

Comune di  
**Monno**  
Provincia di Brescia

Documento Unico  
di  
Programmazione

**2016 / 2018**

# INDICE GENERALE

---

GUIDA ALLA LETTURA.....	4
SEZIONE STRATEGICA.....	7
IL PROGRAMMA.....	8
Quadro delle condizioni esterne all'ente.....	12
Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale.....	12
La popolazione.....	16
Situazione socio-economica.....	20
Quadro delle condizioni interne all'ente.....	23
Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente.....	23
Analisi finanziaria generale.....	24
Evoluzione delle entrate (accertato).....	24
Evoluzione delle spese (impegnato).....	25
Partite di giro (accertato/impegnato).....	25
Analisi delle entrate.....	26
Entrate correnti (anno 2015).....	26
Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	28
Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche.....	32
Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti.....	32
Analisi della spesa - parte corrente.....	37
Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti.....	37
Indebitamento.....	41
Risorse umane.....	41
Coerenza e compatibilità con il Patto di stabilità interno.....	43
Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate.....	43
SEZIONE OPERATIVA.....	45
Parte prima.....	46
Elenco dei programmi per missione.....	46
Descrizione delle missioni e dei programmi.....	46
Obiettivi finanziari per missione e programma.....	53
Parte corrente per missione e programma.....	53
Parte corrente per missione.....	55
Parte capitale per missione e programma.....	56
Parte capitale per missione.....	58
Parte seconda.....	60
Programmazione dei lavori pubblici.....	60
Quadro delle risorse disponibili.....	61
Programma triennale delle opere pubbliche.....	62
Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali.....	65
Programmazione del fabbisogno di personale.....	67

# INDICE DELLE TABELLE

---

Tabella 1: Prodotto Interno Lordo regionale e nazionale (fonte: Istat) - milioni di euro.....	14
Tabella 2: Popolazione residente.....	16
Tabella 3: Quadro generale della popolazione.....	18
Tabella 4: Composizione famiglie per numero componenti.....	18
Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso.....	19
Tabella 6: Evoluzione delle entrate.....	24
Tabella 7: Evoluzione delle spese.....	25
Tabella 8: Partite di giro.....	25
Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3.....	26
Tabella 10: Evoluzione delle entrate correnti per abitante.....	28
Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti.....	34
Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione.....	35
Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti.....	38
Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione.....	39
Tabella 15: Indebitamento.....	41
Tabella 16: Dipendenti in servizio.....	42
Tabella 17: Parte corrente per missione e programma.....	54
Tabella 18: Parte corrente per missione.....	55
Tabella 19: Parte capitale per missione e programma.....	58
Tabella 20: Parte capitale per missione.....	59
Tabella 21: Quadro delle risorse disponibili.....	61
Tabella 22: Programma triennale delle opere pubbliche.....	65
Tabella 23: Piano delle alienazioni.....	67
Tabella 24: Programmazione del fabbisogno di personale.....	69

# GUIDA ALLA LETTURA

---

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”* ha introdotto il principio applicato della programmazione che disciplina processi, strumenti e contenuti della programmazione dei sistemi contabili delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi.

Per quanto riguarda gli strumenti della programmazione, la Relazione previsionale e programmatica prevista dall'art. 170 del TUEL (Testo unico degli Enti locali) è sostituita, quale allegato al bilancio di previsione, dal DUP: il Documento unico di programmazione *“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 è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

- **La sezione strategica (SeS)**

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Comunale, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo.

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;

analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

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

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza

4. Istruzione e diritto allo studio
5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile
12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie

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

- **La sezione operativa (SeO)**

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

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;

il programma delle opere pubbliche;

il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

# SEZIONE STRATEGICA

---

# IL PROGRAMMA

---

## Premessa.

Il quinquennio appena concluso ha segnato un bilancio gestionale dell'attività comunale che, pur fra le molte difficoltà incontrate lungo il cammino, consideriamo nel complesso positivo: a fronte di continui e gravosi tagli dei trasferimenti statali (calati drasticamente di anno in anno) è stato infatti possibile attuare e realizzare una massiccia politica di investimenti il cui valore ha consentito di superare, per le sole opere pubbliche completate, il ragguardevole ammontare di Euro 4.200.000,00 di spesa complessiva; il tutto senza appesantire eccessivamente il bilancio comunale con ulteriore indebitamento (che è rimasto anzi stabile e quantitativamente in linea con quello presente all'atto dell'insediamento avvenuto nel 2009) ed evitando di inasprire la pressione fiscale, che è attualmente attestata su livelli inferiori rispetto alla media degli altri comuni, anche limitrofi. Il raggiungimento di questo risultato è stato possibile grazie ad un'attenta attività di razionalizzazione della spesa corrente, alla continua ricerca di finanziamenti e contributi degli Enti sovracomunali oltretutto con il proseguimento del processo di consolidamento dell'autonomia finanziaria comunale. Ciò però non può e non deve costituire un traguardo né tantomeno un elemento di arrivo ma, piuttosto, un ulteriore stimolo per ripartire e fare ancora meglio, il tutto nell'ottica dello sviluppo delle grandi potenzialità (molte delle quali ancora inesprese) di un paese che può e deve guardare al futuro con rinnovato spirito ed ottimismo. La difficile congiuntura economica nazionale, che speriamo di lasciarci presto alle spalle, ha generato nuove e pressanti problematiche (con le conseguenti preoccupanti ricadute di carattere sociale) che devono essere poste al centro della futura attività amministrativa. A tal riguardo l'impegno è e sarà quello di lavorare duramente per fornire risposte il più possibile rapide ed efficaci alle criticità in essere ed a quelle che si prospetteranno in futuro, anche continuando testardamente a sostenere, con tutti i mezzi a disposizione, i servizi ai cittadini tuttora esistenti, ed anzi, assicurando di migliorarli ed incrementarli (anche con il consolidamento del già intrapreso processo di gestione associata degli stessi con i comuni limitrofi).

Di seguito si indicano gli interventi ritenuti prioritari per il mandato amministrativo.

## **LAVORI PUBBLICI**

- Realizzazione centralina idroelettrica sul torrente Ogliolo del Mortirolo in località "Rasega" per cui è in fase di avanzata istruttoria il procedimento finalizzato all'ottenimento della relativa concessione presso la Provincia di Brescia. Il compimento dell'intervento sarà naturalmente condizionato al mantenimento, da parte dello Stato e del GSE, dell'attuale livello degli incentivi sull'energia prodotta (che rendono attualmente praticabile oltretutto economicamente vantaggioso l'investimento). L'intervento, già inserito nel programma triennale delle opere, verrà realizzato nell'ambito della politica di potenziamento e consolidamento delle risorse comunali proprie (già da tempo intrapresa) e nell'ottica del raggiungimento di una posizione finanziaria il più possibile autonoma ed indipendente dallo Stato centrale (che negli ultimi anni chiede molto e trasferisce poco).



- Riqualficazione complessiva dell'area di ingresso al centro del paese (Viale), con la realizzazione di un parcheggio multipiano, il miglioramento della viabilità e dell'arredo urbano. L'opera, per la quale è già stata sostanzialmente completata la fase progettuale, fa parte dell'attuale piano delle opere e risulta già in parte finanziata.
- Completamento della riqualficazione del centro storico (Via Sorlorto, Via Reverberi, Via Rosario, Via San Sebastiano, Via Cavour e limitrofe) in continuità con la tipologie degli interventi già eseguiti e completati nella parte bassa del paese (Via Dei Mille, Via Trabassi, Via Dosso e Via Riva) con contestuale rifacimento/miglioramento dei sottoservizi. A tal riguarda sono già stati predisposti i relativi elaborati progettuali ed autorizzativi.
- Sistemazione organica dell'arredo urbano da attuarsi nell'ottica della salvaguardia e valorizzazione dell' identità storico-culturale ed ambientale del paese.
- Manutenzione continuativa della rete viaria comunale con il rifacimento del manto stradale dissestato.
- Realizzazione "isola ecologica" intercomunale a seguito di accordi (già in fase di analisi e predisposizione) con i paesi confinanti (Incudine e Vezza d'Oglio).
- Realizzazione marciapiedi stradali lungo Via Roma e Via Valtellina.
- Completamento area sportiva-ricreativa presso le scuole elementari del paese.
- Concreta realizzazione del progetto intercomunale (già finanziato con risorse regionali e comunali già allocate a bilancio) denominato "*Bike Experience*" che permetterà il collegamento di "mezza costa" fra i comuni di Monno e Ponte di Legno, tramite la manutenzione straordinaria della rete viaria già esistente (strada del "*Sinti*"), la realizzazione di nuovi tratti stradali di raccordo e l'installazione di apposita segnaletica turistica.
- Manutenzione, riqualficazione e valorizzazione degli edifici di proprietà comunale.
- Dopo l'avvenuta illuminazione e riqualficazione del bivio (con il contributo finanziario della Provincia) sarà nostro impegno attivarci presso l'amministrazione provinciale per ottenere l'ulteriore miglioramento della strada che collega il Comune con la SS 42 del Tonale.
- Riqualficazione della rete di illuminazione pubblica con il riscatto da Enel Sole degli impianti illuminanti non di proprietà comunale (la richiesta esplorativa è già stata inoltrata) e la loro sostituzione con apparati a tecnologia "led": ciò nell'ottica di ottenere un rilevante risparmio energetico e conseguentemente, in prospettiva, anche economico.
- Realizzazione di un sistema di videosorveglianza in connessione con il Comando di Polizia Locale, ciò al fine di ottimizzare il controllo del territorio ed aumentare la sicurezza dei cittadini.
- Creazione di un'infrastruttura wi-fi in grado di irradiare il segnale su tutto il centro abitato e fornire gratuitamente la connessione internet alla popolazione. Detto servizio è in questo momento limitato alla piazza del paese ed all'area sportivo-ricreativa recentemente realizzata presso le scuole elementari.

## **BILANCIO E TRIBUTI**

- Impegno volto ad evitare qualsiasi inasprimento della pressione fiscale esistente ed alla non introduzione della TASI.

- Promozione del recupero del patrimonio abitativo sito nel centro storico tramite agevolazioni e meccanismi incentivanti (già parzialmente introdotti con il nuovo PGT).
- Ulteriore riduzione e migliore allocazione delle spese di ordinaria amministrazione, da attuarsi senza incidere sui servizi al cittadino per liberare risorse finalizzate al potenziamento degli investimenti e della spesa sociale.

### **AGRICOLTURA E COMMERCIO**

- Adeguamento e manutenzione straordinaria rete delle strade agro silvo pastorali esistenti; realizzazione nuove strade a servizio delle aree non ancora raggiunte anche nell'ottica di permettere il recupero del patrimonio edilizio (cascine) non ancora asservito.
- Assistenza amministrativa e legislativa agli operatori del settore per l'accesso ai finanziamenti pubblici erogati a favore delle attività agricole e commerciali.
- Sostegno allo sviluppo delle nuove attività commerciali ed al potenziamento di quelle già esistenti anche a mezzo di eventuali politiche di sostegno al settore.
- Continuazione dell'attività volta alla manutenzione ed al miglioramento strutturale degli alpeggi comunali.

### **SERVIZI SOCIALI ED AL CITTADINO**

- Mantenimento ed incremento qualitativo dei servizi agli anziani ed ai cittadini non autosufficienti tuttora esistenti tramite il maggiore coinvolgimento dell'Unione dei Comuni e dell'Azienda dei Servizi alla Persona di Vallecamonica.
- Proseguimento delle politiche volte a sostegno della popolazione residente disoccupata/inoccupata/cassintegrata mediante lo strumento dei voucher lavoro.
- Impegno volto al continuo miglioramento, potenziamento ed aggiornamento del sito internet del Comune (oltreché del profilo Facebook istituzionale) in modo da farlo divenire un vero e proprio servizio per il cittadino, con aree interattive che consentano di effettuare richieste (certificati ecc.) e pagamenti anche on-line.
- riorganizzazione del servizio di nettezza urbana nell'ottica del raggiungimento di più alti tassi di raccolta differenziata (così come peraltro imposto dalla normativa in essere).
- Valutazione circa la fattibilità di un centro diurno per gli anziani a mezzo dell'utilizzo razionale e della ristrutturazione del patrimonio edilizio comunale.
- Mantenimento dei contributi alle famiglie dei nuovi nati residenti nel comune.

### **ISTRUZIONE e CULTURA**

- Impegno a mantenere, ed ove possibile, ad incrementare le risorse messe a disposizione per assicurare il diritto allo studio ed i servizi ad esso connessi.
- Impegno ad agire in tutte le sedi opportune e con tutti i mezzi a disposizione per mantenere, anche per il futuro, i servizi di istruzione attualmente presenti sul territorio. A tale riguardo si conferma la volontà di sostegno finanziario convinto all'asilo, così come del resto già assicurato

dall'amministrazione comunale uscente.

- Continuazione dell'attività di sostegno e sviluppo della biblioteca comunale.
- Fattiva collaborazione con le realtà eco museali recentemente costituite con altri comuni ("Ecomuseo della Resistenza" ed "Ecomuseo dell'Alta Via dell'Oglio") ai fini del potenziamento delle relative attività volte alla valorizzazione del patrimonio storico-culturale della nostra comunità.
- Introduzione, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, di contributi *una tantum* a favore dei neo-diplomati e neo-laureati.

### **TURISMO, SPORT, TEMPO LIBERO E ASSOCIAZIONI**

- Sostegno convinto e fattivo alle iniziative turistiche, sportive e folkloristiche con particolare riguardo alle manifestazioni già in essere ed a quelle tese a valorizzare le peculiarità, le tradizioni e l'attrattività turistica del territorio.
- Conferma del sostegno economico e della proficua collaborazione in essere con le associazioni attualmente esistenti.
- Proseguimento dell'attività di valorizzazione turistica del Mortirolo con il completamento e la corretta gestione delle aree attrezzate recentemente realizzate, il miglioramento ed il razionale utilizzo delle strutture comunali esistenti e l'attuazione di iniziative volte allo sviluppo ed all'incentivazione delle rilevanti potenzialità turistiche sia estive (legate in gran parte al ciclismo ed all'escursionismo) che invernali (scialpinismo, racchette da neve ecc..) del territorio, il tutto nell'ottica di uno sviluppo ecosostenibile che rispetti e preservi la naturalità dell'area. In tal senso si valuteranno anche iniziative promozionali ed informative che sfruttino le rilevanti possibilità offerte dalle nuove tecnologie e dalle moderne forme di comunicazione (ad es. installazione di una webcam, la creazione di un'area web/sito dedicato, ecc..).
- Riportare, ove possibile, le manifestazioni nella piazza comunale al fine di favorire l'aggregazione della popolazione, far rivivere il centro storico e rivitalizzare le attività commerciali.
- Realizzazione cartografia della rete sentieristica esistente con la contestuale previsione di interventi di manutenzione e riqualificazione della stessa.
- Realizzazione, in collaborazione con i Comuni confinanti ed associati, di un progetto di riqualificazione e riorganizzazione della rete ciclabile fuori strada, con mappatura GPS della stessa ai fini della relativa promozione sui siti dedicati.
- Sostegno, di concerto con la locale unione sportiva, alle iniziative volte al potenziamento delle attività sportive ed all'ottimale utilizzo e gestione degli impianti sportivi esistenti.

### **RAPPORTI CON ENTI PUBBLICI ISTITUZIONALI**

Impegno nel mantenere relazioni strette e costanti con tutti gli enti istituzionali sovracomunali, con i quali instaurare una proficua collaborazione volta a far loro conoscere le esigenze della nostra comunità ed a ricevere il relativo supporto finanziario. In particolare, con l'Unione dei Comuni, assicuriamo un preciso impegno per la corretta realizzazione del processo di unificazione dei servizi richiesto dalla normativa in essere al fine di ottimizzarne la sostenibilità economica e di migliorarne gli standard qualitativi a vantaggio dei cittadini.

# Quadro delle condizioni esterne all'ente

---

## Lo scenario economico internazionale, italiano e regionale

---

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione, a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale, nonché riportare le linee principali di pianificazione regionale per il prossimo triennio.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica ha l'obiettivo di approfondire i seguenti profili:

- gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
- i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Lo scenario macroeconomico internazionale mostra una ripresa graduale e differenziata tra le aree geografiche, frenata dalle difficoltà delle economie emergenti. In particolare, la crescita è proseguita nei "paesi avanzati" mostrando per gli altri un indebolimento.

Le previsioni di crescita sono state riviste al ribasso dagli organismi internazionali, anche se negli ultimi mesi sembra essersi arrestato il rallentamento dell'economia cinese.

Nell'area Euro il prodotto è tornato a crescere e gli indicatori congiunturali più recenti prefigurano una prosecuzione della ripresa, seppur a ritmi moderati. Permangono, tuttavia, una debole domanda interna e una elevata disoccupazione, a cui si aggiungono i timori di una minore domanda proveniente dai paesi emergenti.

Per quanto riguarda l'economia italiana, la fase recessiva sta lentamente lasciando il posto ad una fase di stabilizzazione, anche se la congiuntura rimane debole nel confronto con il resto

dell'area dell'euro e l'evoluzione nei prossimo futuro rimane incerta.

Le più recenti valutazioni degli imprenditori indicano un'attenuazione del pessimismo circa l'evoluzione del quadro economico generale. Il miglioramento della fase ciclica riflette la ripresa delle esportazioni, cui si associano segnali più favorevoli per l'attività di investimento.

La spesa delle famiglie è ancora frenata dalla debolezza del reddito disponibile e dalle difficili condizioni del mercato del lavoro.

La tabella seguente riporta, in forma numerica, lo scenario economico nazionale e regionale nel quale il nostro Ente si colloca evidenziando la distribuzione del PIL.

	2011		2012		2013	
	PIL ai prezzi di mercato	Imposte al netto dei contributi ai prodotti	PIL ai prezzi di mercato	Imposte al netto dei contributi ai prodotti	PIL ai prezzi di mercato	Imposte al netto dei contributi ai prodotti
<b>Italia</b>	1.638.857	167.129	1.628.004	165.217	1.618.904	162.101
<b>Centro-nord</b>	1.267.445	128.311	1.259.748	127.457	1.258.404	125.488
<b>Nord</b>	908.964	92.139	903.939	91.747	905.080	90.464
<b>Nord-ovest</b>	539.810	55.187	536.747	54.766	539.497	54.132
Piemonte	129.160	13.273	127.573	12.755	126.335	12.526
Valle d'Aosta	4.719	581	4.708	624	4.722	618
Liguria	48.350	5.047	48.029	4.928	48.081	4.843
Lombardia	357.581	36.286	356.437	36.458	360.358	36.146
<b>Nord-est</b>	369.154	36.952	367.192	36.981	365.583	36.332
Trentino A. Adige	37.469	3.280	37.784	3.363	38.387	3.347
Provincia BZ	19.633	1.804	20.152	1.879	20.439	1.842
Provincia TN	17.836	1.476	17.632	1.484	17.948	1.506
Veneto	150.707	15.244	149.418	15.391	147.777	15.098
Friuli	35.892	3.600	35.522	3.332	35.162	3.263
Emilia-Rom	145.085	14.828	144.468	14.896	144.257	14.623
<b>Centro</b>	358.481	36.172	355.809	35.710	353.324	35.024
Toscana	108.201	11.128	108.126	11.108	108.609	10.945
Umbria	21.845	2.103	21.695	2.170	21.868	2.097
Marche	40.306	3.943	39.576	3.812	38.642	3.670
Lazio	188.129	18.998	186.412	18.620	184.206	18.311
<b>Mezzogiorno</b>	369.915	38.817	366.789	37.760	359.072	36.613
<b>Sud</b>	249.899	26.188	248.533	25.199	243.824	24.308
Abruzzo	31.656	3.325	31.771	3.264	30.662	3.161
Molise	6.356	609	6.221	583	5.916	554
Campania	98.972	11.166	99.194	10.843	99.723	10.637
Puglia	69.645	6.562	68.887	6.151	66.356	5.749
Basilicata	10.956	1.043	10.595	940	10.598	884
Calabria	32.313	3.484	31.866	3.418	30.569	3.325
<b>Isole</b>	120.016	12.629	118.256	12.561	115.247	12.305
Sicilia	87.330	9.389	85.935	9.289	84.035	9.115
Sardegna	32.686	3.240	32.321	3.272	31.212	3.190
<b>Extra-Regio</b>	1.498	0	1.467	0	1.428	0

Tabella 1: Prodotto Interno Lordo regionale e nazionale (fonte: Istat) - milioni di euro

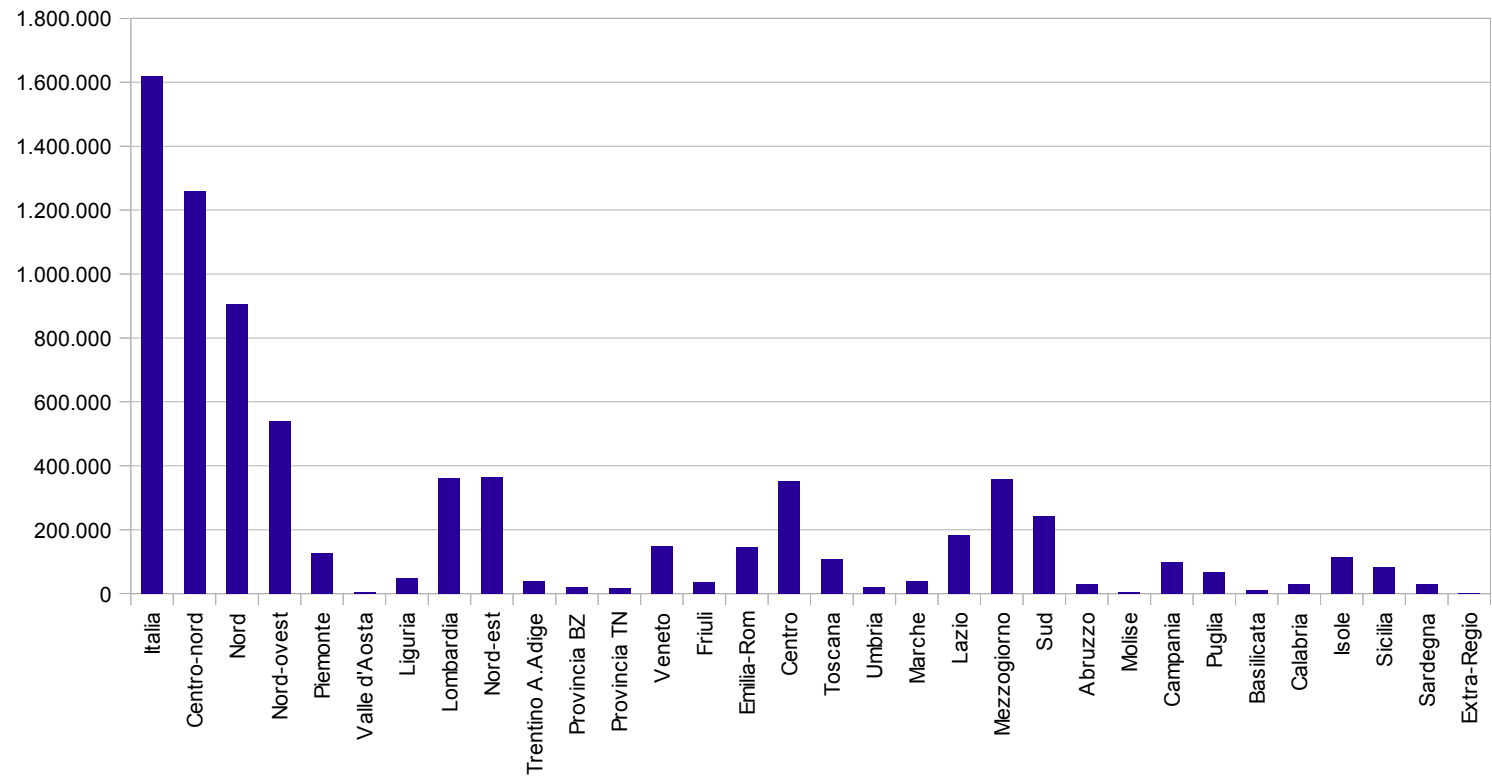


Diagramma 1: PIL 2013 regionale e nazionale (fonte: Istat) - milioni di euro

## La popolazione

---

La popolazione totale residente nell'ambito territoriale dell'Ente secondo i dati dell'ultimo censimento ammonta a n. 0 ed alla data del 31/12/2014, secondo i dati anagrafici, ammonta a n. 557.

Con i grafici seguenti si rappresenta l'andamento negli anni della popolazione residente:

Anni	Numero residenti
1994	593
1995	595
1996	585
1997	583
1998	580
1999	588
2000	589
2001	582
2002	585
2003	578
2004	573
2005	576
2006	570
2007	569
2008	576
2009	571
2010	568
2011	563
2012	559
2013	560
2014	555

*Tabella 2: Popolazione residente*



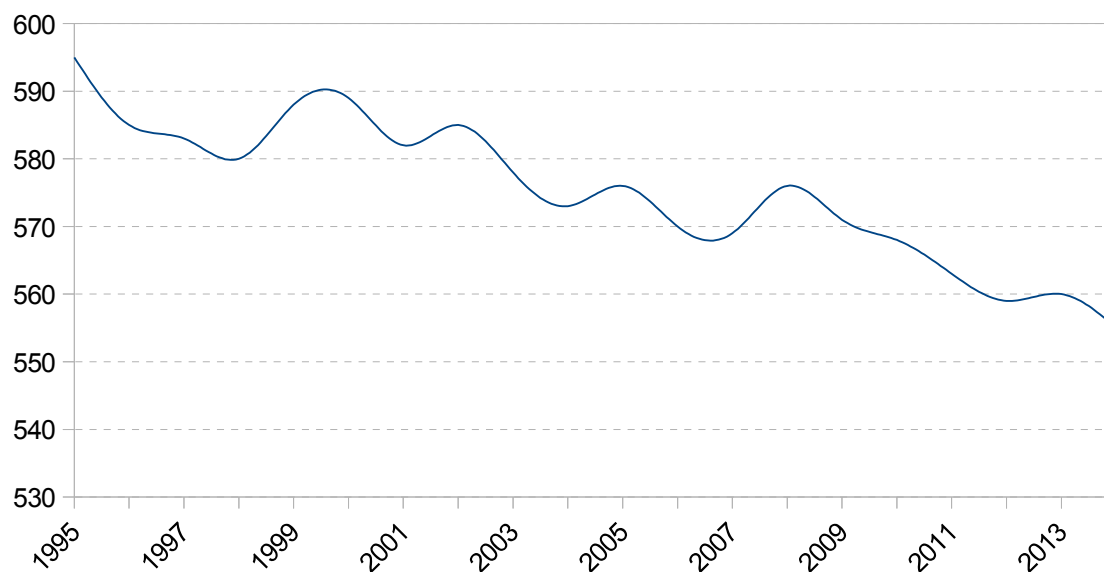


Diagramma 2: Andamento della popolazione residente

Il quadro generale della popolazione ad oggi è descritto nella tabella seguente, evidenziando anche l'incidenza nelle diverse fasce d'età e il flusso migratorio che si è verificato durante l'anno.

Popolazione legale al censimento 2001	0
Popolazione al 01/01/2014	560
Di cui:	
Maschi	265
Femmine	295
Nati nell'anno	0
Deceduti nell'anno	10
Saldo naturale	-10
Immigrati nell'anno	13
Emigrati nell'anno	8
Saldo migratorio	5
Popolazione residente al 31/12/2014	555
Di cui:	
Maschi	267
Femmine	288
Nuclei familiari	283
Comunità/Convivenze	0
In età prescolare ( 0 / 5 anni )	28
In età scuola dell'obbligo ( 6 / 14 anni )	30

In forza lavoro ( 15/ 29 anni )	63
In età adulta ( 30 / 64 anni )	277
In età senile ( oltre 65 anni )	159

Tabella 3: Quadro generale della popolazione

La composizione delle famiglie per numero di componenti è la seguente:

Nr Componenti	Nr Famiglie	Composizione %
1	127	44,88%
2	76	26,86%
3	46	16,25%
4	30	10,60%
5 e più	4	1,41%
<b>TOTALE</b>	<b>283</b>	

Tabella 4: Composizione famiglie per numero componenti

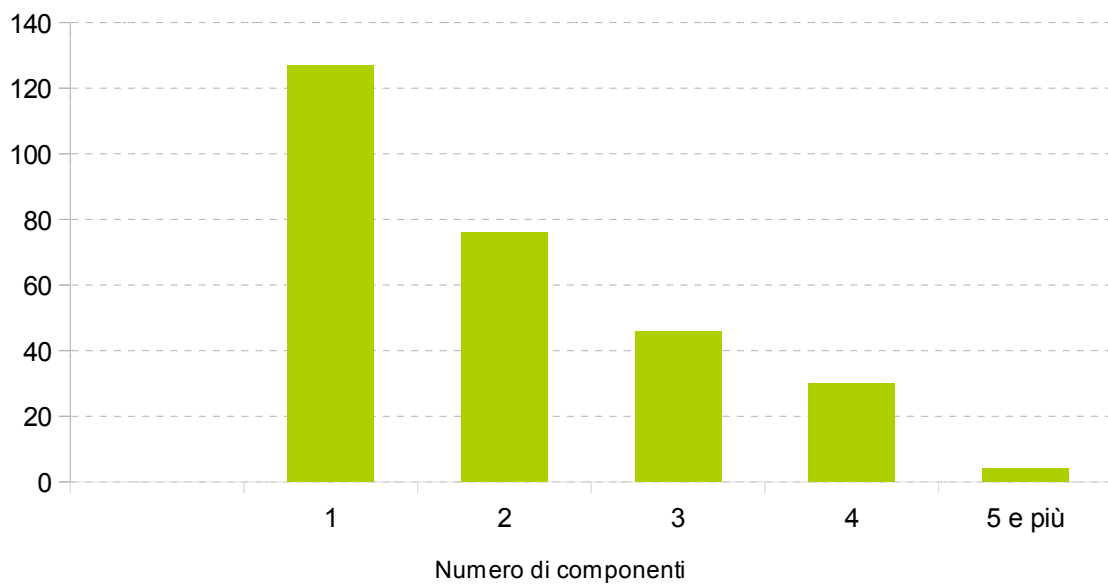


Diagramma 3: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

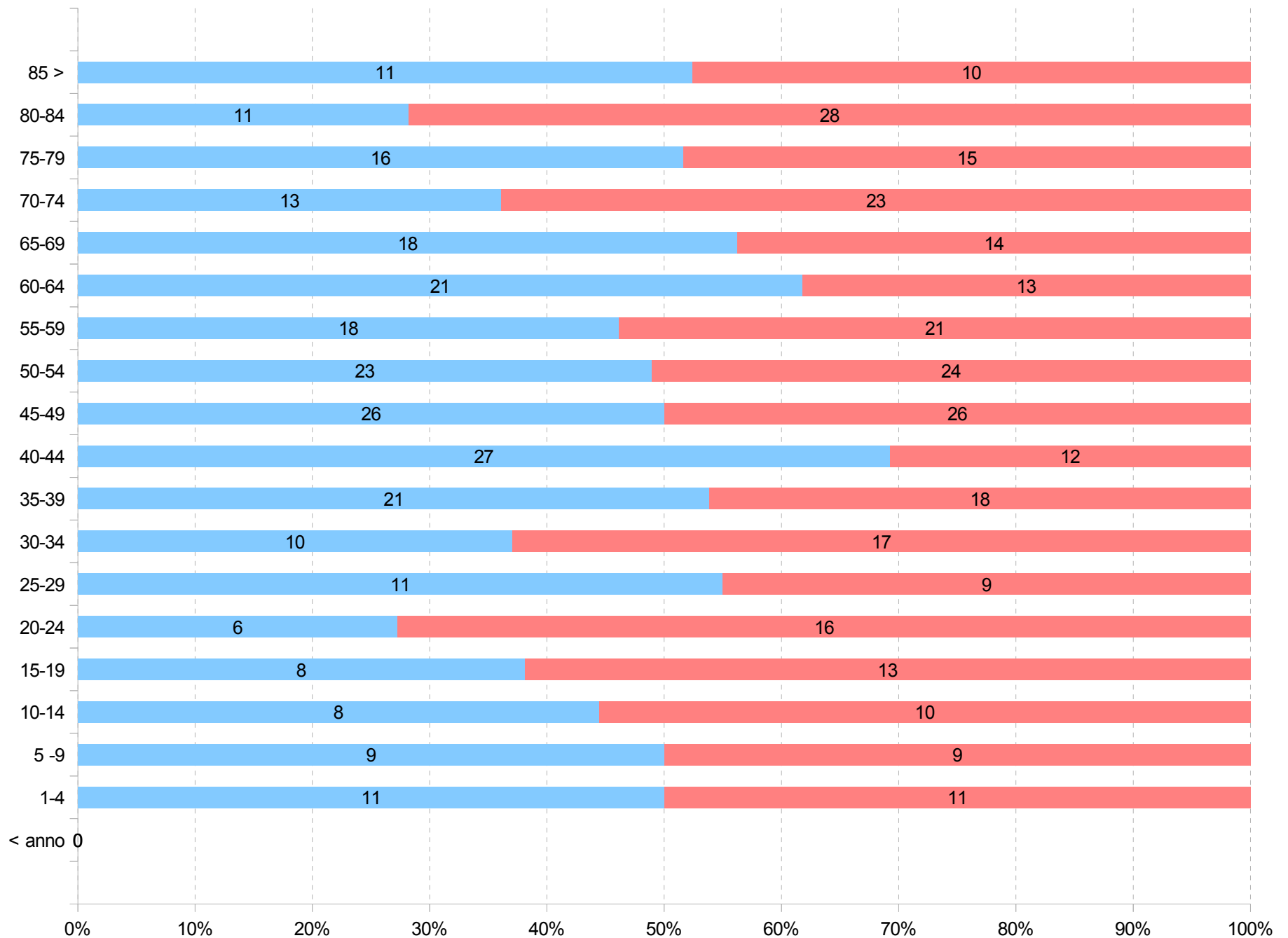
Popolazione residente al 31/12/2015 iscritta all'anagrafe del Comune di Monno suddivisa per classi di età e sesso:

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	0	0	0	0,00%	0,00%
1-4	11	11	22	50,00%	50,00%
5 -9	9	9	18	50,00%	50,00%
10-14	8	10	18	44,44%	55,56%
15-19	8	13	21	38,10%	61,90%
20-24	6	16	22	27,27%	72,73%
25-29	11	9	20	55,00%	45,00%
30-34	10	17	27	37,04%	62,96%
35-39	21	18	39	53,85%	46,15%
40-44	27	12	39	69,23%	30,77%
45-49	26	26	52	50,00%	50,00%
50-54	23	24	47	48,94%	51,06%
55-59	18	21	39	46,15%	53,85%
60-64	21	13	34	61,76%	38,24%
65-69	18	14	32	56,25%	43,75%
70-74	13	23	36	36,11%	63,89%
75-79	16	15	31	51,61%	48,39%
80-84	11	28	39	28,21%	71,79%
85 >	11	10	21	52,38%	47,62%
<b>TOTALE</b>	<b>268</b>	<b>289</b>	<b>557</b>	<b>48,11%</b>	<b>51,89%</b>

Tabella 5: Popolazione residente per classi di età e sesso

## Situazione socio-economica

---



Maschi Femmine

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici e della comunità scientifica nella scelta delle dimensioni del benessere e delle correlate misure. La legittimazione del sistema degli indicatori, attraverso il processo di coinvolgimento degli attori sociali, costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti.

I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di disegualianza e sostenibilità. Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico
- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

# Quadro delle condizioni interne all'ente

---

## Evoluzione delle situazione finanziaria dell'ente

---

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Per una corretta lettura dei dati, si ricorda che dal 1° gennaio 2012 vari enti italiani hanno partecipato alla sperimentazione della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, introdotta dall'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi".

A seguito della prima fase altri Enti si sono successivamente aggiunti al gruppo degli Enti sperimentatori e, al termine della fase sperimentale, il nuovo ordinamento contabile è stato definitivamente introdotto per tutti gli Enti a partire dal 1° gennaio 2015.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV).

Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

## Analisi finanziaria generale

### Evoluzione delle entrate (accertato)

Entrate (in euro)	RENDICONTO 2010	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	2013RENDICONTO 2014
Utilizzo FPV di parte corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo FPV di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione applicato	40.000,00	0,00	96.395,04	35.100,00	148.053,88
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	168.099,41	474.056,06	345.330,65	373.115,63	356.515,19
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	161.540,84	3.735,57	108.059,97	112.685,04	98.352,18
Titolo 3 - Entrate extratributarie	216.715,88	240.670,60	370.997,36	396.134,34	457.484,54
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	870.170,46	1.389.951,02	286.775,81	130.113,96	195.838,51
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	63.000,00	140.000,00	0,00	70.000,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.519.526,59</b>	<b>2.248.413,25</b>	<b>1.207.558,83</b>	<b>1.117.148,97</b>	<b>1.256.244,30</b>

Tabella 6: Evoluzione delle entrate



## Evoluzione delle spese (impegnato)

Spese (in euro)	RENDICONTO 2010	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014
Titolo 1 - Spese correnti	415.789,47	551.593,42	666.522,71	717.373,59	752.936,46
Titolo 2 - Spese in conto capitale	609.919,13	1.365.690,23	460.487,51	254.039,76	351.199,42
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	38.860,34	52.413,72	54.291,15	55.332,13	58.641,21
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.064.568,94</b>	<b>1.969.697,37</b>	<b>1.181.301,37</b>	<b>1.026.745,48</b>	<b>1.162.777,09</b>

Tabella 7: Evoluzione delle spese

## Partite di giro (accertato/impegnato)

Servizi c/terzi (in euro)	RENDICONTO 2010	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	74.649,23	68.858,53	98.656,82	94.118,62	81.165,74
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	74.649,23	68.858,53	98.656,82	94.118,62	81.165,74

Tabella 8: Partite di giro

## Analisi delle entrate

### Entrate correnti (anno 2015)

Titolo	Previsione iniziale	Previsione assestata	Accertato	%	Riscosso	%	Residuo
Entrate tributarie	329.750,00	284.778,08	280.778,05	98,6	222.725,52	78,21	58.052,53
Entrate da trasferimenti	111.300,00	112.300,00	99.783,68	88,85	51.053,14	45,46	48.730,54
Entrate extratributarie	479.000,00	490.755,10	412.151,47	83,98	257.987,38	52,57	154.164,09
<b>TOTALE</b>	<b>920.050,00</b>	<b>887.833,18</b>	<b>792.713,20</b>	<b>89,29</b>	<b>531.766,04</b>	<b>59,89</b>	<b>260.947,16</b>

Tabella 9: Entrate correnti - Analisi titolo 1-2-3

Le **entrate tributarie** classificate al titolo I° sono costituite dalle imposte (Ici, Addizionale Irpef, Compartecipazione all'Irpef, Imposta sulla pubblicità, Imposta sul consumo di energia elettrica e altro), dalle tasse (Tarsu, Tosap) e dai tributi speciali (diritti sulle pubbliche affissioni).

Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°, rivestono particolare rilevanza i trasferimenti erariali, diretti a finanziare i servizi ritenuti necessari degli enti locali.

Le **entrate extra-tributarie** sono rappresentate dai proventi dei servizi pubblici, dai proventi dei beni patrimoniali, dai proventi finanziari, gli utili da aziende speciali e partecipate e altri proventi. In sostanza si tratta delle tariffe e altri proventi per la fruizione di beni e per o servizi resi ai cittadini.

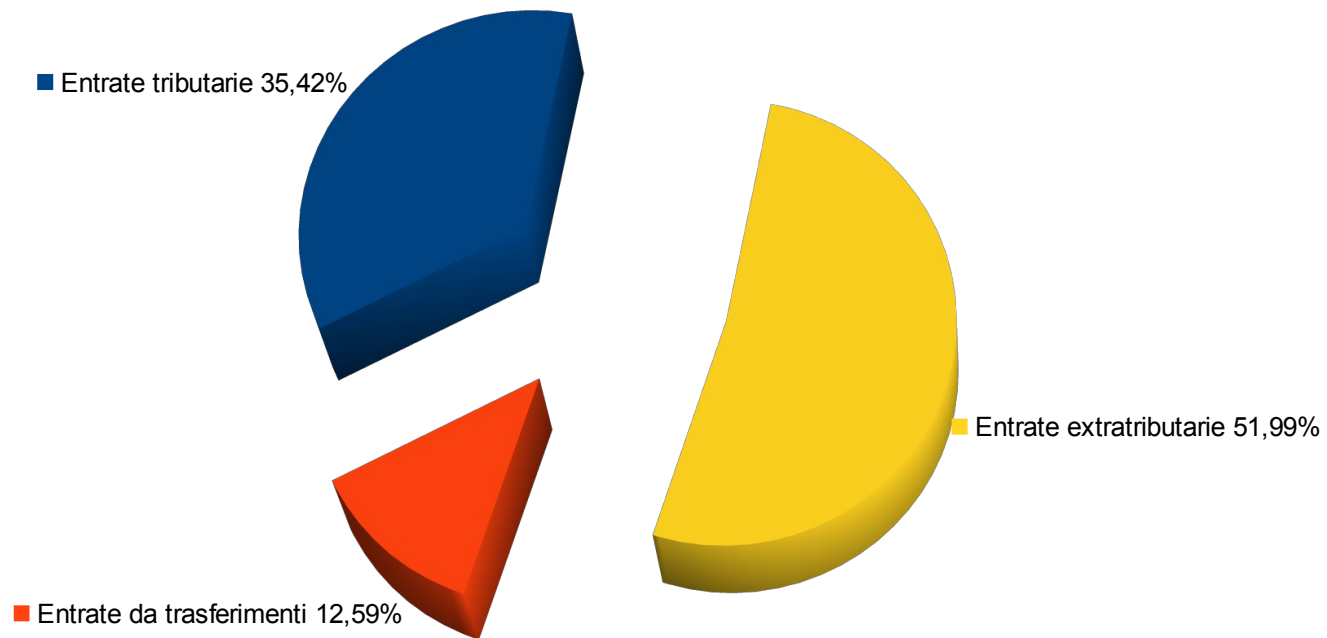


Diagramma 5: Composizione delle entrate correnti

## Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Anni	Entrate tributarie (accertato)	Entrate per trasferimenti (accertato)	Entrate extra tributarie (accertato)	N. abitanti	Entrate tributarie per abitante	Entrate per trasferimenti per abitante	Entrate extra tributarie per abitante
2008	146.507,15	181.689,63	215.421,14	572	256,13	317,64	376,61
2009	165.110,23	158.705,19	204.139,90	567	291,20	279,90	360,04
2010	168.099,41	161.540,84	216.715,88	563	298,58	286,93	384,93
2011	474.056,06	3.735,57	240.670,60	562	843,52	6,65	428,24
2012	345.330,65	108.059,97	370.997,36	560	616,66	192,96	662,50
2013	373.115,63	112.685,04	396.134,34	560	666,28	201,22	707,38
2014	356.515,19	98.352,18	457.484,54	557	640,06	176,57	821,34

Tabella 10: Evoluzione delle entrate correnti per abitante

Dalla tabella emerge come le ultime norme sui trasferimenti erariali hanno influito sull'evoluzione delle entrate correnti per ogni abitante a causa del continuo cambiamento di classificazioni dei trasferimenti erariali previsti negli ultimi anni dal sistema di finanza locale.

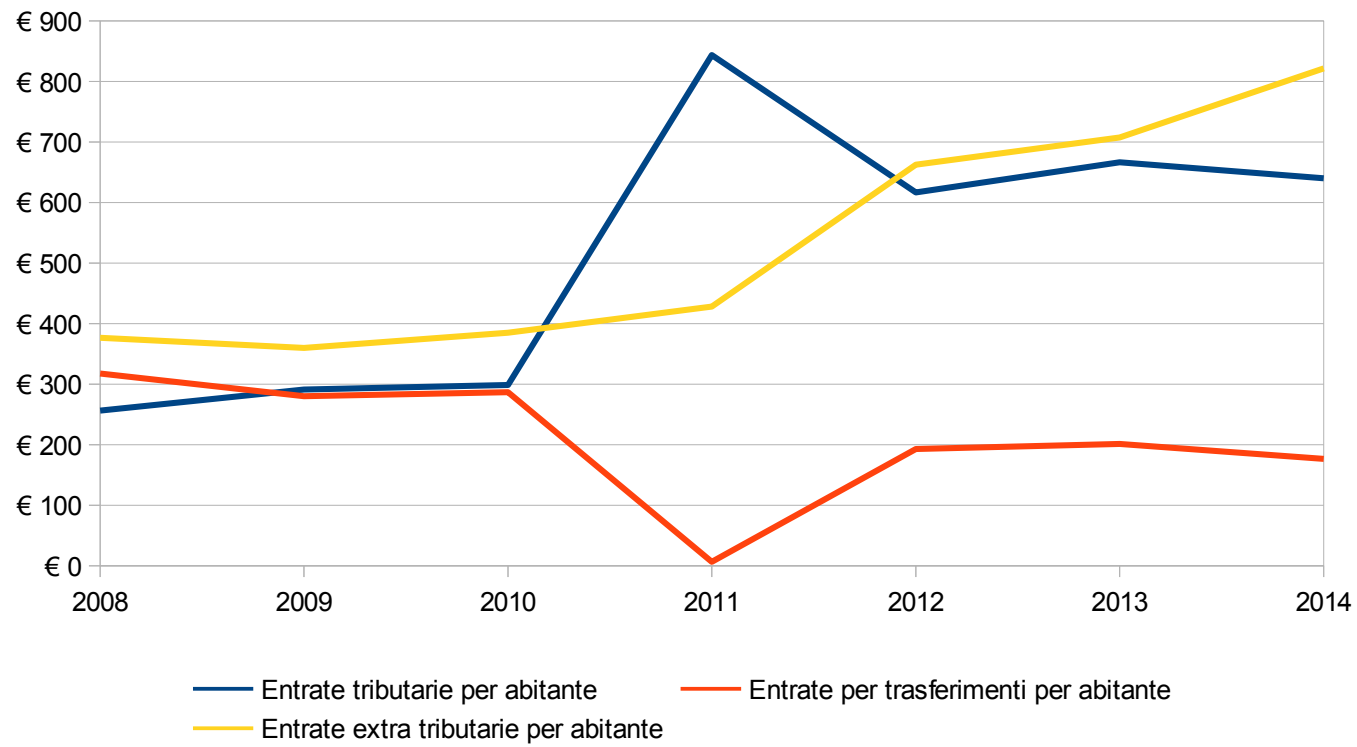


Diagramma 6: Raffronto delle entrate correnti per abitante

Nelle tabelle seguenti sono riportate le incidenze per abitanti delle entrate correnti dall'anno 1992 all'anno 2015

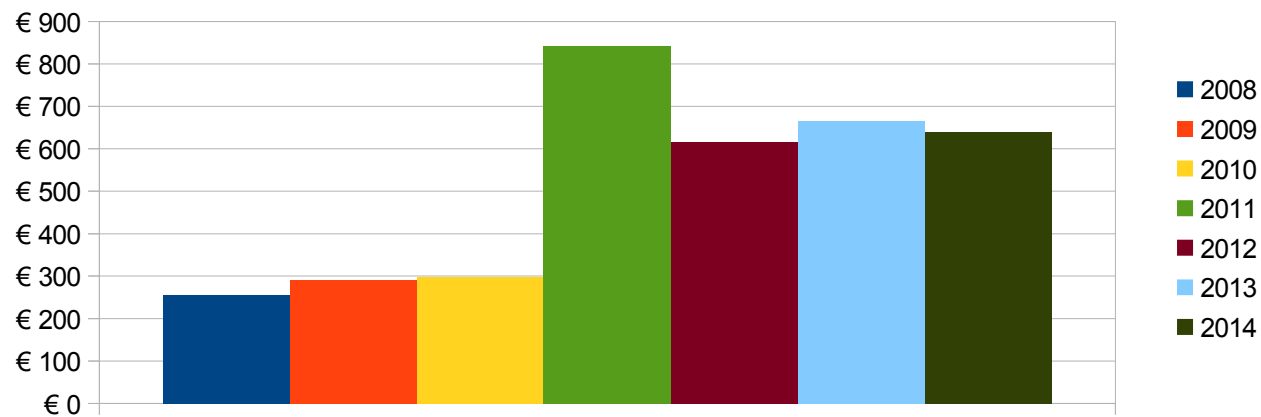


Diagramma 7: Evoluzione delle entrate tributarie per abitante

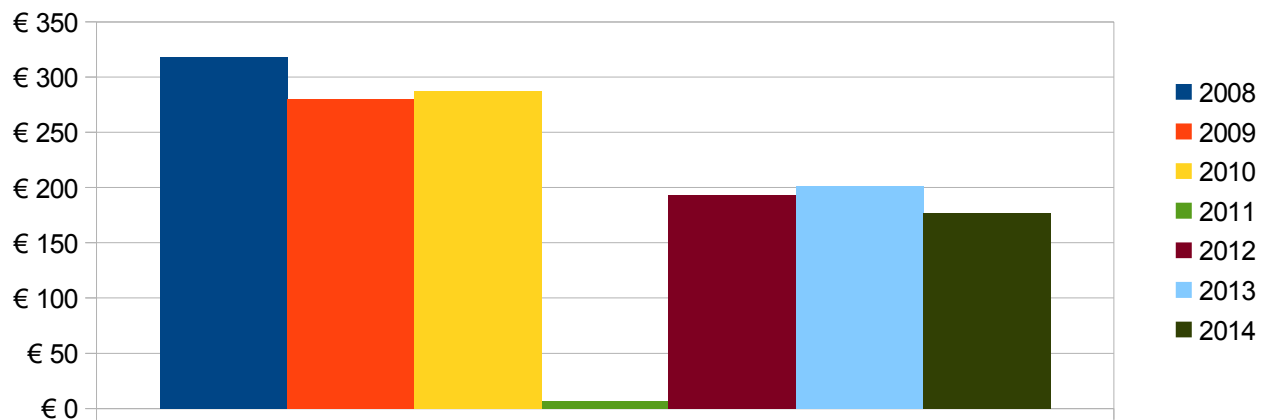


Diagramma 8: Evoluzione delle entrate da trasferimenti per abitante

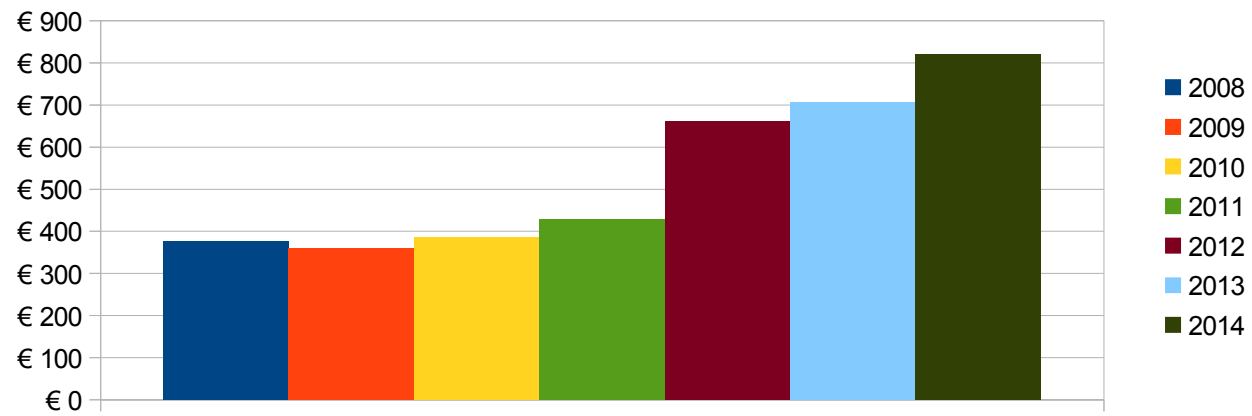


Diagramma 9: Evoluzione delle entrate extratributarie per abitante

## Analisi della spesa - parte investimenti ed opere pubbliche

Il principio contabile applicato della programmazione richiede l'analisi degli impegni assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

Tale disposizione si ricollega con l'art. 164, comma 3, del TUEL: "In sede di predisposizione del bilancio di previsione annuale il consiglio dell'ente assicura idoneo finanziamento agli impegni pluriennali assunti nel corso degli esercizi precedenti".

Nelle pagine che seguono sono riportati gli impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti. Riporta, per ciascuna missione, programma e macroaggregato, le somme già impegnate. Si tratta di investimenti attivati in anni precedenti e non ancora conclusi.

La tabella seguente riporta, per ciascuna missione e programma, l'elenco degli investimenti attivati in anni precedenti ma non ancora conclusi.

In applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato, le somme sono prenotate o impegnate sulla competenza degli esercizi nei quali si prevede vengano realizzati i lavori, sulla base dei cronoprogrammi, ovvero venga consegnato il bene da parte del fornitore.

In sede di formazione del bilancio, è senza dubbio opportuno disporre del quadro degli investimenti tuttora in corso di esecuzione e della stima dei tempi di realizzazione, in quanto la definizione dei programmi del triennio non può certamente ignorare il volume di risorse (finanziarie e umane) assorbite dal completamento di opere avviate in anni precedenti, nonché i riflessi sul patto di stabilità interno.

### Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

MISSIONE	PROGRAMMA	IMPEGNI ANNO IN CORSO	IMPEGNI ANNO SUCCESSIVO
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	11.966,69	0,00



Di cui	Incarichi professionali esterni per progettazioni varie e pratiche tecniche	8.352,00	0,00
Di cui	Manutenzione beni mobili patrimoniali e da magazzino	3.614,69	
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	2.593,36	0,00
Di cui	Acquisto mezzo comunale - automobile	2.593,36	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	0,00	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	9.000,00	0,00
Di cui	Sistemazione fontana via Broli	9.000,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	0,00	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	12.777,00	0,00
Di cui	Sistemazione area attrezzate per servizi turistici Scuole	12777,00.	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	35.740,05	0,00
Di cui	Sistemazione intervento rete idrica	2.000,00.	0,00
Di cui	Rifacimento reti tecnologiche Via Rosario, Via Cavour, Via San Sebastiano e Via Don Giovanni Antonioli	33.740,05	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00

9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	77.017,66	0,00
Di cui	Valorizzazione e mappatura della rete sentieristica comunale	7.000,00	0,00
Di cui	Asfaltature strade Comunali e manutenzioni barriere	41.893,99	0,00
Di cui	Sistemazione strada Lago Mortirolo	13.630,41	0,00
Di cui	Lavori di sistemazione e ampliamento illuminazione pubblica	4.493,26	0,00
Di cui	Trasferimenti di capitale per la viabilità intercomunale	10.000,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche Centralina idroelettrica loc Segheria	487.799,13	0,00
Di cui	Realizzazione di microimpianto idroelettrico > 100KW LOC. Rasega	487.799,13	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.259.010,78</b>	<b>0,00</b>

Tabella 11: Impegni di parte capitale assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	14.560,05	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	9.000,00	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00
7 - Turismo	12.777,00	0,00

8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	35.740,05	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	77.017,66	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	487.799,13	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>636.893,89</b>	<b>0,00</b>

Tabella 12: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

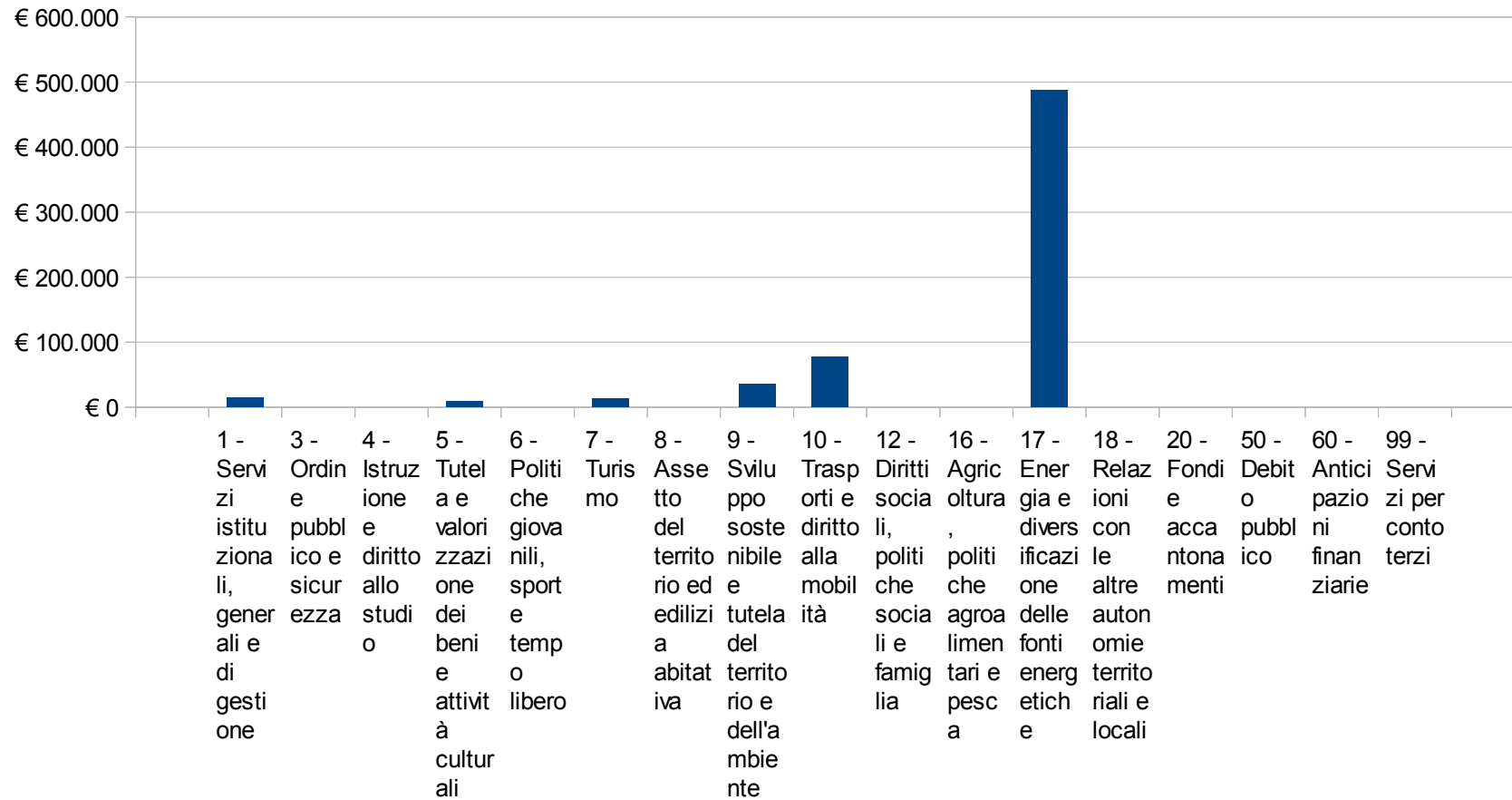


Diagramma 10: Impegni di parte capitale - riepilogo per Missione

## Analisi della spesa - parte corrente

Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi delle spese correnti quale esame strategico relativo agli impieghi e alla sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.

L'analisi delle spese correnti consente la revisione degli stanziamenti allo scopo di razionalizzare e contenere la spesa corrente, in sintonia con gli indirizzi programmatici dell'Amministrazione e con i vincoli di finanza pubblica.

A tal fine si riporta qui di seguito la situazione degli impegni di parte corrente assunti nell'esercizio e in quelli precedenti sulla competenza dell'esercizio in corso e nei successivi.

### Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

Missione	Programma	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 - Organi istituzionali	16.171,35	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	2 - Segreteria generale	122.567,41	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	76.477,39	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.249,06	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	48.666,64	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	6 - Ufficio tecnico	30.057,18	131,30
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	42.500,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	8 - Statistica e sistemi informativi	244,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	10 - Risorse umane	0,00	0,00
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11 - Altri servizi generali	44.630,52	0,00
3 - Ordine pubblico e sicurezza	1 - Polizia locale e amministrativa	10.115,70	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	1 - Istruzione prescolastica	16.010,00	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	24.750,28	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	6 - Servizi ausiliari all'istruzione	12.935,32	0,00

4 - Istruzione e diritto allo studio	7 - Diritto allo studio	7.200,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.904,84	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1 - Sport e tempo libero	3.842,16	0,00
7 - Turismo	1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	18.076,58	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1 - Urbanistica e assetto del territorio	12.818,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 - Rifiuti	57.337,07	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4 - Servizio idrico integrato	35.578,59	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.078,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	12.000,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5 - Viabilità e infrastrutture stradali	66.746,37	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2 - Interventi per la disabilità	19.009,50	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5 - Interventi per le famiglie	0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	11.757,50	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	2.434,22	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	3.253,80	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1 - Fonti energetiche	6.631,09	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	5.474,94	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	1 - Fondo di riserva	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>713.517,51</b>	<b>131,30</b>

Tabella 13: Impegni di parte corrente assunti nell'esercizio in corso e nei precedenti

E il relativo riepilogo per missione:

Missione	Impegni anno in corso	Impegni anno successivo
1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	382.563,55	131,30
3 - Ordine pubblico e sicurezza	10.115,70	0,00
4 - Istruzione e diritto allo studio	60.895,60	0,00
5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.904,84	0,00
6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.842,16	0,00
7 - Turismo	18.076,58	0,00
8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	12.818,00	0,00
9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	105.993,66	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	66.746,37	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	33.201,22	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.253,80	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	6.631,09	0,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	5.474,94	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00
50 - Debito pubblico	0,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>713.517,51</b>	<b>131,30</b>

Tabella 14: Impegni di parte corrente - riepilogo per missione

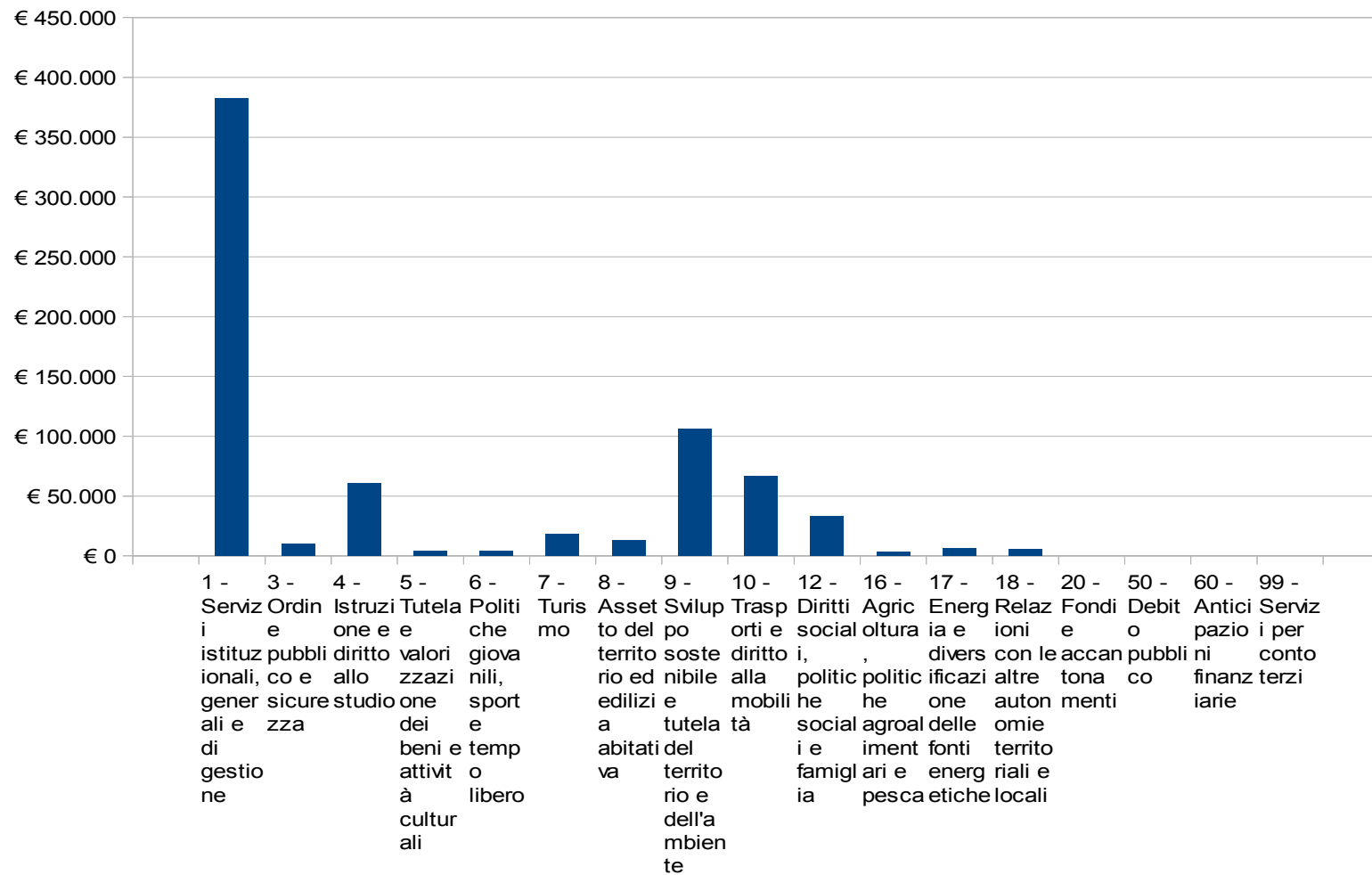


Diagramma 11: Impegni di parte corrente - riepilogo per Missione



## Indebitamento

---

L'analisi dell'indebitamento partecipa agli strumenti per la rilevazione del quadro della situazione interna all'Ente. E' racchiusa nel titolo 4 della spesa e viene esposta con la chiave di lettura prevista dalla classificazione di bilancio del nuovo ordinamento contabile: il macroaggregato:

Macroaggregato	Impegni anno in corso	Debito residuo
3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	58.641,21	1.099.134,84
<b>TOTALE</b>	<b>58.641,21</b>	<b>1.099.134,84</b>

Tabella 15: Indebitamento

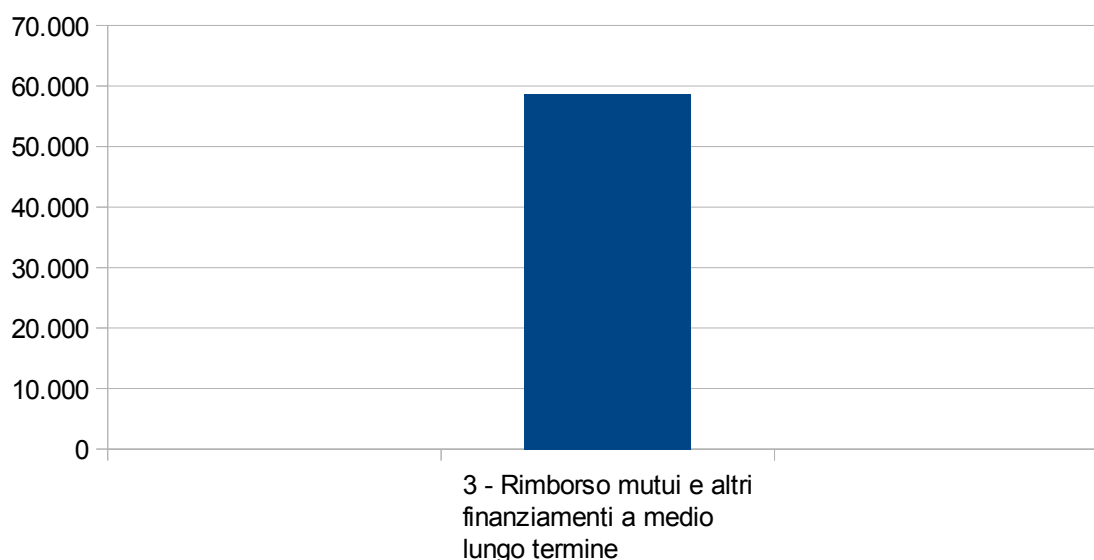


Diagramma 12: Indebitamento

## Risorse umane

---

Il quadro della situazione interna dell'Ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e

alla sua evoluzione nel tempo.

La tabella seguente mostra i dipendenti in servizio al 31/12/2014

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale
A1	0	0	0
A2	0	0	0
A3	0	0	0
A4	0	0	0
B1	0	0	0
B2	0	0	0
B3	0	0	0
B4	0	0	0
B5	0	0	0
B6	1	0	1
C1	1	0	1
C2	0	0	0
C3	0	0	0
C4	0	0	0
C5	1	0	1
D1	0	0	0
D2	0	0	0
D3	0	0	0
D4	0	0	0
D5	0	0	0
Segretario	1	0	1
Dirigente	0	0	0

Tabella 16: Dipendenti in servizio

## Coerenza e compatibilità con il Patto di stabilità interno

---

Il comune di Monno non è soggetto al patto di stabilità in quanto ente inferiore ai mille abitanti.

## Organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

---

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci dell'ultimo esercizio chiuso degli enti strumentali, delle società controllate e partecipate ai quali l'Ente ha affidato la gestione di alcuni servizi pubblici.

Si presenta un prospetto che evidenzia la quota di partecipazione sia in percentuale che in valore, il tipo di partecipazione e di controllo, la chiusura degli ultimi tre esercizi.

I dati e le informazioni contenute nel presente paragrafo sono tratti dall'analisi dei risultati degli organismi partecipati redatti nell'ambito del sistema dei controlli interni del Comune.

Nella pagina seguente è riportato il quadro delle società controllate, collegate e partecipate.

# ORGANISMI GESTIONALI

### La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Gli organismi partecipati sono i seguenti:

#### Consorzio Interprovinciale Trivigno-Mortirolo

Enti associati	Comuni di Teglio, Aprica, Villa di Tirano, Tirano, Lovero Valtellino, Tovo S. Agata, Mazzo di Valtellina, Grosotto, Grosio, Corteno Golgi, Edolo, Monno, Incudine e Vezza d'Oglio, le Province di Brescia e Sondrio, le Comunità Montane della Valle Camonica e della Valtellina, i Consorzi BIM della Valle Camonica e dell'Adda/Mera: n. 20
Attività e note	Consorzio ex art. 31 del D.Lgs. 267/2000 che gestisce il tratto stradale interprovinciale Trivigno-Mortirolo

### **Consorzio B.I.M. di Valle Camonica**

Enti associati	Comuni della Valle Camonica (n. 42) ed i Comuni di Bovegno, Marone, Sale Marasino, Sulzano, Collio e Zone: n. 48
Attività e note	Consorzio ex art. 31 del D.Lgs. 267/2000 che amministra ed impiega il fondo comune attribuito ai sensi dell'art. 1 della Legge 27/12/1953, n. 959 a beneficio di tutti i Comuni costituiti in consorzio obbligatorio

### **Consorzio Forestale Due Parchi**

Enti associati	Comuni di Ponte di Legno, Temù, Vione, Vezza d'Oglio, Incudine e Monno, l'Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica e la Comunità Montana di Valle Camonica: n. 8
Attività e note	Consorzio ex artt. 2602 e segg. C.C. che svolge le fasi della produzione agro-silvo-pastorale e la gestione delle risorse ambientali

### **Consorzio Servizi Valle Camonica**

Enti associati	Comuni della Valle Camonica (n. 41, Pisogne escluso), il Comune di Rogno (Bg), la Comunità Montana di Valle Camonica ed il Consorzio B.I.M.: n. 44
Attività e note	Consorzio ex art. 31 e 114 del D.Lgs. 267/2000, holding di riferimento del Gruppo Valle Camonica Servizi che gestisce l'attività di "realizzazione, gestione e manutenzione delle reti, degli impianti ed similia"

### **Società per lo sviluppo dell'Alta Valle Camonica - So.sv.a.v. S.r.l.**

Enti associati	Comuni di Ponte di Legno, Temù, Vione, Vezza d'Oglio, Incudine e Monno, oltre all'Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica: n. 7
Attività e note	Candidata alla gestione del servizio idrico-integrato, gestisce per alcuni associati il servizio di teleriscaldamento

### **Valle Camonica Servizi Spa**

Enti associati	Enti associati al Consorzio Servizi Valle Camonica (n. 44), il Consorzio Servizi stesso e l'Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica: n. 46
Attività e note	Gestione del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, gestione della depurazione delle acque

### **Unione dei Comuni dell'Alta Valle Camonica**

Soggetti che svolgono i servizi	Comuni di Ponte di Legno, Temù, Vione, Vezza d'Oglio, Incudine e Monno
Attività e note	Esercizio congiunto di una pluralità di funzioni allo scopo di migliorare la qualità dei servizi erogati e di ottimizzare le risorse ecc.

# SEZIONE OPERATIVA

---

# Parte prima

## Elenco dei programmi per missione

E' in questa sezione che si evidenziano le modalità operative che l'Amministrazione intende perseguire per il raggiungimento degli obiettivi descritti nella Sezione Strategica.

Suddivisi in missioni e programmi secondo la classificazione obbligatoria stabilita dall'Ordinamento Contabile, troviamo qui di seguito un elenco dettagliato che illustra le finalità di ciascun programma, l'ambito operativo e le risorse messe a disposizione per il raggiungimento degli obiettivi.

## Descrizione delle missioni e dei programmi

<b>Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>
<p style="text-align: center;"><b>programma 1</b></p> <p><b>Organi istituzionali</b> Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).</p>
<p style="text-align: center;"><b>programma 2</b></p> <p><b>Segreteria generale</b> Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.</p>
<p style="text-align: center;"><b>programma 3</b></p> <p><b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.</p>

#### programma 4

##### Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.

#### programma 5

##### Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

#### programma 6

##### Ufficio tecnico

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adequamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

#### programma 7

##### Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

#### programma 8

##### Statistica e sistemi informativi

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a 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 (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

#### programma 9

##### Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente. Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

## programma 10

### Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

## programma 11

### Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

## Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza

### programma 1

#### Polizia locale e amministrativa

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

## Missione 4 Istruzione e diritto allo studio

### programma 1

#### Istruzione prescolastica

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

### programma 2

#### Altri ordini di istruzione non universitaria

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).



## programma 6

### Servizi ausiliari all'istruzione

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

## programma 7

### Diritto allo studio

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

## Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

### programma 1

#### Valorizzazione dei beni di interesse storico

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

### programma 2

#### Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

## Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

### programma 1

#### Sport e tempo libero

infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

## Missione 7 Turismo

## programma 1

### Sviluppo e valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

## Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

### programma 1

#### Urbanistica e assetto del territorio

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali...). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

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

### programma 3

#### Rifiuti

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

### programma 4

#### Servizio idrico integrato

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue). Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

### programma 5

#### Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

### programma 7

#### Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e dello sviluppo sostenibile nei territori montani in generale.

## **Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

### **programma 5**

#### **Viabilità e infrastrutture stradali**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

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

### **programma 1**

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

### **programma 2**

#### **Interventi per la disabilità**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

### **programma 5**

#### **Interventi per le famiglie**

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

### **programma 7**

#### **Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

### **programma 9**

#### **Servizio necroscopico e cimiteriale**

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

## Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

### programma 1

#### Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori. Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

## Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

### programma 1

#### Fonti energetiche

Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico. Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

## Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

### programma 1

#### Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico. Comprende i trasferimenti ai livelli inferiori di governo per l'esercizio di funzioni delegate per cui non è possibile indicare la destinazione finale della spesa. Comprende le spese per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per interventi di sviluppo dell'economia di rete nell'ambito della PA e per la gestione associata delle funzioni degli enti locali non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Non comprende i trasferimenti ad altri livelli di amministrazione territoriale e locale che hanno una destinazione vincolata, per funzioni delegate con specifica destinazione di spesa, per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata e per concessioni di crediti riconducibili a specifici programmi e missioni di spesa. Compartecipazioni e tributi devoluti ai livelli inferiori di governo ed erogazioni per altri interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Concorso al fondo di solidarietà nazionale.

## Missione 20 Fondi e accantonamenti

### programma 1

#### Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

### programma 2

#### Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

## Missione 50 Debito pubblico

### programma 2

#### Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

## Missione 60 Anticipazioni finanziarie

programma 1

Restituzione anticipazioni di tesoreria

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

## Obiettivi finanziari per missione e programma

Vengono ora riportati gli stanziamenti previsti per il triennio per ciascuna missione e programma.

Ogni riga riporta il cronoprogramma dell'impegno economico previsto per la realizzazione di ciascuna missione distinguendo, per ciascun anno, quanto effettivamente sarà speso nell'anno e quanto sarà destinato agli anni successivi (Fondo Pluriennale Vincolato).

## Parte corrente per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2016		2017		2018	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	19.050,00	19.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2	128.000,00	128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	84.136,00	84.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	57.800,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	6	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7	44.000,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	16.000,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	10	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	49.755,00	50.613,26	0,00	3.291,81	0,00	3.170,70	0,00
3	1	19.675,05	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	16.500,00	16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	2	25.700,00	25.382,41	0,00	6.659,29	0,00	6.322,32	0,00
4	6	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	5.540,00	4.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1	5.856,00	4.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	23.550,00	23.309,44	0,00	5.793,44	0,00	5.568,17	0,00
8	1	12.829,00	12.829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3	60.500,00	60.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	38.550,00	36.522,37	0,00	1.867,35	0,00	1.757,34	0,00
9	5	1.274,00	1.274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	7	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	75.451,22	75.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	7	12.760,00	12.488,64	0,00	11.206,35	0,00	10.909,92	0,00
12	9	3.935,00	3.888,59	0,00	1.341,15	0,00	1.291,80	0,00
16	1	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	6.635,00	21.313,94	0,00	20.459,55	0,00	19.575,37	0,00
18	1	9.400,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	1	7.018,91	11.125,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2	9.564,00	9.733,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL E</b>	<b>837.679,18</b>	<b>848.476,31</b>	<b>0,00</b>	<b>50.618,94</b>	<b>0,00</b>	<b>48.595,62</b>	<b>0,00</b>

Tabella 17: Parte corrente per missione e programma

## Parte corrente per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2016		2017		2018	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	442.241,00	444.663,26	0,00	3.291,81	0,00	3.170,70	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	19.675,05	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	63.700,00	63.382,41	0,00	6.659,29	0,00	6.322,32	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5.540,00	4.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.856,00	4.106,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	23.550,00	23.309,44	0,00	5.793,44	0,00	5.568,17	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	12.829,00	12.829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	112.324,00	110.296,37	0,00	1.867,35	0,00	1.757,34	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	75.451,22	75.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.195,00	39.877,23	0,00	12.547,50	0,00	12.201,72	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	3.700,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	6.635,00	21.313,94	0,00	20.459,55	0,00	19.575,37	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	9.400,00	9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	16.582,91	18.170,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>837.679,18</b>	<b>841.787,80</b>	<b>0,00</b>	<b>50.618,94</b>	<b>0,00</b>	<b>48.595,62</b>	<b>0,00</b>

Tabella 18: Parte corrente per missione



Illustrazione 1: Parte corrente per missione

## Parte capitale per missione e programma

Missione	Programma	Previsioni definitive eser.precedente	2016		2017		2018	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale vincolato
1	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



1	6	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	8	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2	22.991,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	1	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	1	13.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	4	475.609,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	5	1.087.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	1	575.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL E</b>	<b>2.206.076,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabella 19: Parte capitale per missione e programma

## Parte capitale per missione

Missione	Descrizione	Previsioni definitive eser.precedente	2016		2017		2018	
			Previsioni	Di cui Fondo pluriennale e vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale e vincolato	Previsioni	Di cui Fondo pluriennale e vincolato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	19.600,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	22.991,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	13.075,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	200.000,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	475.609,90	2.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.087.800,00	543.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	202.000,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	575.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>2.206.076,00</b>	<b>825.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.152.000,00</b>	<b>0,00</b>

Tabella 20: Parte capitale per missione



Illustrazione 2: Parte capitale per missione

# Parte seconda

---

## Programmazione dei lavori pubblici

---

La Parte 2 della Sezione operativa 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. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al “Fondo pluriennale vincolato” come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

## Quadro delle risorse disponibili

---

Tipologia delle risorse disponibili	2016	2017	2018	Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	225.000,00	950.000,00	1.152.000,00	2.327.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00
Entrate acquisite mediante apporto di capitale privato	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
Trasferimento di immobili ex art. 53, c.6 e d.lgs 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>825.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.152.000,00</b>	<b>3.327.000,00</b>

Tabella 21: Quadro delle risorse disponibili

## Programma triennale delle opere pubbliche

Tipologia Risorse Disponibili	Arco Temporale Di Validita' Del Programma			
	Disponibilita' Finanziaria Primo Anno 2016	Disponibilita' Finanziaria Secondo Anno 2017	Disponibilita' Finanziaria Terzo Anno 2018	Importo Totale
Entrate avente destinazione vincolata per legge	225.000,00	950.000,00	1.152.000,00	2.327.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitale privato	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
Trasferimento immobili ex art. 53, c.6 e 7 Dlgs. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di Bilancio	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>770.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.152.000,00</b>	<b>3.272.000,00</b>
	<b>IMPORTO (in euro)</b>			
Accantonamento di cui all'art. 12 comma 1, del d.P.R. n 207/2012 al primo anno	0,00			

N. Progr.	Cod. Int. Amm.ne	Codice Istat			Codice Nuts	Tipologia	Categoria	Descrizione Intervento	Priorità'	Stima Dei Costi Del Programma				Cessione Immobili	Apporto Di Capitale Privato	
		Reg	Prov	Com						Primo Anno 2016	Secondo Anno 2017	Terzo Anno 2018	Totale		Si/No	Importo
1		030	017	110		RISTRUTTURAZIONE	DIREZIONALE E AMMINISTRATIVO (compreso municipio e sedi comunali)	Opere di efficientamento energetico della sede municipale	1	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	No	0,00	
2		030	017	110		MANUTENZIONE	ALTRA EDILIZIA PUBBLICA	Opere di adeguamento/sostituzione dei sottoservizi e riqualificazione delle strade del centro storico: Via Rosario, Via Cavour, Via S. Sebastiano e limitrofe	1	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00	No	0,00	
3		030	017	110		NUOVA COSTRUZIONE	ALTRA EDILIZIA PUBBLICA	Opere di realizzazione area per manifestazioni e spettacoli all'aperto in P.zza IV Novembre	2	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	No	0,00	
4		030	017	110		NUOVA COSTRUZIONE	STRADALI (compresi parcheggi e opere di urbanizzazione)	Adeguamento e nuova realizzazione di strade agro silvo pastorali	2	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	No	0,00	
5		030	017	110		NUOVA COSTRUZIONE	TURISTICO	Opere di completamento dell'area polifunzionale di via Imavilla, mediante realizzazione parcheggio con accesso da via Roma e creazione piccola struttura commerciale/ricreativa	1	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	No	0,00	
6		030	017	110		NUOVA COSTRUZIONE	STRADALI (compresi parcheggi e opere di urbanizzazione)	Riqualificazione dell'area posta in corrispondenza dell'ingresso del centro abitato di Monno,	1	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	No	400.000,00	FINANZA DI PROGETTO

							all'intersezione fra via Roma e Via Valtellina con realizzazione nuovi box interrati.							
7		030	017	110	RECUPERO	EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA (comprese scuole, biblioteche, centri sociali e case di riposo)	Sistemazione immobile di proprietà comunale posto nel centro storico "ex-pompa"	1	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	No	0,00
8		030	017	110	NUOVA COSTRUZIONE	STRADALI (compresi parcheggi e opere di urbanizzazione)	Opere di riqualificazione di Via Roma e Via Valtellina mediante realizzazione di nuovi marciapiedi	1	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	No	0,00
9		030	017	110	RISTRUTTURAZIONE	RISORSE IDRICHE (compreso reti acquedotti)	Opere di Riqualificazione della rete di fornitura dell'acqua potabile con contestuale realizzazione di microimpianto idroelettrico sull'acquedotto comunale	1	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	No	0,00
10		030	017	110	RISTRUTTURAZIONE	EDILIZIA SOCIALE E SCOLASTICA (comprese scuole, biblioteche, centri sociali e case di riposo)	Opere di Riqualificazione della caserma ad uso "colonia" presso la loc. San Giacomo del Mortirolo	2	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	No	0,00
11		030	017	110	RECUPERO	ARREDO URBANO	Riqualificazione aree attigue al tornante di Via Valtellina nel Comune di Monno	3	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00	No	0,00



Cod. Int. Amm.ne	Codice Unico Intervento (Cui Sistema)	Cup	Descrizione Intervento	Cpv	Responsabile Del Procedimento		Importo Annualita'	Importo Totale Evento	Finalita'	Conformita' Verifica Vincoli Ambientali		Priorita'	Stato Progettazione Approvata	Tempi Di Esecuzione	
					Nome	Cognome				Urb (S/N)	Amb (S/N)			Trim/Anno Inizio Lavori	Trim/Anno Fine Lavori
	0072538017420161	I81H15000110006	Opere di efficientamento energetico della sede municipale	45320000	RUDY	MOSSINI	250.000,00	250.000,00	Miglioramento e incremento di servizio	SI	SI	1	Studio fattibilità	2/2016	4/2016
	0072538017420162	I81B12000290002	Opere di adeguamento/sostituzione dei sottoservizi e riqualificazione delle strade del centro storico: Via Rosario, Via Cavour, Via S. Sebastiano e limitrofe	45233140	RUDY	MOSSINI	520.000,00	520.000,00	Miglioramento e incremento di servizio	SI	SI	1	Progetto esecutivo	2/2016	4/2016
<b>TOTALI</b>							<b>770.000,00</b>	<b>770.000,00</b>							

Tabella 22: Programma triennale delle opere pubbliche

## Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del

Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;

- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

SCHEDA	IMMOBILE	UBICAZIONE E INDIRIZZO	FOGLIO	MAPPALE	SUP	DESTINAZIONE URBANISTICA ATTUALE	VALORE
1	Terreno	Località "Lucco"	16	202	1700 mq.	ATR - Ambiti di trasformazione residenziale	€ 155.000,00
2	Terreno	Località "Lucco"	16	221	1230 mq.	ATR - Ambiti di trasformazione residenziale	€ 221.000,00
3	Terreno e Fabbricato	Località "Ronchi"	7	123 124 125	8070 mq.	E2 - Aree prevalentemente boscate	€ 35.000,00
4	Terreno	Località "Fracai"	23	2 parte	7500 mq.	E1 - Aree agricole	€ 30.000,00
5	Terreno	Località "Bedole"	12	162 parte	200 mq.	E2 - Aree prevalentemente boscate	€ 2.000,00

6	Terreno	Località "Valgato"	5	281	460 mq.	E4 - Aree della naturalità	€ 700,00
7	Terreno	Via Roma/Via Valtellina	19	471 474 parte 475	3 mq.	B1 - Aree Residenziali consolidate (mapp. 471)  Aree per servizi e impianti tecnologici (mapp. 474 parte e 475)	€ 250,00

Tabella 23: Piano delle alienazioni

## Programmazione del fabbisogno di personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 - comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economicofinanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 - comma 4 - la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi espressi dai Dirigenti dell'Ente, è riportata nel presente documento sotto forma di indirizzi e direttive di massima, a cui dovranno attenersi nelle indicazioni operative i piani occupazionali annuali approvati dalla Giunta Comunale.

Qualifica	Dipendenti di ruolo	Dipendenti non di ruolo	Totale	Variazione proposta
A1	0	0	0	0
A2	0	0	0	0
A3	0	0	0	0
A4	0	0	0	0
B1	0	0	0	0
B2	0	0	0	0
B3	0	0	0	0
B4	0	0	0	0
B5	0	0	0	0
B6	1	0	1	0
C1	1	0	1	0
C2	0	0	0	0
C3	0	0	0	0
C4	0	0	0	0
C5	1	0	1	0

D1	0	0	0	0
D2	0	0	0	0
D3	0	0	0	0
D4	0	0	0	0
D5	0	0	0	0
Segretario	1	0	1	0
Dirigente	0	0	0	0

*Tabella 24: Programmazione del fabbisogno di personale*