato il 7 dicembre 2016, riporta norme per il rilancio degli investimenti negli enti locali, contenute nella sezione relativa alle «Regole di finanza pubblica per il rilascio degli investimenti».

Il pareggio di bilancio

Il comma 463 dell'articolo 1 della legge 232/2016 abroga la normativa riguardante il pareggio di bilancio, come sancito dalla legge di stabilità dell'anno 2016, pur confermando gli adempimenti previsti per il monitoraggio e la certificazione del saldo finale di competenza 2016 e tutti gli effetti correlati all'applicazione dei patti di solidarietà nazionale e regionali del medesimo anno.

La norma provvede a un riesame delle sanzioni applicabili nel caso di mancato rispetto del saldo obiettivo stabilito per il 2017, adottando dei primi criteri proporzionalità, più volte richiamati nella legge 243/2012 e sollecitati anche dai Comuni.

Il comma 464 della legge abolisce la disposizione relativa alla sanzione prevista per gli enti locali che trasmettano la certificazione relativa alla verifica dell'obiettivo di saldo oltre 60 giorni dal termine stabilito per l'approvazione del rendiconto della gestione.

La sanzione riguardava la mancata erogazione di risorse e trasferimenti da parte del ministero dell'Interno.

Le Unioni di Comuni non sono tenute al rispetto del vincolo del pareggio di bilancio, mentre lo sono invece i Comuni nati in seguito a una fusione, per i quali però è prevista l'assegnazione prioritaria degli spazi finanziari messi a disposizione dalla legge di bilancio per il triennio 2017-2019. Sono soggetti anche i Comuni fino a mille abitanti.

Il fondo pluriennale vincolato

Il comma 466 sancisce che, a decorrere dall'annualità 2017, gli enti territoriali devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza.

Altresì stabilisce l'inclusione del fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel calcolo del saldo finale di competenza, al netto della quota riveniente da debito. Quest'ultimo dà attuazione alla previsione contenuta nella legge 243/2012 che demanda alla legge di bilancio la scelta riguardante l'inclusione del fondo pluriennale vincolato nel calcolo del saldo per il triennio 2017-2019. L'inserimento del fondo pluriennale vincolato nel triennio consente di rilanciare gli investimenti pubblici locali. Preme evidenziare dal 2020 il fondo pluriennale vincolato risulterà valido per il rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio solo se finanziato dalle entrate finali. Ciò richiederà un particolare attenzione nell'utilizzo degli avanzi di amministrazione.

Il comma 466 stabilisce che, a partire dal 2017, nel calcolo del saldo finale, non rileva la quota del fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto di gestione dell'anno precedente. In definitiva, l'inclusione del fondo pluriennale vincolato tra le poste rilevanti ai fini del pareggio di bilancio dà un maggiore impulso all'attivazione degli investimenti pubblici locali, spesso caratterizzati da tempistiche di esecuzione non sempre facilmente prevedibili. Nel prossimo triennio è consigliabile che gli enti locali programmino con attenzione le opere pubbliche da realizzare nel territorio comunale. La capacità di amministrare un ente locale si sostanzia infatti non solo nella erogazione dei servizi pubblici, ma anche nella realizzazione degli investimenti, i quali forniscono una crescita del territorio, migliorando lo stile di vita dei cittadini, stimolano la crescita posti di lavoro e l'economia locale.

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Il primo passaggio è consistito nella descrizione del 'Piano di governo' o "linee programmatiche" , ovvero nella declinazione della strategia che dovrà guidare l'Ente.

Il secondo passaggio si è sostanziato nel tentativo di raccordare il 'Piano di governo' e la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma: in questo modo è stato possibile avviare la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento		3.983
Popolazione residente a fine 2015 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.	3.923
di cui:		
maschi	n.	1.956
femmine	n.	1.967
nuclei familiari	n.	1.621
comunità/convivenze	n.	0
Popolazione al 1 gennaio 2015	n.	3.971
Nati nell'anno	n.	30
Deceduti nell'anno	n.	23
	saldo naturale	n. 3.978
Immigrati nell'anno	n.	121
Emigrati nell'anno	n.	176
	saldo migratorio	n. 3.923
Popolazione al 31-12-2015	n.	3.923
di cui		
In età prescolare (0/6 anni)	n.	274
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	n.	332
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	n.	557
In età adulta (30/65 anni)	n.	2061
In età senile (oltre 65 anni)	n.	699

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	1,32 %
	2012	1,06 %
	2013	1,06 %
	2014	1,06 %
	2015	1,06 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,53 %
	2012	0,60 %
	2013	0,60 %
	2014	0,60 %
	2015	0,60 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	0 entro il
Livello di istruzione della popolazione residente		
	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La popolazione (n. 3909 al 31/12/2016) ubicata sul territorio di Rogno è caratterizzata per la maggior parte da una sentita tradizione residenziale in virtù della quale più generazioni si sono fermate su queste terre. È principalmente localizzata nel capoluogo di Rogno che presenta una morfologia del territorio più agevole sia per le famiglie che per le imprese.

Non a caso, essendo la zona più pianeggiante di tutto il territorio comunale, ha visto sorgere, accanto a edifici residenziali, una vasta area interessata da numerose imprese commerciali e artigianali, e qualcuna anche industriale.

I cittadini del Comune di Rogno godono mediamente di una condizione socio- economica buona, favoriti anche dal fatto che il loro comune si trova a metà strada da importanti centri della Alta Val Cavallina e della Bassa Valle Camonica (Lovere, Darfo Boario e Breno), che offrono molteplici servizi soprattutto per l'istruzione, la cultura, lo sport e l'assistenza sanitaria.

popolazione al 31.12	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	3983	3953	3955	3971	3923	3909

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Negli ultimi vent'anni il Comune di Rogno ha visto crescere in misura esponenziale le attività commerciali, artigianali e anche industriali site sul suo territorio, tanto da rappresentare per l'Alto Sebino uno dei paesi a più alto sviluppo economico.

Accanto a strutture commerciali sia nel settore dell'abbigliamento, delle calzature, dei prodotti per l'ufficio, degli elettrodomestici, sono sorti importanti centri commerciali che propongono al loro interno, oltre alla ristorazione, numerosi negozi.

Sul territorio comunale sorgono anche alcune realtà industriali nei settori termosanitario, chimico e delle costruzioni.

Tuttavia negli anni più recenti molte imprese hanno manifestato grosse difficoltà giungendo in alcuni casi al fallimento.

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		15,80
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	4,00
* Comunali	Km.	70,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	C.C. N. 25 DEL 30/07/2007
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	C.C. N. 5 DEL 30/01/2008 e successive varianti
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		mq. 0,00
		mq. 0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	1	1
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	2	2
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	1	1
B.1	0	0	D.1	1	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	2	2
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	1	1
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	1	1	TOTALE	10	10

Totale personale al 31-12-2015:

di ruolo n.	11
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	2	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	1	1	C	2	2
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	6	6
D	1	1	D	4	4
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	11	11

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	1	1	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	1	1	6° Istruttore	2	2
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	1	1	8° Funzionario	1	1
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	1	1	6° Istruttore	2	2
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	1	1
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	6	6
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	1	1	8° Funzionario	3	3
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	11	11

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	DOTT.SSA ELISA TAGLIAFERRI - SEGRETARIO COMUNALE
Responsabile Settore Finanziario e Contabile	DOTT.SSA MARIANGELA PERSIANI
Responsabile Settore LL.PP., Patrimonio e Manutenzioni	GEOM. ANNA MARIA PIAZZA
Responsabile Settore Edilizia Privata, Cave e Urbanistica	ARCH. MARIAGRAZIA ARRIGHINI
Responsabile Settore Culturale ed Educativo	RAG. TIZIANA SPADACINI



COMUNE DI ROGNO

Provincia di Bergamo

Dotazione organica e organigramma

Allegato A) alla delibera di G.C. n. 102 del 27.11.2013

Servizi	Uffici	Categoria	Figura professionale	Posti coperti	Posti vacanti	Note
Servizio affari generali	Ufficio segreteria	C	Istruttore			
	Ufficio protocollo	C	Tecnico	1	0	
	Ufficio servizi anagrafici/elettorali/statistica	C	Ammin.vo	1	0	
	Ufficio relazioni con il pubblico					
	Ufficio vigilanza e attività produttive	C	Istruttore di Vigilanza	1	0	

Servizi	Uffici	Categoria	Figura professionale	Posti coperti	Posti vacanti	Note
Servizio finanziario e contabile	Ufficio ragioneria e personale	D	Istruttore direttivo tecnico amministrativo	1	0	
		C	Istruttore Tecnico Ammin.vo	1	0	
	Ufficio tributi	C	Istruttore Tecnico Ammin.vo	1	0	

Servizi	Uffici	Categoria	Figura professionale	Posti coperti	Posti vacanti	Note
Servizio culturale ed educativo	Ufficio educativo, biblioteca e servizi sociali	D	Istruttore Direttivo Tecnico – Ammin.vo	1	0	

Servizi	Uffici	Categoria	Figura professionale	Posti coperti	Posti vacanti	Note
Servizio edilizia privata, cave e urbanistica	Ufficio edilizia privata, cave e urbanistica	D	Istruttore Direttivo Tecnico – Ammin.vo	1	0	

Servizi	Uffici	Categoria	Figura professionale	Posti coperti	Posti vacanti	Note
Servizio OO.PP, patrimonio e manutenzioni	Ufficio opere pubbliche	D	Istruttore Direttivo Tecnico – Ammin.vo	1	0	
	Ufficio patrimonio e manutenzioni.	C	Istruttore Tecnico Ammin.vo	1	0	
		B	Esecutore manutentivo specializzato	1	0	

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
	Anno 2016				Anno 2017				Anno 2018				Anno 2019							
Asili nido	n.	0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole materne	n.	132	post	n.	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	
Scuole elementari	n.	197	post	n.	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	
Scuole medie	n.	0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Strutture residenziali per anziani	n.	0	post	n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Farmacie comunali	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	
Rete fognaria in Km																				
- bianca		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
- nera		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
- mista		35,00		35,00		35,00		35,00		35,00		35,00		35,00		35,00		35,00		
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km		45,00		45,00		45,00		45,00		45,00		45,00		45,00		45,00		45,00		
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	0	hq.	5,00	n.	0	hq.	5,00	n.	0	hq.	5,00	n.	0	hq.	5,00	n.	0	hq.	
Punti luce illuminazione pubblica	n.	680	n.	680	n.	680	n.	680	n.	680	n.	680	n.	680	n.	680	n.	680	n.	
Rete gas in Km		20,00		20,00		20,00		20,00		20,00		20,00		20,00		20,00		20,00		
Raccolta rifiuti in quintali																				
- civile		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
- industriale		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	
Mezzi operativi	n.	4	n.	5	n.	5	n.	5	n.	5	n.	5	n.	5	n.	5	n.	5	n.	
Veicoli	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	
Personal computer	n.	15	n.	15	n.	15	n.	15	n.	15	n.	15	n.	15	n.	15	n.	15	n.	
Altre strutture (specificare)																				

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Consorzi	nr.	1	1	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Azienda speciale - holding pubblica	nr.	1	1	1	1
Società partecipate	nr.	5	5	4	3
Concessioni	nr.	10	10	11	12

1. 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. CONSORZIO DELLA CASTAGNA DI VALLE CAMONICA – S.c.c.a. a mutualità prevalente n. A146340 – con sede a Paspardo (BS), con una quota del 1,06% del capitale sociale.
7. SOCIETÀ DI SERVIZI ALTO SEBINO SRL – con sede a Costa Volpino, con una quota del 11,39% del capitale sociale.

2. 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).

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 DELLA G.C. N. 28 DEL 30.03.2016 E' STATA ADOTTATA LA RELAZIONE AL PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE .

ELENCO DEI SITI WEB DELLE SOCIETA' AI FINI DELLA PUBBLICAZIONE E TRASPARENZA DEI RISPETTIVI BILANCI

I bilanci delle Società sopra elencate ancora attive sono pubblicate sui rispettivi siti di seguito riportati:

società	Sito internet
Consorzio Servizi Valle Camonica	www.vcsconsorzio.it
Valle Camonica Servizi S.r.l.	www.vallecamonicaservizi.it
Uniacque Spa	www.uniacque.bg.it
Val Cavallina Servizi S.r.l.	www.vcsonline.it
Tutela Ambientale del Sebino s.r.l.	www.tassrl.it
Consorzio della Castagna	www.consorziodelacastagna.it

Società' ed organismi gestionali	%
CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA	9,310
VALLE CAMONICA SERVIZI SPA	0,869
VAL CAVALLINA SRL	1,510
UNIACQUE SPA	0,320
CONSORZIO DELLA CASTAGNA DI VALLE CAMONICA	1,060
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	1,940
SOCIETA' DI SERVIZI ALTO SEBINO SPA	11,390

BREVE ILLUSTRAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

1. Uniacque Spa

Il comune è proprietario di 6.579 azioni di Uniacque Spa pari allo 0,32% del capitale sociale.

Il Comune ha aderito alla società con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 19.07.2006.

Uniacque Spa è una società totalmente pubblica costituita il 20 marzo 2006 per la gestione in house del servizio idrico integrato sulla base dell'affidamento effettuato dall'Autorità d'ambito della provincia di Bergamo per una durata di 30 anni a decorrere dal 1° gennaio 2007. Il contratto di servizio che disciplina i rapporti tra la società e l'Ato è stato sottoscritto l'1 agosto 2006 e successivamente integrato il 4 giugno 2007.

La società Uniacque Spa ha ottenuto, per decisione unanime dell'Autorità d'ambito di Bergamo, l'affidamento della gestione in house del servizio idrico integrato (S.I.I.). Il modello di riferimento è quello di una società nella quale l'ente o gli enti soci esercitino su di essa un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e la stessa società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente/enti che la controllano.

UNIACQUE Spa corrisponde esattamente a questa tipologia.

La Società ha per oggetto la gestione del servizio idrico integrato, formato dall'insieme delle attività di captazione, adduzione, accumulo e distribuzione di acqua ad usi civili ed industriali, di fognatura e di depurazione delle acque reflue (il "Servizio Idrico").

È conseguentemente intenzione dell'Amministrazione Comunale continuare a mantenere la partecipazione nella società Uniacque Spa.

2. Consorzio Servizi Valle Camonica

Il Consorzio Servizi Valle Camonica è di proprietà del Comune per il 9,31% del fondo consortile. La quota di rappresentanza in sede di assemblea dei soci si ferma al 6,95%.

Il Comune ha aderito al Consorzio (allora Consorzio Metano di Vallecamonica) con deliberazione del Consiglio Comunale n. 138 del 12.10.1987 (delibera Assemblea dei soci del Consorzio del 27/02/1988 presa d'atto adesione del Comune di Rogno)

Il Consorzio Servizi Valle Camonica è una società multipartecipata, holding pubblica, alla quale partecipano 43 comuni (oltre il B.I.M. e la Comunità Montana di Valle Camonica), la quasi totalità insiti sul territorio della Valle Camonica.

I soci principali sono:

B.I. M. quota di partecipazione 13,23%

Comune di Darfo B.T. quota di partecipazione 12,36%

Comune di Rogno quota di partecipazione 9,31%

Rispetto al fondo consortile di € 4.052.725,55

Dati al 31.12.2016:

Numero degli amministratori: 4 (deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 21/12/2016)

Numero di direttori / dirigenti: 1

Numero di dipendenti: 17

Società controllate e partecipazioni minoritarie

Controllate:

Valle Camonica Servizi SRL 87,67% (il 12,33% è posseduto direttamente dai comuni) Integra Srl 51,59%

Il Consorzio Servizi Valle Camonica, già Consorzio Metano Valle Camonica, è un Consorzio costituito ai sensi della legge 142/90 e successive modificazioni ed integrazioni mediante trasformazione della precedente forma consortile con il perfezionamento della Intesa Convenzionale approvata dall'Assemblea degli Enti Consorziati in data 07/11/2001.

Come previsto dalla stessa Assemblea, il Consorzio Metano Valle Camonica ha assunto la denominazione di Consorzio Servizi Valle Camonica a decorrere dall'operatività di Valle Camonica Servizi S.r.l., avvenuta in data 01 maggio 2002.

Nel corso dell'esercizio 2002 si è realizzato un processo di riarticolazione societaria che ha portato alla costituzione del Gruppo Valle Camonica Servizi, costituito dal Consorzio Servizi Valle Camonica, holding del gruppo, e dalle sue controllate Valle Camonica Servizi S.r.l. ed Integra S.r.l..

Valle Camonica Servizi S.r.l. a sua volta controlla Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A., società costituita il 14/11/2002 per gestire, a partire dall'esercizio 2003, l'attività di vendita del gas in adempimento degli obblighi di separazione societaria imposti dalla normativa di settore (art. 21 Decreto Legislativo 23 maggio 2000 n. 164, c.d. Decreto Letta).

Nel 2003 Valle Camonica Servizi S.r.l. ha concretizzato la fusione per incorporazione di Ecocamuna Spa, della quale già possedeva al 31/12/2002 l'intero pacchetto azionario, subentrando alla stessa nella gestione di tutti i servizi precedentemente in carico alla Società incorporata.

Nel corso del 2012 era stata valutata la possibilità di accentrare in capo ad un unico soggetto gli assets del servizio gas e, previa acquisizione di apposita stima degli stessi affidata ad un perito indipendente, i Soci hanno deliberato l'operazione nel mese di gennaio 2013, che si è concretizzata in data 31/01/2013 con la sottoscrizione dell'atto notarile di conferimento del ramo d'azienda gas da parte del Consorzio a Valle Camonica Servizi srl.

Per il perfezionamento dell'operazione, la controllata ha deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 10.428.250,00 ad euro 33.808.984,00 - riservato al Consorzio

Servizi Valle Camonica, che lo ha sottoscritto e liberato mediante il citato conferimento del ramo d'azienda gas che la società, fino a tale data, aveva gestito in base al contratto d'affitto stipulato in data 29/04/2002. Il Consorzio Servizi Valle Camonica pertanto, con il conferimento in oggetto, ha incrementato la sua partecipazione nella società dal 60,028% al 87,6708%.

In data 18/02/2013, è stata formalmente sottoscritta, tra il Consorzio Servizi Valle Camonica, Valle Camonica Servizi srl e la Comunità Montana di Valle Camonica, la convenzione che ha previsto, tra l'altro, il riscatto anticipato da parte di Valle Camonica Servizi delle reti e delle infrastrutture gas realizzate dalla Comunità Montana di Valle Camonica nel territorio della media-alta Valle Camonica. L'operazione, come il sopra citato conferimento del ramo d'azienda della holding, è stata finalizzata a identificare in Valle Camonica Servizi il soggetto proprietario di tutti gli assets del servizio di distribuzione del gas.

Attività svolte

Il Consorzio Servizi Valle Camonica, dal 01° maggio 2002, data di inizio attività della controllata Valle Camonica Servizi S.r.l., ha interrotto il servizio di distribuzione e vendita del gas direttamente rivolto agli utenti ed ha gestito un patrimonio immobiliare e impiantistico di proprietà, costituito dalle reti e dagli impianti necessari per l'esercizio dei servizi gas ed acqua, utilizzati in affitto dalla propria controllata.

Con il conferimento, avvenuto il 31/01/2013, a Valle Camonica Servizi S.r.l. del ramo d'azienda gas, le principali attività svolte dall'Ente nel 2013 sono riconducibili a:

- prestazioni amministrative e tecniche a favore delle Società del Gruppo (segreteria
- societaria, pianificazione, finanza e controllo, amministrazione, organizzazione, acquisti);
- -affitto del ramo d'azienda a servizio dell'ospedale comprensoriale di Valle Camonica;
- -gestione calore/energia per conto dei comuni;
- -gestione infrastrutture a banda larga, a seguito della sottoscrizione, nel 2012, di apposita convenzione con il B.I.M., con l'obiettivo di svilupparle e potenziarle, per creare servizi di TLC, anche integrati, per sostenere ed incrementare il livello di competitività del territorio valligiano. Per la gestione, il Consorzio Servizi si avvale di un soggetto esterno selezionato tramite specifica gara.

Tramite le proprie controllate, il Consorzio Servizi Valle Camonica opera inoltre nel settore della erogazione del gas naturale (distribuzione, vendita e misura), dell'energia elettrica (in particolare vendita), dell'acqua (erogazione acqua e depurazione), dell'igiene ambientale, dell'illuminazione pubblica e gestisce il servizio calore/energia negli edifici di alcuni Comuni e reti di teleriscaldamento/GPL. Realizza inoltre attività tecniche di progettazione e direzione lavori.

Si evidenzia che il Consorzio Servizi Valle Camonica non ha un capitale suddiviso in azioni. Il fondo consortile è costituito da quote rappresentative della partecipazione al Consorzio stesso dei singoli consorziati.

Il Consorzio, holding pubblica, coordina l'attività delle società partecipate facenti parte del Gruppo Valle Camonica Servizi che hanno per oggetto l'erogazione di servizi pubblici locali sovracomunali ai sensi dell'art. 113 e seguenti del D.Lgs. 267/2000.

È intenzione dell'Amministrazione Comunale mantenere la partecipazione nel Consorzio Servizi Valle Camonica.

3. Valle Camonica Servizi Srl

La Valle Camonica Servizi Srl, società del Gruppo Valle Camonica Servizi, è partecipata dal Comune di Rogno sia direttamente 0,8698%, sia indirettamente. La Società è controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica ed è controllante di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.

Il Comune ha aderito alla società con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 28.05.2002 (acquisita dalla Società alla data del 14.06.2002).

La Valle Camonica Servizi Srl è una società multipartecipata alla quale partecipano 48 soci, tutti pubblici, di cui n. 42 comuni. 3 unioni di comuni, il B.I.M. e la Comunità Montana della Valle Camonica, il Consorzio di Valle Camonica (che possiede la quota del 87,6708%)

Dati al 31.12.2016:

Numero degli amministratori: 5

Numero di dipendenti: 75

La società Valle Camonica Servizi, costituita il 14 Dicembre 2001, è divenuta operativa dal 1° maggio 2002, per effetto dell'operazione di conferimento, da parte del Consorzio Servizi Valle Camonica, del ramo d'azienda per le attività di erogazione di gas metano e di acqua potabile. Dal 01 gennaio 2003 la Società ha cessato l'attività di vendita del gas metano che è passata in capo alla controllata Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. e nel corso del 2003 ha concretizzato l'operazione di fusione per incorporazione di Ecocamuna S.p.A..

In data 31/01/2013 il ramo d'azienda costituito dai beni relativi al servizio di distribuzione del gas, precedentemente condotti in affitto, è divenuto di proprietà della società a seguito del conferimento da parte della holding in conto di un aumento di capitale sociale riservato.

Nell'esercizio 2013 le operazioni di conferimento del ramo d'azienda gas dalla holding e di acquisto degli impianti gas della Comunità Montana hanno determinato un l'aumento del capitale sociale di Valle Camonica Servizi - da euro 10.428.250,00 ad euro 33.808.984,00 - interamente riservato al Consorzio Servizi Valle Camonica, che lo ha sottoscritto e liberato mediante conferimento del ramo d'azienda gas che la società, fino a tale data, aveva gestito in base al contratto d'affitto stipulato in data 29/04/2002.

Il Consorzio Servizi Valle Camonica pertanto, con il conferimento in oggetto, ha incrementato la sua partecipazione nella società dal 60,028% al 87,6708%.

Attività svolte

L'oggetto sociale è la gestione di servizi pubblici locali sovracomunali riguardanti principalmente gli enti pubblici locali che la controllano ai sensi degli artt. . 113 e seguenti del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.

La società opera principalmente nei Comuni della Valle Camonica, ove gestisce l'attività di distribuzione del gas metano, le attività del servizio di igiene ambientale, le attività relative al servizio idrico, l'attività di progettazione, realizzazione e gestione di impianti di pubblica illuminazione e l'attività volta alla gestione di impianti di produzione di energia elettrica.

È intenzione dell'Amministrazione Comunale mantenere la partecipazione nella Società Valle Camonica Servizi Srl.

4. Val Cavallina Servizi Srl

La Val Cavallina Servizi Srl è partecipata dal Comune di Rogno per l'1,5099% del capitale sociale.

Il Comune ha aderito alla società con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 02.07.2008 "Adesione alla Società Val cavallina Servizi Srl".

La Val Cavallina Servizi Srl è una società multipartecipata alla quale partecipano 32 soci, tutti pubblici, di cui n. 29 comuni, l'Unione dei Comuni Media Val Cavallina, il Consorzio Servizi della Val Cavallina (che possiede la quota del 69,2918%), e la società SE.T.CO spa (che possiede la quota del 10,1572% del capitale sociale).

Essa rappresenta un valido strumento operativo dei comuni associati per l'esercizio sovracomunale di alcune funzioni fondamentali.

Dati al 31.12.2016:

Numero degli amministratori: 1

Numero di dipendenti: 63

Attività svolte

L'oggetto sociale è la gestione di servizi pubblici locali e sovracomunali riguardanti principalmente gli enti pubblici locali che la controllano ai sensi degli artt. 113 e seguenti del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.

La società opera principalmente nel settore della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

La società detiene le seguenti partecipazioni in altri organismi societari :

- Inerti System Ecology Srl, con sede in Casazza (BG) Via Prato Pieve, 21 - quota del 40% del capitale sociale
- E.S.CO Comuni Srl, con sede in Trescore Balneario, in Piazza Salvo D'acquisto, n. 80 - quota del 40% del capitale sociale

Attualmente la Società Val Cavallina Servizi Srl è affidataria per il Comune di Rogno del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, di gestione dell'isola ecologica, di spazzamento delle strade e di pulizia dei tombini e delle caditoie.

È intenzione dell'Amministrazione Comunale mantenere la partecipazione nella Società Val Cavallina Servizi Srl.

5. Tutela Ambientale del Sebino Srl

La società TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO Srl è partecipata dal Comune di Rogno per l'1,94% del capitale sociale.

Il Comune ha aderito alla società con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 02.07.1993 (nuova convenzione con deliberazione del C.C. n. 24 del 28.05.2002).

La società Tutela Ambientale del Sebino Srl detiene unicamente una partecipazione nella società bresciana AOB2 S.r.l. di Rovato, per una quota pari al 5,45% del capitale sociale.

Attività svolte

L'oggetto sociale è la gestione di servizi pubblici locali e sovracomunali riguardanti principalmente gli enti pubblici locali che la controllano ai sensi degli artt. . 113 e seguenti del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i, in particolare:

- A) La gestione dei canoni di concessione amministrativa delle reti, impianti ed altre dotazioni patrimoniali concesse alle società di gestione ed erogazione del servizio idrico integrato.
- B) L'attuazione di tutte le operazioni industriali, commerciali, mobiliari, nonché associandosi con altri soggetti pubblici, ritenute dall'organo amministrativo necessarie ed utili per la realizzazione di quanto connesso anche indirettamente con l'oggetto sociale.

La società potrà altresì provvedere all'esercizio di attività in settori complementari od affini a quelli indicati al punto A).

Attualmente tutte le immobilizzazioni materiali, fatta eccezione per il fabbricato adibito a sede della Società ed alle attrezzature per ufficio, pur facendo parte del patrimonio della Società Tutela Ambientale del Sebino Srl, sono state date in concessione amministrativa a titolo gratuito alle Società che gestiscono il servizio idrico integrato rispettivamente per le zone di Brescia e Bergamo, AOB2 srl e UNIACQUE spa.

Relativamente alle funzioni svolte in favore del Comune di Rogno, ad oggi la Società Tutela Ambientale del Sebino Srl non è affidataria di alcun servizio, in quanto trattasi di funzioni rientranti nell'ambito del servizio idrico integrato ora attribuite al gestore unico Uniacque Spa.

Tenuto conto dell'art. 1, comma 611, della legge 190/2014 che stabilisce il divieto di partecipazione in società e invita alla dismissione delle partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni, si propone la dismissione della

partecipazione nella società Tutela Ambientale del Sebino Srl, e la successiva stipula di una convenzione tra i comuni associati per la gestione delle risultanze immobiliari ammontanti

6. Consorzio della Castagna di Valle Camonica - Società cooperativa a mutualità prevalente

La partecipazione del Comune di Rogno nel Consorzio della Castagna di Valle Camonica è pari al 1,06% del capitale sociale. In data 27.11.2013, il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 30 ha autorizzato la cessione della quota di partecipazione nell'Ente "Consorzio della Castagna di Valle Camonica".

Sono in corso le operazioni di alienazione della quota partecipativa.

7. Società di Servizi Alto Sebino SPA

La partecipazione del Comune di Rogno nella Società di Servizi Alto Sebino Spa è pari al 11,39% del capitale sociale.

Con deliberazione del C.C. n. 26 del 22.06.2011 "Adozione di adempimenti in materia di organismi partecipati. Liquidazione della Società di Servizi Alto Sebino Srl" l'Ente ha espresso la volontà di procedere alla liquidazione della società ivi menzionata.

In data 18.11.2011 il Tribunale di Bergamo ha dichiarato il fallimento della Società

I bilanci delle Società sopra elencate ancora attive sono pubblicate sui rispettivi siti di seguito riportati:

<i>società</i>	<i>Sito internet</i>
Consorzio Servizi Valle Camonica	www.vcsconsorzio.it
Valle Camonica Servizi S.r.l.	www.vallecamonicaservizi.it
Uniacque Spa	www.uniacque.bg.it
Val Cavallina Servizi S.r.l.	www.vconline.it
Tutela Ambientale del Sebino s.r.l.	www.tassrl.it
Consorzio della Castagna	www.consorziodelacastagna.it

BREVE ILLUSTRAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2015	Anno 2014	Anno 2013
CONSORZIO SERVIZI VALLE CAMONICA		6,950	HOLDING SERVIZI LOCALI		0,00	523.788,00	769.964,00	22.037.019,00
VALLE CAMONICA SERVIZI SPA		0,869	GESTIONE ENERGIA		0,00	2.495.819,00	1.971.595,00	2.148.581,00
VAL CAVALLINA SRL		1,510	GESTIONE SERVIZIO IGIENE AMBIENTALE		0,00	235.576,00	190.334,00	103.888,00
UNIACQUE SPA		0,320	GESTIONE SERVIZIO IDRICO SPA		0,00	8.884.808,00	9.286.143,00	14.701.226,00
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL		1,940	GESTIONE SERVIZIO DEPURAZIONE ACQUE		0,00		49.958,00	14.495,00
SOCIETA' DI SERVIZI ALTO SEBINO SPA		11,390	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

ALTRI ORGANISMI DI GESTIONE DEI SERVIZI

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO: Gestione delle reti del servizio idrico integrato e altre dotazioni

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI:

- 1) Palestra in Via Giusti;
- 2) Palazzetto comunale con annesso bar;
- 3) Campo di rugby,
- 4) Campo da tennis;
- 5) Bocciodromo comunale;

GESTIONE BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI:

- 1) Laghetto Gere;
- 2) Malga Pian de la Palù;
- 3) Apparecchiature di trasmissione e/o ricezione di segnali telefonici e telematici via radio e con tecnologia wireless installate su strutture di proprietà comunale

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO: Gestione da parte della Società UNIACUE SPA di Bergamo

GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI:

- 1) AKTIVA SRL (Palestra in Via Giusti);
- 2) ALTEMA SRL (Palazzetto comunale con annesso bar);
- 3) A.S.D. RUGBY VALLE CAMONICA (Campo di rugby),
- 4) ASSOCIAZIONE SPORTIVA DILETTANTISTICA U.S. ROGNO (Campo da tennis);
- 5) BOCCIOFILA JUNIOR ASSOCIAZIONE SPORTIVA DILETTANTISTICA (Bocciodromo comunale);

GESTIONE BENI PATRIMONIALI E DEMANIALI:

- 1) LAGO DI ROGNO DI QUISTINI STEFANO & C. SNC Laghetto Gere;
- 2) RUGGERI ROBERTO e BONASSOLI ANGELA Malga Pian de la Palù;
- 3) T@CNOLOGICA SRL Apparecchiature di trasmissione e/o ricezione di segnali telefonici e telematici via radio e con tecnologia wireless installate su

strutture di proprietà comunale

ALTRO (SPECIFICARE):

PRO LOCO ROGNO: gestisce su concessione del Comune di Rogno il Centro Anziani, alcuni servizi volti alla tutela degli anziani e la promozione del territorio locale sul piano turistico

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
<i>Oggetto:</i> Attuazione del piano di zona nell'ambito Alto Sebino - ex legge 328/00 triennio 2015/2017 - Realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali
<i>Altri soggetti partecipanti:</i> Comuni di Bossico, Castro, Costa Volpino, Lovere, Sovere, Fonteno, Solto Collina , Riva di Solto, Rogno, Pianico, ASL locale della Provincia di Bergamo, C.M.LL.BB.
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i> Risorse trasferite dai Comuni, FSR ex circolare 4, proventi dagli utenti, altri...
<i>Durata dell'accordo:</i> 31.12.2017
<i>L'accordo è:</i> approvato con deliberazione C.C. n. 7 del 15.04.2015

PROTOCOLLO D'INTESA
<i>Oggetto:</i> PREDISPOSIZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE NECESSARIA ALLA PARTECIPAZIONE AL BANDO DELLA REGIONE LOMBARDIA PER IL RINNOVAMENTO DELLE RETI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE SECONDO LOGICHE DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA TRA LA COMUNITÀ MONTANA DI VALLE CAMONICA E IL COMUNE.
<i>Obiettivo:</i> APPLICAZIONE DELL'INNOVAZIONE TECNOLOGICA ALLE RETI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA FINALIZZATA AL RISPARMIO ENERGETICO-ECONOMICO.
<i>Altri soggetti partecipanti:</i> COMUNI DEL DISTRETTO ENERGETICO DI VALLE CAMONICA E DEL SEBINO BRESCIANO
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i> RISORSE DEI COMUNE E DELLA COMUNITÀ E FONDI REGIONALI FINALIZZATI.
<i>Durata del Protocollo d'Intesa:</i> 24 mesi dalla data di sottoscrizione (31/12/2017)
<i>Il Patto territoriale è:</i> approvato con deliberazione G.C. n. 111 del 11/11/2015

PROTOCOLLO D'INTESA
<i>Oggetto:</i> GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE DEGLI ONERI FINANZIARI . UFFICIO PROVINCIALE "CENTRO PER L'IMPIEGO"
<i>Obiettivo:</i> ART. 3 COMMA 1 L. 28/2/1987 N. 56 PREVEDE L'OBBLIGO DEI COMUNI COMPRESI NELL'AMBITO TERRITORIALE DELLE SEZIONI CIRCOSCRIZIONALI DI PARTECIPARE ALLE SPESE MEDIANTE RIMBORSO DI QUOTE DI ONERI FINANZIARI SOSTENUTI DAL COMUNE IN CUI HA SEDE L'UFFICIO
<i>Altri soggetti partecipanti:</i> COMUNI DI LOVERE, COSTA VOLPINO, SOVERE, ROGNO, ENDINE GAIANO, SOLTO COLLINA, PIANICO, CASTRO,

BOSSICO, FONTENO E RIVA DI SOLTO.
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i> Stanziamento in bilancio delle somme a rimborso della quota oneri finanziari per la gestione dell'ufficio per l'impiego a favore del Comune di Lovere, sede circoscrizionale, determinata sulla base dei costi rilevati dal Comune sede e rapportata al numero di abitanti.
<i>Durata del Protocollo d'Intesa:</i> 30 giugno 2018
<i>Il Patto territoriale è:</i> approvato con deliberazione G.C. n. 54 del 18/07/2012

PIANO TERRITORIALE
<i>Oggetto:</i> ACCORDO DI PARTENARIATO - PREDISPOSIZIONE DELLA DOCUMENTAZIONE NECESSARIA ALLA PARTECIPAZIONE AL BANDO DELLA REGIONE LOMBARDIA PER IL RINNOVAMENTO DELLE RETI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE SECONDO LOGICHE DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA TRA LA COMUNITÀ MONTANA DI VALLE CAMONICA E IL COMUNE.
<i>Obiettivo:</i> ART. 3 COMMA 1 L. 28/2/1987 N. 56 PREVEDE L'OBBLIGO DEI COMUNI COMPRESI NELL'AMBITO TERRITORIALE DELLE SEZIONI CIRCOSCRIZIONALI DI PARTECIPARE ALLE SPESE MEDIANTE RIMBORSO DI QUOTE DI ONERI FINANZIARI SOSTENUTI DAL COMUNE IN CUI HA SEDE L'UFFICIO
<i>Altri soggetti partecipanti:</i> COMUNI DI LOVERE, COSTA VOLPINO, SOVERE, ROGNO, ENDINE GAIANO, SOLTO COLLINA, PIANICO, CASTRO, BOSSICO, FONTENO E RIVA DI SOLTO.
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i> Stanziamento in bilancio delle somme a rimborso della quota oneri finanziari per la gestione dell'ufficio per l'impiego a favore del Comune di Lovere, sede circoscrizionale, determinata sulla base dei costi rilevati dal Comune sede e rapportata al numero di abitanti.
<i>Durata del Protocollo d'Intesa:</i> 30 giugno 2018
<i>Il Patto territoriale è:</i> approvato con deliberazione G.C. n. 54 del 18/07/2012

PATTO TERRITORIALE
<i>Oggetto:</i> ACCORDO DI PARTENARIATO "Distretti dell'Attrattività. Iniziative di area vasta per l'attrattività territoriale integrata turistico e commerciale della Lombardia"
<i>Obiettivo:</i> Sviluppo integrato delle attività commerciali e promozione del turismo locale.
<i>Altri soggetti partecipanti:</i> Comuni della Valle Camonica e della Valle di Scalve
<i>Impegni di mezzi finanziari:</i> La copertura finanziaria e le quote in capo a ciascun partner sono quelle previste nel piano finanziario contenuto nel Programma di Intervento di Distretto
<i>Durata del Patto territoriale:</i> Le azioni e gli interventi previsti per la realizzazione del Distretto saranno attuati nel rispetto del cronoprogramma contenuto nel Programma di Intervento di Distretto.

Il Patto territoriale è: approvato con deliberazione della G.C. n. 101 del 22/10/2014

PATTO TERRITORIALE

Oggetto: ACCORDO DI PARTENARIATO per la predisposizione del "Piano di Sviluppo Locale della Valle Camonica - Val di Scalve - Sebino Bresciano" in attuazione al P.S.R. 2014/2020 della Lombardia Misura 19 "Sostegno allo Sviluppo Locale LEADER"

Obiettivo: Sviluppo delle filiere e di altre attività produttive locali con particolare riferimento all'agro-alimentare e forestale;

Altri soggetti partecipanti: Comunità Montana Val di Scalve, di Valle Camonica (41 comuni), del Sebino Bresciano (9 comuni) dei Laghi Bergamaschi (comune di Rogno) e dei singoli comuni di Corte Franca (BS) e Provaglio d'Iseo (BS)

Impegni di mezzi finanziari: Fondi Regionali e dei singoli enti partecipanti

Durata del Patto territoriale: 2014-2020

Il Patto territoriale è: approvato con deliberazione della G.C. n. 125 del 23/12/2015

PATTO TERRITORIALE

Oggetto: ACCORDO DI PARTENARIATO per la predisposizione della documentazione necessaria per partecipare al Bando della Fondazione Cariplo

Obiettivo: Miglioramento connessioni ecologiche del Fiume OGLIO

Altri soggetti partecipanti: Comunità Montana di Valle Camonica, Parco dell'Adamello, Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi, Comuni di Costa Volpino e di Rogno.

Impegni di mezzi finanziari: Fondi dal Bando della Fondazione Cariplo + Fondi propri dei Comuni

Durata del Patto territoriale: 36 MESI A DECORRERE DAL 01/03/2015

Il Patto territoriale è: approvato con deliberazione della G.C. n. 59 del 03/06/2015

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:
- Funzioni o servizi:
- Trasferimenti di mezzi finanziari:
- Unità di personale trasferito:

6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017 / 2019 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA			
	Primo anno 2017	Secondo anno 2018	Terzo anno 2019	Importo totale
Ristrutturazione La Mandrina	170.000,00			170.000,00
Recupero muretti a secco -	200.000,00			200.000,00
Adeguamento alloggi comunali Via Nazionale		150.000,00		150.000,00
Realizzazione isola ecologia			350.000,00	350.000,00

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12,comma 1 del DPR 207/2012 riferito al primo anno	11.100,00

Il nuovo programma delle opere pubbliche triennio 2017/2019 e elenco 2017 sarà aggiornato nella seduta consiliare di approvazione del bilancio di previsione 2017/2018.

SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2017 / 2019 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N.prog r. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2017)	Secondo anno (2018)	Terzo anno (2019)	Totale		Importo	Tipologia (7)
1		003	016	182		04	A05 09	RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO RURALE La mandrina	1	170.000,00			170.000,00	No	115.000,00	99
2		003	016	182		03	A02 99	NELLE PIETRE LA MEMORIA E IL FUTURO – RECUPERO MURETTI A SECCO	1	200.000,00			200.000,00	No	112.000,00	99
3		003	016	182		04	A05 10	ADEGUAMENTO ALLOGGI COMUNALI IN VIA NAZIONALE	2		150.000,00		150.000,00	N		
4		003	016	182		01	A02 99	REALIZZAZIONE NUOVA ISOLA ECOLOGICA	1			350.000,00	350.000,00	N		
										370.000,00	150.000,00	350.000,00	870.000,00			

Legenda

(1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno.

(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).

(3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.

(4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.

(5) Vedi art.128 comma 3 del d.lgs 163/06 e s.m. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità 3=minima priorità).

(6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del d.lgs.163/2006 e s.m.i. quando si tratta dell'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

(7) Vedi Tabella 3.

6.2 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	REALIZZAZIONE TRATTO MARCIAPIEDE LOCALITA' RONDINERA	2015	250.000,00	689,30	249.310,70	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	1.826.915,10	1.885.969,58	2.074.817,00	1.843.500,00	1.812.361,00	1.789.360,00	- 11,148
Contributi e trasferimenti correnti	60.371,62	27.705,47	38.607,00	28.835,00	28.600,00	28.600,00	- 25,311
Extratributarie	479.017,54	487.172,93	444.666,00	459.483,00	495.109,00	482.225,00	3,332
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.366.304,26	2.400.847,98	2.558.090,00	2.331.818,00	2.336.070,00	2.300.185,00	- 8,845
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	46.000,00	45.980,00	50.000,00	35.000,00	0,00	8,742
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	77.694,00	0,00	8.881,60	17.250,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	115.637,68	171.833,89	48.451,23	0,00	0,00	- 71,803
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.443.998,26	2.562.485,66	2.784.785,49	2.447.519,23	2.371.070,00	2.300.185,00	- 12,111
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	127.659,62	407.278,77	1.033.195,00	789.490,00	266.000,00	391.500,00	- 23,587
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	90.226,50	33.894,16	31.500,00	35.000,00	65.000,00	100.000,00	11,111
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	105.806,00	290.225,00	249.485,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	78.989,64	314.162,13	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	323.692,12	810.387,57	1.628.342,13	824.490,00	331.000,00	491.500,00	- 49,366
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.767.690,38	3.372.873,23	4.673.127,62	3.532.009,23	2.962.070,00	3.051.685,00	- 24,418

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.790.394,88	1.794.506,00	2.350.125,30	2.346.750,65	- 0,143
Contributi e trasferimenti correnti	86.148,97	27.522,41	46.506,53	37.863,53	- 18,584
Extratributarie	409.510,73	586.720,28	645.127,19	607.176,50	- 5,882
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.286.054,58	2.408.748,69	3.041.759,02	2.991.790,68	- 1,642
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	53.500,00	0,00	-100,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.286.054,58	2.408.748,69	3.095.259,02	2.991.790,68	- 3,342
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	435.753,97	269.206,92	1.131.318,05	826.925,69	- 26,905
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	302.910,96	1.903,20	28.402,78	28.402,78	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	738.664,93	271.110,12	2.319.441,66	855.328,47	- 63,123
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.024.719,51	2.679.858,81	5.674.700,68	4.107.119,15	- 27,624

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.826.915,10	1.885.969,58	2.074.817,00	1.843.500,00	1.812.361,00	1.789.360,00	- 11,148

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.790.394,88	1.794.506,00	2.350.125,30	2.346.750,65	- 0,143

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2016	2017	2016	2017
Prima casa	6,0000	6,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	9,6000	9,6000	380.000,00	380.000,00
Altri fabbricati non residenziali	9,6000	9,6000	312.050,00	320.000,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	9,6000	9,6000	158.000,00	158.000,00
TOTALE			850.050,00	858.000,00

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

La legge n. 147/2013 - legge di stabilità 2013 - ha istituito la IUC (Imposta comunale unica) che raggruppa 3 diversi tributi: IMU, TASI e TARI (ex TARES).

IMU/TASI

Dal 2010 l'Ufficio Tributi ha assunto un ruolo strategico in riferimento alle entrate del Comune in ragione della crescita degli introiti dei tributi locali rispetto alle altre risorse finanziarie, in particolare i trasferimenti dallo Stato che registrano, invece, una contrazione.

La manovra Monti aveva anticipato all'anno 2012 l'introduzione dell'IMU investendo gli Enti Comunali dell'onere di calcolare gli introiti della nuova imposta, e garantendo al contempo gli equilibri di bilancio dello Stato, considerato che per la stessa il 50% delle somme sugli immobili diversi dall'abitazione principale (calcolato sull'aliquota base 0,76) doveva essere versato allo Stato direttamente. Dal 2013 i proventi IMU sui fabbricati D (calcolati sull'aliquota base 0,76) sono versati interamente allo Stato, mentre l'IMU sui restanti immobili e l'eventuale maggiore percentuale per i fabbricati D restano all'Ente. L'IMU sull'abitazione principale è stata soppressa. Da 2014 è stata introdotta una nuova tassa (TASI - tassa/tributo sui servizi invisibili) le cui aliquote, sommate all'IMU, non possono essere superiori ai valori massimi previsti per l'IMU. Dal 2014 la TASI sull'abitazione principale è fissata nell'aliquota massima del 2,5 per mille.

Il Comune di Rogno già dall'anno 2015, per compensare il forte taglio dei trasferimenti statali e garantire il medesimo livello di qualità dei servizi, ha portato l'aliquota IMU al 0,96% (9,6 per mille) sugli altri immobili e confermato la TASI esclusivamente sull'abitazione principale nella misura del 0,25% (2,5 per mille). La legge di stabilità 2016 ha soppresso la TASI per le abitazioni principali ad esclusione delle abitazioni principali in classe A1, A8 e A9. Il mancato gettito sarà compensato con trasferimenti dello Stato a valere sul FSC 2016.

Nell'anno 2017 sono riconfermate le medesime disposizioni.

L'Ufficio tributi anche per l'esercizio in corso si adopererà energie per garantire un'ottimale servizio ai cittadini che si apprestavano a versare l'IMU ponendosi a disposizione per consulenze e per il calcolo del somma dovuta e la compilazione del modello F24 semplificato

TARI

È la tassa sulla raccolta e lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e assimilati, introdotta nel 2014, prevede la stesura di un piano finanziario, la distinzione nell'ambito della tariffa tra quota fissa e quota variabile, l'applicazione distinta di tariffe per le utenze domestiche e quelle non domestiche, quest'ultime a loro volta distinte in sottocategorie.

A decorrere dal 2016 è stata prevista l'introduzione graduale della "tariffa puntuale", più congrua rispetto all'effettivo utilizzo del servizio da parte di ciascun utente. Nell'anno 2017

IMPOSTA DI PUBBLICITÀ E DIRITTO PUBBLICHE AFFISSIONI:

Dal 2011 l'Ente gestisce in economia l'imposta di pubblicità e le pubbliche affissioni. Per il servizio di affissione si avvale della collaborazione di una Ditta esterna, non disponendo di personale interno.

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Aliquota IMU: dello 0,96% (9,6 per mille) sugli altri immobili. Il gettito stimato per il Comune di Rogno è di circa € 840.000,00 di cui circa € 224.000,00 saranno trattenute a favore dello Stato – VALORE ISCRITTO IN BILANCIO, sulla base del reale incasso 2016 e della dinamica territoriale, € 718.200,00 anno 2017, € 723.590,00 anno 2017 e € 724.500,00 anno 2018;

Aliquote Tasi: 0,25% sull'abitazione principale, soppressa a decorrere dal 2016 (escluse abitazioni A1, A8 e A9)

Aliquote Tari: dovranno garantire la copertura del 100% del costo del servizio come determinato nel piano finanziario da approvare in sede consiliare VALORE ISCRITTO IN BILANCIO € 334.800,00 anno 2016, € 330.000,00 anno 2017 e € 330.000,00 anno 2018, in un'ottica di riduzione del costo del servizio di igiene ambientale e le sue tariffe.

Tariffe pubblicità: rispettano i valori imposti dal D.Lgs 507/1993;

Indicazione dei responsabili dei singoli tributi:

Responsabile Settore finanziario e tributi: Mariangela Persiani

Responsabile Ufficio tributi - Responsabile IUC (IMU, TASI e Tari): Loretta Baldo

Responsabile procedimento imposta pubblicità, pubbliche affissioni e tosap : Maddalena Contessi

Altre considerazioni e vincoli:

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.

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	60.371,62	27.705,47	38.607,00	28.835,00	28.600,00	28.600,00	- 25,311

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	86.148,97	27.522,41	46.506,53	37.863,53	- 18,584

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

I trasferimenti nazionali a decorrere dall'anno 2011 sono stati allocati contabilmente nel Titolo I delle Entrate - Entrate tributarie/Tributi speciali in quanto la normativa sul federalismo fiscale sta sperimentando "un aggancio" di detti trasferimenti ad alcune imposte, IVA ed altre imposte minori prodotte a livello locale, salvo poi l'intervento perequativo a livello centrale.

Nell'anno 2013 i trasferimenti dallo Stato, sono passati da "Fondo sperimentale di equilibrio" a "*Fondo di solidarietà comunale*", hanno subito il taglio della "*spending review*", e sono stati "alimentati" con una quota dell'IMU (circa il 30%) trattenuta direttamente dall'Agenzia delle Entrate e riversata al Ministero dell'Interno.

Nell'anno 2014 il "*Fondo di solidarietà comunale*" ha subito un ulteriore taglio della "*spending review*" e per i costi della politica, e sarà "alimentato" con una quota dell'IMU (circa il 39%) trattenuta direttamente dall'Agenzia delle Entrate e riversata al Ministero dell'Interno.

Nell'anno 2015, nel mese di Aprile, il Ministero dell'Interno ha pubblicato i dati del FSC dei singoli Comuni. Per il Comune di Rogno rispetto all'anno 2014 si rileva un taglio di circa 120.000,00 oltre alla soppressione di fondi statali minori per oltre 11.000,00

Nell'anno 2016, benché i trasferimenti statali si siano incrementati per l'effetto TASI sostituita da trasferimenti compensativi e la quota di alimentazione IMU sia stata ridotta (22,43% del gettito IMU) le risorse complessive dell'Ente (FSC e IMU) sono diminuite di circa € 30.000,00.

Nell'anno 2017 i trasferimenti per il FSC sono ulteriormente diminuiti di € 40.000,00, a seguito dell'applicazione di percentuali sulle risorse totali standard relativamente ai fabbisogni standard, e ammontano a circa € 610.000,00 come da pubblicazioni sul sito ufficiale del Ministero dell'Interno-Dipartimento per gli Affari Generali e Territoriali. E' iscritto a bilancio 2017 per la somma di € 621.800,00 a seguito di partite aperte riferite al 2016 e definite solo nell'anno 2017.

IL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (FSC) PUR TRATTANTOSI DI UN TRASFERIMENTO DALLO STATO A FAVORE DEGLI ENTI LOCALI, ESSENDO COSTITUITO DA RISORSE TRIBUTARIE (IMU CAT. D, E ALTRE...) E' ISCRITTO IN BILANCIO AL **TITOLO I DELLE ENTRATE - ENTRATE TRIBUTARIE** TIPOLOGIA: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALE.

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

I trasferimenti regionali, a decorrere dall'anno 2011, hanno subito una notevole contrazione, con particolare riferimento al settore culturale

(diritto allo studio) e sociale (fondo sostegno affitti).

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

Nel Bilancio 2017-2019, come per gli anni precedenti, è previsto il rimborso dai Comuni convenzionati di una quota parte per il servizio di segreteria con i Comuni di Endine Gaiano e Schilpario.

Altre considerazioni e vincoli:

Sono previste, come per il passato, per ciascun anno del triennio 2017-2019 entrate per contributi su opere da eventi alluvionali pari € 20.000,00, pareggiate da un eguale stanziamento tra gli investimenti (Titolo II delle spese), riferite a calamità naturali, in particolare di tipo alluvionale, che potrebbero verificarsi, stante la predisposizione del territorio comunale, come già registrato in anni recenti.

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	479.017,54	487.172,93	444.666,00	459.483,00	495.109,00	482.225,00	3,332

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	409.510,73	586.720,28	645.127,19	607.176,50	- 5,882

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

Trasporto scolastico € 25.000,00 per ciascun anno del triennio 2017-2019;

Sanzioni violazione del codice della strada € 8.000,00 per ciascuna annualità;

Proventi illuminazione votiva: annuo ordinario € 7.500,00 per ciascun anno de triennio 2017-2019; nel 2017 è iscritta un'entrata aggiuntiva di euro 14.150,00 a seguito dell'emissione della lista di carico per l'illuminazione votiva del quinquennio 2016-2020.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Canone concessione laghetto Gere € 50.000,00

Canone Malga Pian de la Palù € 11.000,00

Impianti sportivi € 71.630,00 nel 2017; Per l'anno 2018 a seguire è stata iscritta la somma presunta di € 20.000,00 a titolo di provente dalla concessione in uso della struttura "Zona Sagra".

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	46.000,00	53.500,00	50.000,00	35.000,00	0,00	8,742
Alienazione beni e trasferimenti capitale	127.659,62	407.278,77	1.026.175,00	739.490,00	231.000,00	391.500,00	- 23,587
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	90.226,50	33.894,16	31.500,00	35.000,00	65.000,00	100.000,00	11,111
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	217.886,12	487.172,93	1.111.175,00	824.490,00	331.000,00	491.500,00	- 21,264

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	53.500,00	0,00	-100,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	435.753,97	269.206,92	1.131.318,05	826.925,69	- 26,905
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	302.910,96	1.903,20	28.402,78	28.402,78	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	738.664,93	271.110,12	1.213.220,83	855.328,47	- 29,499

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Le previsioni di entrata destinate al finanziamento degli investimenti sono state definite sulla base delle attese di introito degli oneri di urbanizzazione in ragione degli strumenti urbanistici in sviluppo, dei contributi regionali e privati, e delle prospettive di alienazioni discendenti dal piano delle alienazioni vigente.

Altre considerazioni e illustrazioni:

Gli investimenti sul triennio 2017/2019 sono fortemente vincolati dai limiti imposti dal nuovo saldo di competenza previsto dall'art. 1, commi 710 e seguenti, della legge di bilancio 2017 che limita l'applicazione dell'avanzo anche per la spesa degli investimenti. L'impatto negativo sul saldo di competenza orienta la ricerca di risorse finanziarie verso altre fonti: proventi dalle concessioni edilizie, alienazioni e maggiore redditività del patrimonio comunale.

Nel triennio 2017-2019 non è prevista l'assunzione di mutui o il ricorso ad altre forme di indebitamento.

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2017	2018	2019
(+) Spese interessi passivi	36.210,00	27.855,00	22.052,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni	0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi	2.070,00	2.070,00	2.070,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)	34.140,00	25.785,00	19.982,00

	Accertamenti 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
Entrate correnti	2.400.847,98	2.558.090,00	2.331.818,00

	% anno 2017	% anno 2018	% anno 2019
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	1,421	1,007	0,856

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,000

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'anticipazione di cassa per la tesoreria comunale è prevista nell'importo di € 260.000,00 decisamente inferiore ai 3/12 dei primi 3 titoli dell'entrata del rendiconto 2015 pari a € 2.400.847,98 (di cui 3/12 ammontano a 600.212,00)

Altre considerazioni e vincoli:

La gestione per cassa è diventata, a decorrere dal 2015, un elemento importante della programmazione finanziaria dell'Ente.

Il FONDO CASSA dell'Ente alla data del 01.01.2017 era di € 937.301,18. Ad oggi è di circa € 900.000,00 ed è stimato un alto Fondo di cassa anche al termine del 2017.

La gestione cassa è costantemente monitorata sul sito web della tesoreria comunale e attraverso i verbali trimestrali di cassa, nonché in sede di verifica degli equilibri di bilancio e delle variazioni di bilancio.

Il Fondo di riserva di cassa previsto per l'anno 2017 (solo il 1[^] anno del triennio reca le previsioni di cassa) ammonta a € 100.000,00.

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
TRASPORTO SCOLASTICO	85.000,00	25.000,00	29,411
SERVIZIO DOPOSCUOLA	25.000,00	24.000,00	96,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	110.000,00	49.000,00	44,545

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Vedi allegato A) *Elenco beni immobili*

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2017	Provento 2018	Provento 2019
FITTI REALI DA FABBRICATI	5.500,00	5.500,00	5.500,00
FITTI DA TERRENI E FONDI RUSTICI	12.300,00	12.300,00	12.300,00
PROVENTI CONCESSIONI IMPIANTI SPORTIVI	71.630,00	71.630,00	71.630,00
PROVENTI CONCESSIONE LAGHETTO GERE	50.000,00	50.000,00	50.000,00
PROVENTI CONCESSIONE IN USO ZONA SAGRA	5.000,00	25.000,00	25.000,00
PROVENTI CONCESSIONE LOCULI CIMITERIALI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PROVENTI PRODUZIONE ENERGIA DA FOTOVOLTAICO PALESTRA VIA GIUSTI	14.000,00	14.000,00	14.000,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	178.430,00	198.430,00	198.430,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Proventi della gestione diretta della struttura "ZONA SAGRA": € 5.000,00/2017, € 25.000,00/2018, € 25.000,00/2019 - è prevista una crescita dei proventi, a decorrere dal 2018, in quanto l'Amministrazione sta valutando l'opportunità di dare in concessione d'uso la "Zona Sagra".

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		937.301,18			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		48.451,23	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.331.818,00 0,00	2.336.070,00 0,00	2.300.185,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.246.759,23 0,00 62.700,00	2.232.270,00 0,00 88.437,00	2.233.415,00 0,00 94.925,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		200.760,00 17.250,00	138.800,00 0,00	66.770,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-67.250,00	-35.000,00	0,00
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 (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		67.250,00 17.250,00	35.000,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO					
			COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		0,00		

Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		824.490,00	331.000,00	491.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		67.250,00	35.000,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		757.240,00 0,00	296.000,00 0,00	491.500,00 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	(+)				
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 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)				
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)				
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
EQUILIBRIO FINALE					

$W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		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.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' 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 è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) 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.

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2018 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZ A ANNO 2017	COMPETENZ A ANNO 2018	COMPETENZ A ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZ A ANNO 2017	COMPETENZ A ANNO 2018	COMPETENZ A ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	937.301,18								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		48.451,23	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.346.750,65	1.843.500,00	1.812.361,00	1.789.360,00		2.708.993,09	2.246.759,23	2.232.270,00	2.233.415,00
					<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	37.863,53	28.835,00	28.600,00	28.600,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	607.176,50	459.483,00	495.109,00	482.225,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	826.925,69	824.490,00	331.000,00	491.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.241.148,05	757.240,00	296.000,00	491.500,00
							0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	3.818.716,37	3.156.308,00	2.667.070,00	2.791.685,00	Totale spese finali.....	3.950.141,14	3.003.999,23	2.528.270,00	2.724.915,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	28.402,78	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	200.760,00	200.760,00	138.800,00	66.770,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	903.449,49	886.600,00	886.600,00	886.600,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	917.644,38	886.600,00	886.600,00	886.600,00
Totale titoli	5.010.568,64	4.302.908,00	3.813.670,00	3.938.285,00	Totale titoli	5.328.545,52	4.351.359,23	3.813.670,00	3.938.285,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.947.869,82	4.351.359,23	3.813.670,00	3.938.285,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.328.545,52	4.351.359,23	3.813.670,00	3.938.285,00
Fondo di cassa finale presunto	619.324,30								

7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Dall'anno 2016 il patto di stabilità interno è sostituito dal saldo di competenza introdotto dalla legge di stabilità 2016. Il saldo di competenza o "pareggio di bilancio", con particolare riferimento al 2017, rivisto dalla legge di bilancio 2017, pone limiti all'applicazione dell'avanzo di amministrazione per opere pubbliche lasciando spazi liberi per gli anni 2017, 2018 e 2019 rispettivamente di € 265.960,00, € 229.737,00 e € 164.195,00.

COMUNE DI ROGNO Prov. (BG)

BILANCIO DI PREVISIONE
 PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
 (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	48.451,23	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	48.451,23	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.843.500,00	1.812.361,00	1.789.360,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	28.835,00	28.600,00	28.600,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	459.483,00	495.109,00	482.225,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	824.490,00	331.000,00	491.500,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.246.759,23	2.232.270,00	2.233.415,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	62.700,00	88.437,00	94.925,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	2.500,00	2.500,00	2.500,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	2.181.559,23	2.141.333,00	2.135.990,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	757.240,00	296.000,00	491.500,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	757.240,00	296.000,00	491.500,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		265.960,00	229.737,00	164.195,00

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Rogno. È necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione.

Si sottolinea che la programmazione degli esercizi finanziari 2017-2019 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità/saldo di competenza e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione secondo il D.Lgs. 118/2011 sull'armonizzazione contabile.

È riportata la relazione sulle linee programmatiche presentata nella seduta consiliare del 11 giugno 2014 e inserita nella deliberazione n. 27 del Consiglio Comunale.

RELAZIONE PROGRAMMATICA PREVISIONALE DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI ROGNO PER IL QUINQUENNIO 2014-2019

L'amministrazione comunale che si insedia rappresenta sostanzialmente una continuità amministrativa rispetto a quella che ha guidato il nostro Comune nel quinquennio 2009-2014. Un percorso iniziato cinque anni or sono da una lista completamente civica e costituita da ragazzi con varie competenze, che seguendo una filosofia che intendeva apportare un radicale cambiamento nella gestione della macchina amministrativa in generale e dell'assetto del paese in particolare, hanno operato per ruoli e competenze, affiancandosi al lavoro prezioso e motivato dei collaboratori comunali, in un percorso tortuoso e spesso condizionato dalle mutate e sempre più restrittive regole amministrative e contabili, ma anche da una situazione economica complessa e sicuramente ridimensionata soprattutto nelle risorse finanziarie a disposizione. Una situazione che ci ha portato a scegliere una strategia che portasse da un lato alla riduzione dei costi e all'efficientamento del patrimonio comunale, ma nel contempo individuasse nuove fonti di finanziamento diverse dai trasferimenti statali ormai ridotti all'osso e dalla tassazione dei cittadini e delle imprese che doveva progressivamente ridursi.

Trovare il bandolo della matassa e la giusta strada non è stato facile tantomeno scontato. Forti valori morali, impegno di tutta la squadra e dei collaboratori ma soprattutto un pizzico di sana incoscienza e grande determinazione nell'affrontare le nuove sfide ci hanno permesso di incidere in modo radicale sulle fondazioni e sulla struttura portante del nostro piccolo ma vivace paese. Un paese che in pochi anni ha pressochè raddoppiato i suoi abitanti nel suo numero (ad oggi circa 4000) e nella sua composizione (vi sono circa 400 cittadini comunitari ed extracomunitari appartenenti a 14 diverse etnie). Un progetto, il nostro, che ha inciso e sostenuto in modo radicale le politiche sociali, l'istruzione e la cultura per adeguare il paese alle mutate esigenze dei cittadini e per indirizzare le future generazioni ed essere pronte ad inserirsi nelle nuove regole dettate dalla globalizzazione dei mercati. Per il sociale si è operato nel supporto ai bisognosi e alle fasce deboli, rafforzando e coordinando le attività delle strutture sanitarie, quelle comunali e le realtà associative del paese. Una particolare attenzione per gli anziani ed i bambini, tanto quelli residenti nelle frazioni di pianura quanto quelli residenti nelle frazioni di montagna, per i quali le azioni di sostegno e supporto, introduzione di servizi e facilitazioni sono stati innumerevoli ed efficaci. Il futuro sarà fatto di impegno costante su questo fronte, attraverso un ancor più incisiva azione di coordinamento tra associazioni, di interventi e nuovi servizi ma soprattutto di progettazione e realizzazione di infrastrutture dedicate alle persone bisognose, come appartamenti per anziani ed il sogno del Centro Diurno Integrato, nel quale oltre a residenze per anziani si possano far confluire in un luogo comune servizi ora delocalizzati come ambulatori, luogo di aggregazione, palestra di riabilitazione, lavanderia, biblioteca. Un sogno che cercheremo di percorrere con tutte le nostre forze.

L'educazione dei ragazzi. Un tema scottante ed affrontato in questi anni con determinazione ed azioni concrete. Abbiamo incrementato il sostegno alle scuole dell'infanzia, modernizzato le strutture e le tecnologie della scuola

primaria, introducendo altresì il progetto college che consente oggi a più di 40 famiglie di poter affidare i loro figli ad una struttura che oggi offre la scuola dell'obbligo, la mensa e le attività ricreative e i laboratori didattici. Abbiamo incrementato le borse di studio agli studenti meritevoli di ogni ordine e grado ed oggi siamo pronti ad introdurre di nuove (vedi al borsa di studio estero) per andare incontro alla formazione delle generazioni future. Un impegno, quello di supporto all'educazione, destinato a crescere ulteriormente. Un impegno che dovremo dedicare anche alla formazione di coloro che hanno perso o stanno cercando un posto di lavoro, per offrire opportunità imprenditoriali ed occupazionali in un fase economica di cambiamento.

La nascita della Proloco ha introdotto per la prima volta a Rogno il concetto di Promozione delle attività comunali e del territorio, come opportunità per attirare turisti ed appassionati. Un progetto ancora agli inizi e che deve trovare le associazioni culturali, musicali e sportive del paese unite per un progetto unico di promozione che possa coordinare e valorizzare le tante attività proposte nel corso dell'anno a Rogno, rendendo ancor più proficui gli sforzi fatti.

Un paese, Rogno con una realtà imprenditoriale costituita da 250 imprese industriali, artigianali, commerciali e di servizi che in questi anni abbiamo cercato di aiutare nel non facile contesto economico internazionale, portando infrastrutture indispensabili per un paese moderno come la linea ADSL via cavo, migliorando ed efficientando i servizi della pubblica amministrazione attraverso il totale ammodernamento delle tecnologie presenti nel comune, ma anche attraverso la proposta di politiche di aggregazione, vedi il progetto area shopping, che oggi consente al nostro paese di avere dati in controtendenza rispetto al resto del comprensorio ed anche di gran parte del territorio nazionale, indicando cioè un segno più nel saldo tra imprese che aprono rispetto a quelle che chiudono, soprattutto nell'area commerciale. Rogno sta divenendo il nuovo polo attrattivo di tutto il comprensorio, ed è sotto l'occhio di tutti. Ciò ha garantito una sostanziale tenuta dei livelli di occupazione e del benessere generale del paese. Imprese alle quali non possiamo però continuare a chiedere sforzi (ricordo che ad oggi pur essendo tasse nazionali e non locali gravano oggi sulle imprese tasse come l'IMU e la TARI che seppur tenute ai livelli minimi dalla nostra amministrazione, tolgono sostanzialmente vitale liquidità alla gestione ordinaria delle attività). La nuova sfida per il futuro dedicata alle imprese dovrà necessariamente proseguire il percorso di aggregazione e condivisione di obiettivi comuni, ma nello stesso tempo mettere in campo tutte le possibili azioni che consentano di limitare al minimo i prelievi di preziose risorse da destinare pertanto ad investimenti e nuova occupazione.

Un comparto imprenditoriale che si è arricchito in questi anni di un nuovo settore economico, quello legato allo SPORT, grazie al progetto SPORTARENA introdotto dalla nostra amministrazione e che ha portato alla nascita di tante piccole e grandi realtà legate allo sport, che oggi rappresentano una fetta importante dell'economia del paese e che sono destinate a crescere nel tempo. Un progetto che ha portato alla realizzazione di nuove infrastrutture dedicate allo sport e al tempo libero, alla nascita e crescita di Associazioni sportive, all'apertura come si diceva di aziende legate all'attività sportiva (vedi

gestione laghetto, bocciodromo, rifugio, palestre, la struttura sportiva del Rugby, negozi di articoli sportivi e poliambulatori sportivi). Un progetto che nel contempo ha consentito all'amministrazione di individuare la nuova vera risorsa economica interna inesauribile e rinnovabile, che è l'oro verde, ossia l'ambiente e il tempo libero.....non avendo fonti energetiche da cui trarre rendite (vedi, per esempio, le derivazioni fluviali che consentono oggi a molti paesi del nostro territorio di realizzare centrali idroelettriche e quindi di garantirsi rendite, utili ai bilanci comunali). Il nostro Comune non ha potuto e non può che investire sulla risorsa per noi più preziosa, il nostro territorio che dal fiume Oglio sale sino alla vetta del Monte Alto. In questi anni, grazie anche al perseguimento e all'ottenimento di finanziamenti e contributi, sono stati realizzati percorsi ciclopedonali, la passerella sul fiume Oglio e l'area picnic in fase di attuazione, che aprono nuove vie di comunicazione e socializzazione. Si sono aperti e recuperati sentieri di mezzacosta e montagna come il sentiero dei castagneti, per contribuire ad un necessario rilancio della montagna. Infrastrutture che hanno portato sempre in montagna al recupero di parchi giochi, alla realizzazione del museo etnografico di Rogno nella ex scuola elementare di San Vigilio, all'acquisizione della località mandrina dove troverà sede un progetto imprenditoriale, l'agevolazione all'apertura della pensione per cani che sta riscuotendo un grande successo. Ed infine la manutenzione delle strade di collegamento con il comprensorio del Monte Pora ed il progetto strategico di sviluppo sportivo condiviso con altri comuni, Provincia di Bergamo e Regione Lombardia, che valorizzerà ancor più le proprietà comunali. Tutte azioni inserite nel progetto SPORTARENA e che intendono fare della mezzacosta e della montagna di Rogno un luogo attrattivo dove poter vivere e lavorare.

Oggi Rogno è un paese anche più ordinato e pulito grazie alla cresciuta attenzione per il territorio e per il patrimonio comunale. Lavoratori socialmente utili, collaboratori comunali, volontari, acquisto di automezzi e attrezzature hanno contribuito a dare ordine al paese, che, grazie alla costituzione del gruppo di Protezione civile comunale e al completamento del sistema di sicurezza e di videosorveglianza è sostanzialmente un paese più sicuro e preparato alla gestione delle calamità naturali, dentro politiche di controllo dell'ambiente che hanno introdotto gruppi di lavoro specifici e specializzati per garantire ai cittadini migliore vivibilità e controllo delle attività produttive potenzialmente inquinanti, vedi il gruppo di lavoro per il controllo delle escavazioni e quello dedicato alle autorizzazioni ambientali. Un lavoro che proseguirà anche nel futuro, forti delle esperienze costruttive dei primi cinque anni di lavoro sul campo.

Un palazzo comunale completamente rinnovato nelle strutture tecnologiche, nell'impostazione del lavoro e nei ruoli e competenze completa un quadro che fa di Rogno oggi un paese moderno ed al passo con i tempi, ma che non deve mai smettere di aggiornarsi.

Il tutto lavorando in silenzio, con determinazione e senza polemiche....quella che si può definire la forza silenziosa dell'acqua che incide la roccia. Uno stile che sarà anche lo stile che ci caratterizzerà anche nei prossimi anni, con un gruppo di amministratori in parte rinnovato che mantiene inalterato lo spirito di gruppo e dedizione disincantata e attenta al paese. Uno stile che ha parlato

direttamente ai cittadini, ha aperto a tutti le porte della casa comunale, ha dato a tutti una risposta piccola o grande a un quesito o un problema. E da qui ripartiamo per provare a fare ancora meglio.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Rogno è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2019, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione del triennio 2017-2019 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità, oggi "pareggio di bilancio", e dall'obbligo di dover presentare un DUP 2017-2019 già coerente con l'obiettivo di pareggio di bilancio (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228, come modificato dalla legge di stabilità 2016 e successivamente dalla legge di bilancio ,2017).

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE
DI MANDATO
2017 - 2019**

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	
	Segreteria generale	
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Ufficio tecnico	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
	Statistica e sistemi informativi	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Risorse umane	
	Altri servizi generali	

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	
	Sistema integrato di sicurezza urbana	
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	
	Altri ordini di istruzione	
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	
	Servizi ausiliari all'istruzione	
	Diritto allo studio	
	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	
	Giovani	
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 6 Turismo

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	
	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 7 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 8 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	Rifiuti	
	Servizio idrico integrato	
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 9 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	
	Trasporto per vie d'acqua	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 10 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamità naturali	
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 11 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
	Interventi per la disabilità	
	Interventi per gli anziani	
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	
	Interventi per le famiglie	
	Interventi per il diritto alla casa	
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	
	Cooperazione e associazionismo	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 12 Sviluppo economico e competitività

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	Ricerca e innovazione	
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 13 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
	Caccia e pesca	
	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 14 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	
	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 15 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	
	Altri fondi	

Linea programmatica: 16 Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	

Linea programmatica: 17 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	

Linea programmatica: 18 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
	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	975.303,60	208.940,00	0,00	1.184.243,60	931.474,00	165.000,00	0,00	1.096.474,00	894.721,00	16.000,00	0,00	910.721,00
3	48.647,00	6.500,00	0,00	55.147,00	48.210,00	0,00	0,00	48.210,00	48.510,00	0,00	0,00	48.510,00
4	325.304,63	0,00	0,00	325.304,63	356.070,00	0,00	0,00	356.070,00	356.070,00	0,00	0,00	356.070,00
5	29.450,00	4.000,00	0,00	33.450,00	40.450,00	4.000,00	0,00	44.450,00	40.150,00	4.000,00	0,00	44.150,00
6	35.750,00	0,00	0,00	35.750,00	32.110,00	0,00	0,00	32.110,00	28.610,00	0,00	0,00	28.610,00
7	2.000,00	5.000,00	0,00	7.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
8	11.300,00	66.000,00	0,00	77.300,00	11.300,00	37.000,00	0,00	48.300,00	21.000,00	43.500,00	0,00	64.500,00
9	356.119,00	343.800,00	0,00	699.919,00	351.109,00	80.000,00	0,00	431.109,00	357.469,00	428.000,00	0,00	785.469,00
10	106.400,00	112.000,00	0,00	218.400,00	94.880,00	10.000,00	0,00	104.880,00	94.400,00	0,00	0,00	94.400,00
11	2.000,00	7.500,00	0,00	9.500,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
12	262.135,00	0,00	0,00	262.135,00	244.580,00	0,00	0,00	244.580,00	262.410,00	0,00	0,00	262.410,00
14	17.050,00	3.500,00	0,00	20.550,00	17.050,00	0,00	0,00	17.050,00	17.050,00	0,00	0,00	17.050,00
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
20	75.200,00	0,00	0,00	75.200,00	100.937,00	0,00	0,00	100.937,00	107.425,00	0,00	0,00	107.425,00
50	0,00	0,00	200.760,00	200.760,00	0,00	0,00	138.800,00	138.800,00	0,00	0,00	66.770,00	66.770,00
60	100,00	0,00	260.000,00	260.100,00	100,00	0,00	260.000,00	260.100,00	100,00	0,00	260.000,00	260.100,00
99	0,00	0,00	886.600,00	886.600,00	0,00	0,00	886.600,00	886.600,00	0,00	0,00	886.600,00	886.600,00
TOTALI:	2.246.759,23	757.240,00	1.347.360,00	4.351.359,23	2.232.270,00	296.000,00	1.285.400,00	3.813.670,00	2.233.415,00	491.500,00	1.213.370,00	3.938.285,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2017			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.184.238,20	271.165,53	0,00	1.455.403,73
3	53.117,15	6.500,00	0,00	59.617,15
4	387.299,16	0,00	0,00	387.299,16
5	31.140,39	4.446,04	0,00	35.586,43
6	56.045,29	69.976,89	0,00	126.022,18
7	2.000,00	5.000,00	0,00	7.000,00
8	17.939,50	97.257,31	0,00	115.196,81
9	369.661,72	369.833,77	0,00	739.495,49
10	124.061,99	365.252,84	0,00	489.314,83
11	2.798,34	7.500,00	0,00	10.298,34
12	285.178,93	36.449,27	0,00	321.628,20
14	24.386,17	7.766,40	0,00	32.152,57
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	3.601,44	0,00	0,00	3.601,44
20	167.424,81	0,00	0,00	167.424,81
50	0,00	0,00	200.760,00	200.760,00
60	100,00	0,00	260.000,00	260.100,00
99	0,00	0,00	917.644,38	917.644,38
TOTALI:	2.708.993,09	1.241.148,05	1.378.404,38	5.328.545,52

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione			No	No

Descrizione della missione:

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi demografici, statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Nel Comune di Rogno la Missione in argomento abbraccia l'intero Ufficio Tecnico Comunale e la squadra manutentiva, il Servizio Finanziario e Tributi, la Segreteria ed i Servizi Demografici.

Risorse umane da impiegare:

Segretario Comunale (tempo parziale)

N. 1 Funzionario D6, N. 1 Funzionario D4, N. 1 Istruttore Direttivo D1, N. 1 Istruttore amministrativo C5, N. 1 Istruttore amministrativo C2, N. 2 Istruttore amministrativo C1, N. 1 Operaio specializzato B7

Investimento: sono presenti investimenti principalmente nel settore della gestione dei beni demaniali e patrimoniali dell'Ente.

Entrate previste per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.843.500,00	2.346.750,65	1.812.361,00	1.789.360,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	17.600,00	26.628,53	17.600,00	17.600,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	267.853,00	364.959,57	275.629,00	267.095,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	59.175,00	59.175,00	100.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti		28.402,78		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.188.128,00	2.825.916,53	2.205.590,00	2.074.055,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-1.003.884,40	-1.370.512,80	-1.109.116,00	-1.163.334,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.184.243,60	1.455.403,73	1.096.474,00	910.721,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
975.303,60	208.940,00		1.184.243,60	931.474,00	165.000,00		1.096.474,00	894.721,00	16.000,00		910.721,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
1.184.238,20	271.165,53		1.455.403,73								

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza			No	No

Descrizione della missione:

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Istruttore amministratore C5

Risorse strumentali da utilizzare:

Sistema di videosorveglianza insito sul territorio comunale, server locale del sistema, n. 1 computer, n. 2 stampanti, n. 1 autovettura

Investimento:

È previsto un potenziamento del sistema di videosorveglianza allocato

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.281,30	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	10.000,00	10.281,30	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	45.147,00	49.335,85	38.210,00	38.510,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	55.147,00	59.617,15	48.210,00	48.510,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
48.647,00	6.500,00		55.147,00	48.210,00			48.210,00	48.510,00			48.510,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
53.117,15	6.500,00		59.617,15								

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio			No	No

Descrizione della missione:

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. 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 logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare

Erogazione di servizi di consumo:

Trasporto scolastico, mensa scolastica, doposcuola e altri servizi di assistenza scolastica

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario D4 (tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 1 computer, N. 1 stampanti

Arredi e attrezzature presso il plesso scolastico sito in Via Giusti, 2

Investimenti:

non sono previsti investimenti

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	49.000,00	49.614,00	81.000,00	81.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	49.000,00	49.614,00	81.000,00	81.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	276.304,63	337.685,16	275.070,00	275.070,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	325.304,63	387.299,16	356.070,00	356.070,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
325.304,63			325.304,63	356.070,00			356.070,00	356.070,00			356.070,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
387.299,16			387.299,16								

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			No	No

Descrizione della missione:

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Rientrano nella missione il funzionamento della biblioteca comunale e l'erogazione di servizi culturali incluso il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte, storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.

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

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario D4 (tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

Mobili e arredi biblioteca, museo etnografico

Investimento:

Patrimonio librario della biblioteca

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	33.450,00	35.586,43	44.450,00	44.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	33.450,00	35.586,43	44.450,00	44.150,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
29.450,00	4.000,00		33.450,00	40.450,00	4.000,00		44.450,00	40.150,00	4.000,00		44.150,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
31.140,39	4.446,04		35.586,43								

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero			No	No

Descrizione della missione:

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo 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 da impiegare:

N. 1 Istruttore amministrativo C2 (tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 1 computer portatile, n. 1 stampante utilizzati dal servizio segreteria

Erogazione di servizi di consumo:

Utilizzo locali Zona Sagra per manifestazioni varie sportive e ludiche

Utilizzo palestra comunale per manifestazioni sportive

Investimento:

Non sono previsti investimenti

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.235,00	3.235,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.630,00	114.133,10	81.630,00	81.630,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		786,69		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	74.865,00	118.154,79	84.630,00	84.630,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-39.115,00	7.867,39	-52.520,00	-56.020,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	35.750,00	126.022,18	32.110,00	28.610,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
35.750,00			35.750,00	32.110,00			32.110,00	28.610,00			28.610,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
56.045,29	69.976,89		126.022,18								

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Turismo	Turismo			No	No

Descrizione della missione:

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione dei servizi turistici sia la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla Regione e alla Provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Rientrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, incluse le attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Per il Comune di Rogno il servizio è gestito attraverso lo sportello IAT presso il Comune di Lovere

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario D4 (tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 1 computer, N. 1 stampanti (già in uso presso il servizio Istruzione)

Investimento: non sono previsti investimenti nuovi rispetto agli interventi 2016

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
2.000,00	5.000,00		7.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00			2.000,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
2.000,00	5.000,00		7.000,00								

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa			No	No

Descrizione della missione:

La missione dei programmi di Urbanistica ed Edilizia Privata consiste nel rendere efficiente lo strumento di pianificazione generale ed i regolamenti di settore, tramite attività di diffusione di contenuti normativi, attività di verifica sulla corretta applicazione della disciplina comunale, regionale e nazionale e attività di monitoraggio dei risultati. La diffusione avviene attraverso l'attività di pubblicazione sul sito web del Comune e una corretta informazione dell'utenza. La verifica della corretta applicazione del PGT e dei Regolamenti di settore avviene attraverso l'attività di istruttoria delle istanze presentate dai cittadini. L'attività viene svolta con l'ausilio della commissione del paesaggio in funzione della specifica competenza. La verifica sulla corretta applicazione delle norme sovraordinate è obbligo di legge e permette di trasferire sulla realtà locale le scelte gestionali regionali e statali. Si fa specifico riferimento, oltre che alla corposa normativa di salvaguardia paesistico-ambientale, anche alle norme nazionali e regionali sullo snellimento del procedimento amministrativo e la riduzione dei tempi di risposta della P.A. alle istanze di parte.

URBANISTICA: L'attività ricomprende tutta l'attività di predisposizione e controllo degli strumenti di pianificazione locale di iniziativa privata e di iniziativa pubblica. Contestualmente vengono monitorati gli indicatori della Valutazione Ambientale Strategica. L'attività consiste nella predisposizione delle certificazioni di destinazioni urbanistica e nel fornire informazione all'utenza sulle prescrizioni vigenti in materia. L'attività ricomprende altresì l'attività di segreteria di supporto alla commissione governo del territorio e agli amministratori comunali.

CAVE: Riguarda l'attività di controllo sullo sfruttamento delle cave site sul territorio comunale il cui sfruttamento è affidato a società esterne in concessione.

EDILIZIA PRIVATA: L'attività ricomprende la verifica e il controllo dell'attività edilizia effettuata sul territorio, l'emanazione dei provvedimenti a valenza esterna di natura autorizzativa, certificativa e repressiva emessi dall'Ente, sia per competenza diretta che per competenza delegata.

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario D1 (tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 1 computer, N. 1 stampanti (già in uso presso l'Ufficio Tecnico comunale)

N. 1 autovettura (già in uso presso l'Ufficio Tecnico comunale)

Investimento:

Sono previsti investimenti principalmente in relazione al programma di assetto del territorio

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	223.500,00	225.149,00	159.500,00	120.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	223.500,00	225.149,00	159.500,00	120.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	-146.200,00	-109.952,19	-111.200,00	-55.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	77.300,00	115.196,81	48.300,00	64.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
11.300,00	66.000,00		77.300,00	11.300,00	37.000,00		48.300,00	21.000,00	43.500,00		64.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
17.939,50	97.257,31		115.196,81								

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			No	No

Descrizione della missione:

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'Ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione ed il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, il coordinamento ed il monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture competenti in materia di gestione delle emergenze, nonché gli altri Enti pubblici territoriali sovracomunali.

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario (D4) – tempo parziale; N. 1 Istruttore Tecnico (tempo parziale);

Risorse strumentali da utilizzare:

Mezzi operativi della squadra manutentiva, autocarri

Investimento:

Sono previsti investimenti nel settore dedicato alla valorizzazione e tutela dell'ambiente

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.350,00	16.350,00	16.350,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	432.300,00	432.300,00	71.500,00	371.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	448.650,00	448.650,00	87.850,00	383.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	251.269,00	290.845,49	343.259,00	401.969,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	699.919,00	739.495,49	431.109,00	785.469,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
356.119,00	343.800,00		699.919,00	351.109,00	80.000,00		431.109,00	357.469,00	428.000,00		785.469,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
369.661,72	369.833,77		739.495,49								

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità			No	No

Descrizione della missione:

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono interessare sia il bilancio investimenti che la gestione corrente. Competono all'Ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario D4 (tempo parziale), N. 1 Istruttore Tecnico C1 (tempo parziale)

Investimento:

Manutenzione straordinaria delle strade comunali, realizzazione di piste ciclabili e della segnaletica orizzontale completa su tutto il territorio.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	218.400,00	489.314,83	104.880,00	94.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	218.400,00	489.314,83	104.880,00	94.400,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
106.400,00	112.000,00		218.400,00	94.880,00	10.000,00		104.880,00	94.400,00			94.400,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
124.061,99	365.252,84		489.314,83								

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Soccorso civile	Soccorso civile			No	No

Descrizione della missione:

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.

Finalità da conseguire:

Programmare con il Gruppo Volontari di Protezione Civile Comunale gli interventi da attivare a tutela dell'ambiente, pulizia e prevenzione di calamità naturali. Garantire al Gruppo medesimo la necessaria strumentazione per operare, i mezzi operativi, la copertura assicurativa ai volontari impegnati ed ogni altro bene o servizio che si rendesse necessario per consentire al Gruppo di operare.

Risorse umane da impiegare:

Volontari del Gruppo Volontari di Protezione Civile Comunale

Risorse strumentali da utilizzare:

Mezzi operativi affidati al Gruppo di Protezione Civile Comunale

Investimento:

E' previsto l'acquisto di un decespugliatore

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	9.500,00	10.298,34	2.000,00	3.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	9.500,00	10.298,34	2.000,00	3.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
2.000,00	7.500,00		9.500,00	2.000,00			2.000,00	3.500,00			3.500,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
2.798,34	7.500,00		10.298,34								

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			No	No

Descrizione della missione:

I servizi socio-assistenziali del Comune di Rogno sono gestite in forma associata dal Consorzio Valcavallina Servizi al quale il Comune attribuisce le risorse necessarie per l'espletamento delle diverse attività finalizzate alla prevenzione e cura delle situazioni di disagio e alla promozione del benessere della popolazione.

Le politiche sociali adottate nell'ambito territoriale ed evidenziate nel Piano di Zona dei servizi Sociali di ambito, hanno riflessi importanti sul bilancio in considerazione della destinazione di notevoli risorse economiche destinate dall'amministrazione alla missione in esame che include la programmazione, l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione ed al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

Contenuto della missione e relativi programmi

I programmi che afferiscono ai Servizi Sociali sono i seguenti:

- 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asilo nido;
- 2 - Interventi per la disabilità;
- 3 - Interventi per gli anziani;
- 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale;
- 6 - Interventi per il diritto alla casa;
- 7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali.

I bisogni che giornalmente si presentano al Servizio Sociale sono sempre più articolati e differenziati, legati sia alla perdita dell'autosufficienza ed al bisogno di cure e assistenza complessa al domicilio, sia a nuove forme di disagio, acuite dalla contingenza economica.

Pertanto, i programmi si riferiscono a interventi, prestazioni e servizi individuati e predisposti a favore del singolo, della famiglia e della comunità, volti ad affrontare, farsi carico e, laddove possibile, rimuovere il disagio sociale o socio-assistenziale temporaneo e permanente, attraverso la valorizzazione delle risorse personali, della rete familiare/sociale e del territorio, nonché al sostegno delle stesse e la promozione di nuove risorse o della rigenerazione di quelle esistenti.

La programmazione degli interventi pone particolare attenzione:

- alla persona nella sua globalità, intesa non solo come soggetto portatore di bisogno ma anche come risorsa per sé e per gli altri, come soggetto corresponsabile e attivo nella cura del proprio benessere psico-fisico e sociale;
- alla famiglia come prima e principale rete di aiuto e sostegno che, in quanto tale, va valorizzata e sostenuta da politiche locali di solidarietà;

- alla comunità, intesa come insieme di cittadini che vivono in un dato territorio e che sono potenzialmente, oltre che portatori di bisogni, anche promotori di sostegno, accoglienza e sviluppo.

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario D4 (tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 1 computer, N. 1 stampanti (già in uso presso il servizio Istruzione)

Investimento: non sono previsti investimenti nuovi rispetto agli interventi 2016

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	44.650,00	46.260,69	30.500,00	30.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	109.515,00	109.515,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	162.165,00	163.775,69	38.500,00	38.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	99.970,00	157.852,51	206.080,00	223.910,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	262.135,00	321.628,20	244.580,00	262.410,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
262.135,00			262.135,00	244.580,00			244.580,00	262.410,00			262.410,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
285.178,93	36.449,27		321.628,20								

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività			No	No

Descrizione della missione:

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 da impiegare:

N. 1 Istruttore /Agente di polizia Locale C5(tempo parziale) , N. 1 Istruttore Direttivo Tecnico D1 (tempo parziale)

Investimento:

E' prevista l'installazione di un nuovo impianto segnaletico multiplo.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	20.550,00	32.152,57	17.050,00	17.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	20.550,00	32.152,57	17.050,00	17.050,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
17.050,00	3.500,00		20.550,00	17.050,00			17.050,00	17.050,00			17.050,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
24.386,17	7.766,40		32.152,57								

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			No	No

Non sono previsti interventi per le politiche agroalimentari locali.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche			No	No

Descrizione della missione:

ricerca di fonti energetiche più economiche e più rispettose dell'ambiente. Ne sono un esempio La evidente l'utilizzo dei pannelli solari fotovoltaici per la produzione di energia installati su alcuni edifici pubblici e l'illuminazione pubblica con lampade al LED.

Motivazione delle scelte:

Contenere il costo delle fonti energetiche e tutelare l'ambiente del proprio territorio.

Investimento:

Non sono previsti investimenti

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		5.577,84		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		5.577,84		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		-1.976,40		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		3.601,44		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
3.601,44			3.601,44								

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti			No	No

Descrizione della missione:

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. 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).

Risorse umane da impiegare:

Nr. 1 Funzionario D6 Servizio Finanziario (tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

Fondo Rischi, Fondo Riserva e FCDE e Fondo Cassa, Fondo indennità di fine mandato, Fondo incrementi contrattualio

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	75.200,00	167.424,81	100.937,00	107.425,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	75.200,00	167.424,81	100.937,00	107.425,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
20 Fondi e accantonamenti**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
75.200,00			75.200,00	100.937,00			100.937,00	107.425,00			107.425,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
167.424,81			167.424,81								

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Debito pubblico	Debito pubblico			No	No

Descrizione della missione:

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'Ente.

Risorse umane da impiegare:

Nr. 1 Funzionario D6 Servizio Finanziario (tempo parziale)

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	200.760,00	200.760,00	138.800,00	66.770,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	200.760,00	200.760,00	138.800,00	66.770,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		200.760,00	200.760,00			138.800,00	138.800,00			66.770,00	66.770,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		200.760,00	200.760,00								

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie			No	No

Descrizione della missione:

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Finalità da conseguire:

Previsione in bilancio dell'anticipazione di tesoreria, pagamento degli eventuali interessi e restituzione dell'anticipazione stessa.

Risorse umane da impiegare:

N. 1 Funzionario D6 (a tempo parziale)

Risorse strumentali da utilizzare:

N. 1 computer, N. 1 stampanti (già in uso presso il servizio finanziario)

Investimento:

Somma stanziata per l'anticipazione di cassa

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	260.100,00	260.100,00	260.100,00	260.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	260.100,00	260.100,00	260.100,00	260.100,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
100,00		260.000,00	260.100,00	100,00		260.000,00	260.100,00	100,00		260.000,00	260.100,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
100,00		260.000,00	260.100,00								

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Durata	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi			No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	886.600,00	917.644,38	886.600,00	886.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	886.600,00	917.644,38	886.600,00	886.600,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
99 Servizi per conto terzi**

ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
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
Competenza	Competenza	Competenza	Competenza								
		886.600,00	886.600,00			886.600,00	886.600,00			886.600,00	886.600,00
Cassa	Cassa	Cassa	Cassa								
		917.644,38	917.644,38								

SEZIONE OPERATIVA Parte nr. 2

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Missione: 1 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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	53.968,00	68.602,33	53.968,00	51.718,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.968,00	68.602,33	53.968,00	51.718,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Previsioni
--------	---------------------	------------	------------	------------	------------

		31/12/2016		definitive 2016	2017	2018	2019
1	Spese correnti	14.634,33	Previsione di competenza	57.043,00	53.968,00	53.968,00	51.718,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		68.602,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.634,33	Previsione di competenza	57.043,00	53.968,00	53.968,00	51.718,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		68.602,33		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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: sono presenti investimenti riguardanti l'arredo di alcuni uffici

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	69.000,00	124.408,51	69.000,00	69.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	69.000,00	124.408,51	69.000,00	69.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	113.851,91	72.537,13	97.650,00	97.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	182.851,91	196.945,64	166.650,00	166.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	14.093,73	Previsione di competenza	149.208,68	182.851,91	166.650,00	166.650,00
			di cui già impegnate		14.525,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		196.945,64		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.093,73	Previsione di competenza	149.208,68	182.851,91	166.650,00	166.650,00
			di cui già impegnate		14.525,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		196.945,64		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**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 31/12/2019, gestione del bilancio, della revisione dei conti e della contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per l'attività dell'ente. Gestione economica del personale e relativi adempimenti fiscali e contributivi. Gestione dell'economato. Gestione dell'imposta di pubblicità, diritto pubbliche affissioni e Tosap. Gestione nuova armonizzazione contabile di cui al D. Lgs. 118/2011. Gestione attività di monitoraggio efficienza-efficacia-economicità. Provvedere all'approvvigionamento del materiale di cancelleria, carta e altri stampati per gli uffici. Tenuta dell'inventario dei beni comunali (in collaborazione con l'Ufficio Tecnico Comunale).

Risorse umane: n. 1 dipendente D6/tempo parziale (Responsabile), n. 1 dipendenti C5 (tempo parziale) – n. 1 dipendente C1 – n. 1 dipendente C2 (tempo parziale)

Investimenti: sono presenti investimenti per il sistema informatico comunale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	622.800,00	678.215,91	611.000,00	601.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	11.100,00	20.128,53	11.100,00	11.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	64.703,00	67.638,44	50.979,00	42.995,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		28.402,78		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	698.603,00	794.385,66	673.079,00	655.095,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-562.017,87	-635.829,15	-543.944,00	-576.460,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	136.585,13	158.556,51	129.135,00	78.635,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	21.387,00	Previsione di competenza	152.488,72	133.085,13	125.635,00	75.135,00
			di cui già impegnate		7.450,13		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		154.472,13		
2	Spese in conto capitale	584,38	Previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.084,38		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.971,38	Previsione di competenza	155.988,72	136.585,13	129.135,00	78.635,00
			di cui già impegnate		7.450,13		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		158.556,51		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Obiettivi: gestione delle imposte a partire dai relative Regolamenti, dalle deliberazioni di aliquote d'imposte e delle relative detrazioni, all'informazione capillare al contribuente, al ritiro delle dichiarazioni, alla rettifica degli errori riscontrati durante le operazioni di verifica, all'aggiornamento dell'archivio cartaceo ed informatico, al controllo delle comunicazioni e dei versamenti effettuati dai contribuenti, alla verifica delle unità immobiliari e delle attività produttive.

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.220.700,00	1.668.534,74	1.201.361,00	1.188.360,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.220.700,00	1.668.534,74	1.201.361,00	1.188.360,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.173.886,08	-1.609.479,11	-1.155.681,00	-1.144.680,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	46.813,92	59.055,63	45.680,00	43.680,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	12.241,71	Previsione di competenza	54.895,87	46.813,92	45.680,00	43.680,00
			di cui già impegnate		1.133,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		59.055,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.241,71	Previsione di competenza	54.895,87	46.813,92	45.680,00	43.680,00
			di cui già impegnate		1.133,92		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		59.055,63		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**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 dei beni dell'Ente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	108.950,00	139.479,53	128.950,00	128.950,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	59.175,00	59.175,00	100.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	168.125,00	198.654,53	228.950,00	128.950,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	183.964,16	237.180,93	74.610,00	35.107,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	352.089,16	435.835,46	303.560,00	164.057,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	22.105,15	Previsione di competenza	140.891,56	152.649,16	145.060,00	156.057,00
			di cui già impegnate		32.632,31	7.121,65	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		174.754,31		
2	Spese in conto capitale	61.641,15	Previsione di competenza	255.161,68	199.440,00	158.500,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		261.081,15		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	83.746,30	Previsione di competenza	396.053,24	352.089,16	303.560,00	164.057,00
			di cui già impegnate		32.632,31	7.121,65	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		435.835,46		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.550,00	27.796,89	22.050,00	21.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.550,00	27.796,89	22.050,00	21.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	181.004,04	214.087,90	163.680,00	168.230,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	201.554,04	241.884,79	185.730,00	189.730,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	40.330,75	Previsione di competenza	240.839,58	201.554,04	185.730,00	189.730,00
			di cui già impegnate		15.015,96		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		241.884,79		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.330,75	Previsione di competenza	240.839,58	201.554,04	185.730,00	189.730,00
			di cui già impegnate		15.015,96		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		241.884,79		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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..

Al consolidato sistema INA-SAIA di interconnessione telematica fra Comune e amministrazioni statali, in ottemperanza alle recenti disposizioni subentrerà l'Anagrafe nazionale della popolazione residente (ANPR). L'8 gennaio 2015 è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale il DPCM n.194 del 10/11/2014 con cui è stato emanato il Regolamento recante modalità di attuazione e di funzionamento dell'Anagrafe nazionale della popolazione residente (ANPR) e di definizione del piano per il graduale subentro dell'ANPR alle anagrafi della popolazione residente. Il provvedimento è entrato in vigore il 23 gennaio 2015.

Rispetto dei nuovi termini indicati per l'invio delle rilevazioni demografiche e sanitarie previste dal Programma Statistico Nazionale.

Applicazione dei percorsi normativi attinenti l'adeguamento del regolamento dello stato civile alla riforma della filiazione e alla possibilità per i cittadini di presentare le dichiarazioni di separazione e di divorzio davanti l'ufficiale di Stati Civile, oltre alla ricezione degli accordi di negoziazione assistita di separazione e divorzi effettuata presso gli avvocati. Attività di formazione del personale attraverso la partecipazione ai corsi di aggiornamento professionale organizzati da A.N.U.S.C.A ai fini della corretta applicazione della normativa in continua evoluzione.

Adeguamento dei procedimenti di comunicazione telematica tra Comuni in materia elettorale in ottemperanza alle direttive del Ministero dell'Interno sulla trasmissione telematica del Mod. 3-d digitale.

Risorse umane: segretario comunale/tempo parziale (Responsabile) n. 1 dipendenti in servizio – C4

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.500,00	2.732,20	2.500,00	2.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.000,00	9.232,20	9.000,00	9.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	40.196,84	47.233,27	35.950,00	35.950,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	49.196,84	56.465,47	44.950,00	44.950,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	7.268,63	Previsione di competenza	90.125,15	49.196,84	44.950,00	44.950,00
			di cui già impegnate		4.246,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		56.465,47		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.268,63	Previsione di competenza	90.125,15	49.196,84	44.950,00	44.950,00
			di cui già impegnate		4.246,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		56.465,47		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**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 la sostituzione di alcuni computer e implementazioni delle dotazioni software dell'Ente, con particolare riferimento alla gestione Tari e per l'Amministrazione Digitale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	53.200,00	81.007,67	50.150,00	51.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.200,00	81.007,67	50.150,00	51.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	27.807,67	Previsione di competenza	54.471,00	47.200,00	47.150,00	47.150,00
			di cui già impegnate		4.355,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		75.007,67		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	9.445,28	6.000,00	3.000,00	4.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		6.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.807,67	Previsione di competenza	63.916,28	53.200,00	50.150,00	51.650,00
			di cui già impegnate		4.355,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		81.007,67		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Nessun intervento

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**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) - n. 1 dipendente D4 (tempo parziale)

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.701,00	22.493,59	29.401,00	28.401,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.701,00	22.493,59	29.401,00	28.401,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	3.792,59	Previsione di competenza	12.201,00	18.701,00	29.401,00	28.401,00
			di cui già impegnate		261,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		22.493,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.792,59	Previsione di competenza	12.201,00	18.701,00	29.401,00	28.401,00
			di cui già impegnate		261,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		22.493,59		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.150,00	2.904,00	2.150,00	2.150,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.150,00	2.904,00	2.150,00	2.150,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	87.133,60	131.652,64	85.100,00	89.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	89.283,60	134.556,64	87.250,00	91.250,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	45.273,04	Previsione di competenza	134.548,61	89.283,60	87.250,00	91.250,00
			di cui già impegnate		32.061,02		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		134.556,64		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.273,04	Previsione di competenza	134.548,61	89.283,60	87.250,00	91.250,00
			di cui già impegnate		32.061,02		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		134.556,64		

Missione: 3 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: segretario comunale/tempo parziale (Responsabile) - n. 1 dipendenti in servizio – C5

Investimenti: sono presenti investimenti relativamente al sistema di videosorveglianza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.281,30	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	10.281,30	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	45.147,00	49.335,85	38.210,00	38.510,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	55.147,00	59.617,15	48.210,00	48.510,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	4.470,15	Previsione di competenza	50.385,95	48.647,00	48.210,00	48.510,00
			di cui già impegnate		1.937,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		53.117,15		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	14.497,00	6.500,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		6.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.470,15	Previsione di competenza	64.882,95	55.147,00	48.210,00	48.510,00
			di cui già impegnate		1.937,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		59.617,15		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Nessun intervento

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Nessun intervento.

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**Programma: 1 Istruzione prescolastica**

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 e del servizio mensa presso la Scuola d'Infanzia, compresa la riscossione delle relative rette di frequenza.

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:

- istruzione prescolastica: contributi alle scuole primarie private insite sul territorio convenzionate;
- 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 previsti interventi in c/capitale.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	70.000,00	104.500,00	70.000,00	70.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	70.000,00	104.500,00	70.000,00	70.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	34.500,00	Previsione di competenza	106.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		104.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	34.500,00	Previsione di competenza	106.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		104.500,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Vedi Missione 04 programma 01

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	79.000,00	91.633,42	79.000,00	79.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	79.000,00	91.633,42	79.000,00	79.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	12.633,42	Previsione di competenza	74.825,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00
			di cui già impegnate		25.856,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		91.633,42		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.633,42	Previsione di competenza	74.825,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00
			di cui già impegnate		25.856,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		91.633,42		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)

Nessun intervento.

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 4 Istruzione universitaria

Nessun intervento.

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Vedi Missione 04 programma 01

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	49.000,00	49.614,00	81.000,00	81.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	49.000,00	49.614,00	81.000,00	81.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	118.804,63	122.511,74	117.570,00	117.570,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	167.804,63	172.125,74	198.570,00	198.570,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	4.321,11	Previsione di competenza	153.677,12	167.804,63	198.570,00	198.570,00
			di cui già impegnate		57.994,63		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		172.125,74		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.321,11	Previsione di competenza	153.677,12	167.804,63	198.570,00	198.570,00
			di cui già impegnate		57.994,63		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		172.125,74		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Vedi Missione 04 programma 01

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.500,00	19.040,00	8.500,00	8.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.500,00	19.040,00	8.500,00	8.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	10.540,00	Previsione di competenza	11.350,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		19.040,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.540,00	Previsione di competenza	11.350,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		19.040,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**Programma: 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**

Nessun intervento.

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico**

Nessun intervento

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Obiettivi: La biblioteca favorisce l'accesso alla conoscenza e all'informazione quale strumento essenziale per l'apprendimento permanente, l'indipendenza delle decisioni, lo sviluppo culturale dell'individuo e dei gruppi sociali. Il servizio garantisce per i cittadini l'apertura e la fruizione della biblioteca e gestisce il prestito librario attraverso l'adesione al Sistema Bibliotecario e la promozione alla lettura nei confronti di tutta la popolazione.

Nel settore culturale si promuovono, nell'ambito delle risorse disponibili, le attività finalizzate a mantenere vive le tradizioni locali e alla diffusione della cultura e dell'arte in collaborazione con Enti, Associazioni e realtà del territorio. Apertura e gestione del Museo Etnografico comunale con particolare attenzione alla programmazione delle attività rivolte alle scuole e alla promozione di mostre, corsi, conferenze e convegni e attività laboratoriali.

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

Investimenti: non sono previsti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.450,00	35.586,43	44.450,00	44.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	33.450,00	35.586,43	44.450,00	44.150,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	1.690,39	Previsione di competenza	24.150,00	29.450,00	40.450,00	40.150,00
			di cui già impegnate		3.824,56		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		31.140,39		
2	Spese in conto capitale	446,04	Previsione di competenza	4.563,67	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.446,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.136,43	Previsione di competenza	28.713,67	33.450,00	44.450,00	44.150,00
			di cui già impegnate		3.824,56		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		35.586,43		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Nessun intervento

Missione: 6 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: Segretario Comunale /Responsabile (tempo parziale) - n. 1 dipendente C2 amministrativo (tempo parziale)

Investimenti: sono presenti investimenti per interventi straordinari sulla struttura denominata "Zona Sagra"

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.235,00	3.235,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	71.630,00	114.133,10	81.630,00	81.630,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		786,69		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	74.865,00	118.154,79	84.630,00	84.630,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-39.115,00	7.867,39	-52.520,00	-56.020,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	35.750,00	126.022,18	32.110,00	28.610,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	20.295,29	Previsione di competenza	43.210,00	35.750,00	32.110,00	28.610,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		56.045,29		
2	Spese in conto capitale	69.976,89	Previsione di competenza	283.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		69.976,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	90.272,18	Previsione di competenza	326.210,00	35.750,00	32.110,00	28.610,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		126.022,18		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Nessun intervento

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

Nessun intervento.

Missione: 7 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 in 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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		5.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.000,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		7.000,00		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio**

Obiettivi: Per il servizio URBANISTICA, l'obiettivo per la pianificazione di iniziativa pubblica coincide sostanzialmente 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.

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, la gestione dei contenziosi in essere.

Risorse umane: n. 1 dipendente D1 Responsabile Edilizia Privata (/tempo parziale) – n. 1 dipendente C1 tecnico (tempo parziale)

Investimenti: Nei tre anni di riferimento (2016/2017/2018) è prevista la somma di € 3.500,00 da destinare agli edifici di culto per le finalità previste dall'articolo 73 della L.R. 20/92, nella misura pari ad almeno l'8% delle somme effettivamente riscosse per oneri di urbanizzazione secondaria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	223.500,00	225.149,00	159.500,00	120.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	223.500,00	225.149,00	159.500,00	120.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-157.500,00	-127.891,69	-122.500,00	-76.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	66.000,00	97.257,31	37.000,00	43.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
2	Spese in conto capitale	31.257,31	Previsione di competenza	59.122,00	66.000,00	37.000,00	43.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		97.257,31		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.257,31	Previsione di competenza	59.122,00	66.000,00	37.000,00	43.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		97.257,31		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**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 Responsabile LL.PP. e Patrimonio (/tempo parziale) – n. 1 dipendente C1 tecnico (tempo parziale)

Investimenti: non sono previsti investimenti per questo programma.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.300,00	17.939,50	11.300,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.300,00	17.939,50	11.300,00	21.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	6.639,50	Previsione di competenza	12.300,00	11.300,00	11.300,00	21.000,00
			di cui già impegnate		5.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		17.939,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.639,50	Previsione di competenza	12.300,00	11.300,00	11.300,00	21.000,00
			di cui già impegnate		5.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		17.939,50		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**

Nessun intervento.

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**Programma: 1 Difesa del suolo**

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

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

Investimenti: per ciascun anno del triennio sono previste fondi per fronteggiare eventuali calamità naturali, nella fattispecie delle alluvioni, frequenti sul territorio di Rogno, ricco di sorgenti d'acqua.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.000,00	21.151,88	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,00	21.151,88	20.000,00	20.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
2	Spese in conto capitale	1.151,88	Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		21.151,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.151,88	Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		21.151,88		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

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; gestione delle proprietà boschive. Trattasi di interventi realizzati in collaborazioni con strutture pubbliche territoriali locali sovracomunali (Comunità Monta, BIM) parzialmente finanziate con contributi pubblici.

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

Investimenti: per ciascun anno del triennio sono previste opere di riqualificazione e valorizzazione con particolare riferimento all'ambiente forestale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	429.800,00	429.800,00	71.500,00	71.500,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	429.800,00	429.800,00	71.500,00	71.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-115.650,00	-102.361,72	-21.150,00	-21.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	314.150,00	327.438,28	50.350,00	50.350,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	2.696,39	Previsione di competenza	4.850,00	350,00	350,00	350,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.046,39		
2	Spese in conto capitale	10.591,89	Previsione di competenza	133.150,00	313.800,00	50.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		324.391,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.288,28	Previsione di competenza	138.000,00	314.150,00	50.350,00	50.350,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		327.438,28		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**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 i servizi di spazzamento strade, pulitura pozzetti, gestione dell'isola ecologica. Il Comune di Rogno ha intrapreso una serie di iniziative volte alla graduale introduzione della tariffa "puntuale".

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

Investimenti: è allo studio la nuova "Isola Ecologica"

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				300.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				300.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	301.919,00	324.131,99	297.119,00	347.119,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	301.919,00	324.131,99	297.119,00	647.119,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	10.012,99	Previsione di competenza	324.789,00	301.919,00	297.119,00	297.119,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		311.931,99		
2	Spese in conto capitale	12.200,00	Previsione di competenza	111.200,00			350.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		12.200,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.212,99	Previsione di competenza	435.989,00	301.919,00	297.119,00	647.119,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		324.131,99		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**Programma: 4 Servizio idrico integrato**

Obiettivi: mantenimento rapporti con la Società Uniacque (società partecipata dal 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 S.p.a

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.350,00	4.350,00	4.350,00	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.350,00	4.350,00	4.350,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-4.000,00	-4.000,00	-4.210,00	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	350,00	350,00	140,00	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	562,00	350,00	140,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		350,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	562,00	350,00	140,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		350,00		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**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 are pubbliche, il verde attrezzato.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.500,00	2.500,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.500,00	2.500,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	61.000,00	63.923,34	63.500,00	68.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	63.500,00	66.423,34	63.500,00	68.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	833,34	Previsione di competenza	58.250,00	53.500,00	53.500,00	60.000,00
			di cui già impegnate		49.819,29		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		54.333,34		
2	Spese in conto capitale	2.090,00	Previsione di competenza	37.929,06	10.000,00	10.000,00	8.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		12.090,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.923,34	Previsione di competenza	96.179,06	63.500,00	63.500,00	68.000,00
			di cui già impegnate		49.819,29		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		66.423,34		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**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. 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 S.p.a.

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Nessun intervento

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Nessun intervento

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)

Nessun intervento

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 1 Trasporto ferroviario

Nessun intervento

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Nessun intervento

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua

Nessun intervento

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Nessun intervento

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 del marciapiedi in Via Carducci per un importo complessivo di € 350.000,00 compatibilmente con il rispetto dal saldo di competenza per l'anno 2017. Manutenzione straordinaria delle strade e rifacimento degli asfalti per ciascun tutti gli anni 2016-2018

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	218.400,00	489.314,83	104.880,00	94.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	218.400,00	489.314,83	104.880,00	94.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	17.661,99	Previsione di competenza	106.480,00	106.400,00	94.880,00	94.400,00
			di cui già impegnate		61.808,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		124.061,99		
2	Spese in conto capitale	253.252,84	Previsione di competenza	680.502,84	112.000,00	10.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		365.252,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	270.914,83	Previsione di competenza	786.982,84	218.400,00	104.880,00	94.400,00
			di cui già impegnate		61.808,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		489.314,83		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**Programma: 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**

Nessun intervento

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.500,00	10.298,34	2.000,00	3.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.500,00	10.298,34	2.000,00	3.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	798,34	Previsione di competenza	5.917,68	2.000,00	2.000,00	3.500,00
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.798,34		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	500,00	7.500,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		7.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	798,34	Previsione di competenza	6.417,68	9.500,00	2.000,00	3.500,00
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.298,34		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Nessun intervento

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	42.700,00	43.180,44	42.700,00	42.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	42.700,00	43.180,44	42.700,00	42.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	480,44	Previsione di competenza	44.860,00	42.700,00	42.700,00	42.700,00
			di cui già impegnate		1.520,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		43.180,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	480,44	Previsione di competenza	44.860,00	42.700,00	42.700,00	42.700,00
			di cui già impegnate		1.520,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		43.180,44		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**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: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.600,00	22.200,00	20.600,00	20.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.600,00	22.200,00	20.600,00	20.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	1.600,00	Previsione di competenza	22.100,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
			di cui già impegnate		1.550,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		22.200,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.600,00	Previsione di competenza	22.100,00	20.600,00	20.600,00	20.600,00
			di cui già impegnate		1.550,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		22.200,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.000,00	7.030,00		6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.000,00	7.030,00		6.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	1.030,00	Previsione di competenza	6.000,00	6.000,00		6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		7.030,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.030,00	Previsione di competenza	6.000,00	6.000,00		6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		7.030,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**

Obiettivi: Collaborazione con la Comunità Montana per: assicurare gli interventi finalizzati al contrasto del disagio socio-economico e della marginalità sociale, nel quadro del sistema integrato dei servizi socio-sanitari, secondo i principi di sussidiarietà in base ai bisogni emergenti ed alle risorse disponibili, tutelando le famiglie e le persone in condizioni di marginalità o esposte a povertà estreme. In questo programma rientrano le rette di ricovero in comunità di persone fragili.

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

Investimenti: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Nessun intervento

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
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)

Investimento: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al	Previsioni	Previsioni	Previsioni	Previsioni
--------	---------------------	------------	------------	------------	------------

		31/12/2016		definitive 2016	2017	2018	2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		9.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		9.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	27.000,00	27.000,00	17.500,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	27.000,00	27.000,00	17.500,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	21.556,00	27.000,00	17.500,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		27.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	21.556,00	27.000,00	17.500,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		27.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

Nessun intervento

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Nessun intervento

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

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

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

Investimento: non sono presenti investimenti in questo programma

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	50,00	3.377,15	50,00	50,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50,00	3.377,15	50,00	50,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	427,15	Previsione di competenza	550,00	50,00	50,00	50,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		477,15		
2	Spese in conto capitale	2.900,00	Previsione di competenza	7.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.900,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.327,15	Previsione di competenza	8.050,00	50,00	50,00	50,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.377,15		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 3 Ricerca e innovazione

Nessun intervento

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.500,00	28.775,42	17.000,00	17.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.500,00	28.775,42	17.000,00	17.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	6.909,02	Previsione di competenza	17.320,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate		5.124,00	5.124,00	1.281,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		23.909,02		
2	Spese in conto capitale	1.366,40	Previsione di competenza	8.270,60	3.500,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.866,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.275,42	Previsione di competenza	25.590,60	20.500,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate		5.124,00	5.124,00	1.281,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		28.775,42		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

Nessun intervento

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Nessun intervento

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma: 2 Caccia e pesca

Nessun intervento

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)

Nessun intervento

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 1 Fonti energetiche

Nessun intervento

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		5.577,84		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		5.577,84		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-1.976,40		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		3.601,44		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	3.601,44	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.601,44		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.601,44	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		3.601,44		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)

Nessun intervento

Missione: 20 Fondi e accantonamenti**Programma: 1 Fondo di riserva**

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: Nr. 1 dipendente/Responsabile Servizio Finanziario Cat. D6 (tempo parziale)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.331,60	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		100.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.331,60	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		100.000,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti**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: 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: Nr. 1 dipendente/Responsabile Servizio Finanziario Cat. D6 (tempo parziale)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	62.700,00	62.700,00	88.437,00	94.925,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	62.700,00	62.700,00	88.437,00	94.925,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	189.400,00	62.700,00	88.437,00	94.925,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		62.700,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	189.400,00	62.700,00	88.437,00	94.925,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		62.700,00		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.500,00	4.724,81	2.500,00	2.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.500,00	4.724,81	2.500,00	2.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti	2.224,81	Previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.724,81		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.224,81	Previsione di competenza	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		4.724,81		

Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Le quote interessi sono iscritte nelle singole missioni e programmi

Missione: 50 Debito pubblico**Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	200.760,00	200.760,00	138.800,00	66.770,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	200.760,00	200.760,00	138.800,00	66.770,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	235.270,00	200.760,00	138.800,00	66.770,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		200.760,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	235.270,00	200.760,00	138.800,00	66.770,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		200.760,00		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	260.100,00	260.100,00	260.100,00	260.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	260.100,00	260.100,00	260.100,00	260.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti		Previsione di competenza	100,00	100,00	100,00	100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		100,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		260.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	260.100,00	260.100,00	260.100,00	260.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		260.100,00		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	886.600,00	917.644,38	886.600,00	886.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	886.600,00	917.644,38	886.600,00	886.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2016		Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	31.044,38	Previsione di competenza	886.600,00	886.600,00	886.600,00	886.600,00
			di cui già impegnate		8.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		917.644,38		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.044,38	Previsione di competenza	886.600,00	886.600,00	886.600,00	886.600,00
			di cui già impegnate		8.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		917.644,38		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Solo interventi per la Regione

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

11. GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2017 / 2019

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N. pro gr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS	TIPOLO GIA (4)	CATEGOR IA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2017)	Secondo anno (2018)	Terzo anno (2019)	Totale		Importo	Tipologia (7)
1		003	016	182		04	A05 09	RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO RURALE La mandrina	1	170.000,00			170.000,00	No	115.000,0 0	99
2		003	016	182		03	A02 99	NELLE PIETRA LA MEMORIA E IL FURURO – RECUPERO MURETTI A SECCO	1	200.000,00			200.000,00	No	112.000,0 0	99
3		003	016	182		04	A05 10	ADEGUAMENTO ALLOGGI COMUNALI IN VIA NAZIONALE	2		150.000,00		150.000,00	N		
4		003	016	182		01	A02 99	REALIZZAZIONE NUOVA ISOLA ECOLOGICA	1			350.000,00	350.000,00	N		
										370.000,00	150.000,00	350.000,00	870.000,00			

Legenda

(1) Numero progressivo da 1 a N a partire dalle opere del primo anno.

(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).

(3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS.

(4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.

(5) Vedi art. 128 comma 3 del d.lgs 163/06 e s.m. secondo le priorità indicate dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1=massima priorità 3=minima priorità).

(6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 commi 6-7 del dlgs.163/2006 e s.m.i. quando si tratta dell'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

(7) Vedi Tabella 3.

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale e con i vincoli normativi e finanziari ad essa collegati, come da tabella sottostante (*Criterio della competenza economia - Corte dei Conti Sez Autonomie D. n.13/2015 + questionari rendiconti 2014*)

LIMITI DI SPESA PER IL PERSONALE IMPOSTI DALLA LEGGE:

Limiti normativi:

- l'art. 1, comma n. 557, della legge 296/2006, cd finanziaria 2007 e successive modifiche ed integrazioni il quale dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, anche attraverso il contenimento delle assunzioni, sia a tempo indeterminato che flessibili, e la razionalizzazione delle strutture burocratiche;
- il comma 557 quater dell'art. 1 della Legge n. 296/2006 introdotto dal comma 5 bis dell'art. 3 del D.Legge 24 giugno 2014 n. 90 che recita: "ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione" (triennio 2011/2013);
- la spesa del personale sostenuta nell'anno 2015 (ultimo rendiconto approvato) risulta inferiore al valore medio della stessa spesa relativa nel triennio 2011 - 2013 (art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006 e s.m.i.), pari a € 539.602,92;
- i valori indicati per la spesa 2016 sono provvisori in attesa della approvazione del rendiconto della gestione 2016, previo riaccertamento dei residui e definizione del FPV.

Previsioni	2016	2017	2018	2019
Spese per il personale dipendente	558.907,24	559.470,00	559.470,00	559.470,00
I.R.A.P.	37.177,79	37.650,00	37.650,00	37.650,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	4.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
Altre spese per il personale	12.005,60	16.422,00	27.622,00	27.622,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	612.990,63	618.442,00	629.642,00	629.642,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
SPESE FORMAZIONE	1.482,00	1.501,00	1.501,00	1.501,00
RIMBORSO TRATTAMENTO ECONOMICO SEGRETARIO COMUNALE PER SERVIZIO SEGRETERIA CONVENZIONATA	63.500,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
RIMBORSO SPESE PER MISSIONI PERSONALE DIPENDENTE	500,00	750,00	750,00	750,00
FONDO INCREMENTI CONTRATTUALI	0,00	5.000,00	16.200,00	16.200,00
F.DO INCENTIVAZIONI FUNZIONI UFFICIO TECNICO	7.000,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
DIRITTIDI DI ROGITO AL SEGRETARIO COMUNALE	1.133,12	4.500,00	4.500,00	4.500,00
FONDO PERSEO A CARICO DELL'ENTE	657,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	74.272,12	79.751,00	90.951,00	90.951,00
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	538.718,51	538.691,00	538.691,00	538.691,00

LIMITE MASSIMO DELLA SPESA ANNUA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE:

Gli incarichi di collaborazione previsti per il triennio 2017-2019 rispettano le disposizioni di legge vigenti con particolare riferimento al D.lgs. 165/2001, del D.L. 95/2012 come modificato dal DL 24 giugno 2014, n. 90 convertito nella L. 114/2014, la Circolare n. 6/2014 del Ministro per la semplificazione e la Pubblica Amministrazione, il vigente regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi. Limite del 4,2% della spesa del personale come da conto annuale 2012 dell'Amministrazione (per amministrazioni con spesa personale inferiore ai 5 milioni di euro). Per il Comune di Rogno corrisponde a € 28.556,85 (4,2% di € 679.925,00).

LIMITE DI SPESA PER CONSULENZE ESTERNE: Anno 2017 e successivi € 720,00 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.

Successivamente la disciplina sopra richiamata è stata implicitamente modificata dall' art. 1, comma 5, del d.l. 101/2013, come modificato dalla legge di conversione 30 ottobre 2013, n. 125, che prevede che la spesa annua per studi e incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi e incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'ISTAT, non può essere superiore, per l'anno 2014 all'80 per cento del limite di spesa per l'anno 2013 e, per l'anno 2015, al 75 per cento dell'anno 2014 così come determinati dall'applicazione delle disposizioni di cui al comma 7 dell'art. 6 del d.l. 78/2010, convertito con modificazioni in l.122/2010. In sostanza - precisa la Corte dei Conti - il legislatore ha ulteriormente ridotto il limite di spesa precedentemente previsto dal citato art. 6, comma 7, in rapporto alla spesa sostenuta nell'anno 2009: infatti, il nuovo limite è pari al 16% (80% del 20%) per l'anno 2014 e al 15% (75% del 20%) per l'anno 2015.

Una nuova modifica alla disciplina relativa al conferimento degli incarichi in esame è stata poi disposta dall'art. 14 del d.l. 66/2014[2], il quale, confermando i limiti derivanti dalle vigenti disposizioni e in particolare le disposizioni di cui all'art. 6, comma 7, del d.l. n. 78/2010 e all'art. 1, comma 5, del d.l. n. 101/2013, ha previsto che le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione[3], a decorrere dall'anno 2014, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2% per le amministrazioni con spesa pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,4% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro[4]. In pratica, consolidando l'orientamento restrittivo seguito costantemente negli ultimi anni, il legislatore ha ritenuto di limitare, sempre sotto il profilo della spesa, ma in modo diverso rispetto al passato, la possibilità di conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca: ai limiti basati sulla spesa storica si affiancano quelli derivanti dal rapporto delle relative spese con le spese di personale (conto annuale del personale 2012 TAB. 12-13-14 € 679.925,00 limite 4,2% 28.556,85)

SPESE PER INCARICHI DI CONSULENZA

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
790 0	01.06-1.03.02.10.001	SPESE PER CONSULENZE LEGALI IN MATERIA DI EDILIZIA	720,00

SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
120 0	01.03-1.03.02.99.999	PRESTAZIONI DI SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'UFFICIO CONTABILITA'	4.600,00
795 0	01.06-1.03.02.11.999	INCARICHI PROFESSIONALI EDILIZIA E URBANISTICA	6.200,00

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il Comune di Rogno, nella stesura dei suoi programmi per il triennio 2017/2019, ha tenuto in considerazione sia dei vincoli di finanza pubblica discendenti dal D.Lgs 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, dalla legge di stabilità 2016 e legge di bilancio 2017, e successive dalla normativa nazionale e regionale in materia, sia le disponibilità finanziarie previste per il triennio considerato.

Le previsioni 2017/2019 sono state costruite secondo i nuovi schemi contabili introdotti dal sistema della contabilità armonizzata introdotti dal D.Lgs. 118/2011 in vigore dal 1 gennaio 2016.

E' rinviata al 2017 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e il bilancio consolidato (in sede di approvazione del rendiconto di gestione 2017)..



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Dr.ssa Persiani Mariangela

.....

Il Rappresentante Legale

Dr. Dario Colossi

.....