

COMUNITA' MONTANA DEL SEBINO BRESCIANO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2017-2019

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne	9
1. Obiettivi individuati dal Governo	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative	11
Economia insediata	12
3. Parametri economici	13
SeS – Analisi delle condizioni interne	15
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	15
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	15
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	16
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	17
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	17
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	19
f. La gestione del patrimonio	20
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	20
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	21
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	21
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	22
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	23
5. Gli obiettivi strategici	24
Missioni	24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	25
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	26
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	27
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	27
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	28
MISSIONE 07 – TURISMO.	28
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	29
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	30
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	31
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	31

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	32
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	33
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	33
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	34
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	35
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	35
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	36
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	37
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	37
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	38
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	39
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	41
SeO – Introduzione	41
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	44
Analisi delle risorse	44
Analisi della spesa	49
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	50
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	51
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	52
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	52
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	52
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	53
MISSIONE 07 – TURISMO.	54
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	54
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	55
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	56
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	57
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	57
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	58
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	59
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	60
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	61
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	62
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	62
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	63
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	63
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	65
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	66
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	66
SeO - Riepilogo Parte seconda	68
Risorse umane disponibili	68
Piano delle opere pubbliche	76
Piano delle alienazioni	78

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- c) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- d) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;

e) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;

f) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: 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 triennale delle opere pubbliche 2017-2019 e l'elenco annuale 2016;

- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

CONSIDERAZIONI GENERALI

La Comunità Montana, però, si trova a dover rispettare anche le scadenze previste dalla Legge Regionale n. 19/08 che prevede il termine ultimo per l'approvazione del bilancio di previsione al 31 dicembre. La Regione Lombardia, infatti, non ha mai ritenuto applicabili le scadenze previste dalle normative nazionali, confermando la perentorietà delle diverse scadenze previste dalla propria normativa.

In tale contesto, tutt'altro che razionale, la Comunità Montana si trova a dover predisporre, il Documento Unico di Programmazione 2017/2019 entro il termine del 31 luglio 2016, al fine di non incappare nelle limitazioni previste dalla gestione provvisoria che pregiudicherebbero inevitabilmente la funzionalità degli uffici e delle gestioni dei servizi associati.

La difficoltà finanziaria della Comunità Montana, legata all'azzeramento dei trasferimenti statali ed alla progressiva riduzione di quelli regionali, risulta più chiara dal seguente prospetto:

trend finanziamenti Regione Lombardia

ANNO	CONTRIBUTO FUNZIONAMENTO	GESTIONE ASSOCIATA	ATT. TRASFER. AGRICOLT.	CONVENZIONE OPR	TOTALE
2011	225.846,00	240.696,97	24.704,59	6.240,33	497.487,89
2012	223.846,00	162.860,20	24.704,59	5.657,29	417.068,08
2013	223.846,00	163.188,32		2.019,29	389.053,61
2014	231.138,00	57.785,00		3.522,98	292.445,98
2015	247.640,00			2.582,28	250.222,28
2016	246.457,21			1.627,71	248.084,92

Purtroppo, nonostante gli sforzi per razionalizzare gli uffici e contenere le spese (si veda ad esempio l'investimento sulla riqualificazione energetica della sede), il mancato consolidamento di entrate correnti derivanti prevalentemente da trasferimenti regionali "spot", nonché la loro progressiva ed inarrestabile riduzione sta purtroppo comportando una richiesta di oneri a carico delle amministrazioni comunali, a loro volta in gravi difficoltà.

Al fine di non compromettere la funzionalità dell'ente e la qualità/quantità dei servizi svolti, si precisa che le spese di funzionamento non possono essere ulteriormente ridotte e pertanto vanno perseguite soluzioni che possano consentire il raggiungimento di una situazione di "minimo" equilibrio permanente.

1. Obiettivi individuati dal Governo

Si accolgono 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 .

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione del territorio.

Popolazione al 31.12.2016 (Totale 36.165 abitanti)

COMUNE	NUMERO ABITANTI
Iseo	9.179
Marone	3.209
Monte Isola	1.744
Monticelli Brusati	4.513
Ome	3.182
Pisogne	7.936
Sale Marasino	3.388
Sulzano	1.932
Zone	1.082

Territorio

La Comunità Montana del Sebino Bresciano nasce nel 1974 ed oggi è formata da nove Comuni (Pisogne, Zone, Marone, Sale Marasino, Sulzano, Monte Isola, Iseo, Ome, Monticelli Brusati). Le finalità dell'Ente sono la valorizzazione delle zone montane, l'esercizio associato delle funzioni comunali, l'attuazione di programmi ed iniziative nei settori dell'agricoltura, artigianato, cultura e turismo.

L'Ente intende potenziare la capacità di promozione del territorio per una maggiore qualificazione dell'immagine del Sebino e delle sue caratteristiche tipiche connesse allo sviluppo rurale e turistico.

Il territorio della Comunità Montana del Sebino Bresciano si delinea per la maggior parte in costa al Sebino: anello di congiunzione tra Valle Camonica e Franciacorta, adagiato ai piedi del Monte Guglielmo, ospita la più grande isola lacustre italiana, Monte Isola a cui fanno da satelliti a nord e a sud le isolette di Loreto e San Paolo. Nella parte meridionale del lago si trova la Riserva Naturale delle Torbiere del Sebino, Zona Umida protetta dalla Convenzione di Ramsar. Posta tra la città di Brescia ed il lago, la Franciacorta è fiore all'occhiello di un territorio già pro-mettente. Area con rilevanze storiche (soprattutto medioevali), immersa nelle verdi colline, raggiunge la massima notorietà grazie al Brut (spumante) ed al vino, prodotti con specifici metodi di lavorazione che soddisfano anche i palati internazionali.

Ma il lago non è l'unico filo conduttore di maggior parte dei comuni dell'area Sebino Franciacorta. Storica e piacevolmente panoramica è l'Antica Strada Valeriana che sin dall'epoca romana collegava Brescia alla Valle Camonica. Il percorso si snoda tra collina e montagna, tra natura e patrimonio storico culturale (pievi, chiese, borghi, riserve naturali).

Economia insediata (terzo trimestre anno 2016)

AGRICOLTURA	Aziende agricole registrate Camera di Commercio	334
ARTIGIANATO	Attività manifatturiere	386
EDILIZIA	Imprese edili – costruzioni	460
RISTORAZIONE E ALLOGGIO	Numero esercizi Ristorazione n.283 Alloggio n. 51	334
COMMERCIO ALL'INGROSSO E AL DETTAGLIO	Numero esercizi	622
TRASPORTO E MAGAZZINAGGIO	Numero esercizi	58
Servizi di informazione e comunicazione	Numero esercizi	58
Attività finanziarie e assicurative	Numero esercizi	81
Attività Immobiliari	Numero esercizi	197
Attività professionali e tecniche	Numero professionisti	126
Noleggio, Agenzie di Viaggio	Numero attività	79
Sanità e assistenza sociale	Numero imprese	29
Attività artistiche, sportive e di intrattenimento	Numero esercizi	41
Altre attività di servizi	Numero esercizi	129

- *Sono stati riportati i dati aggregati più significativi*

I dati forniti dalla Camera di Commercio di Brescia, relativi all'economia insediata sono riferiti al terzo trimestre dell'anno 2016.

Il numero totale delle imprese dei Comuni facenti parte la Comunità Montana (n.9 Comuni) ammontano complessivamente a n. 3.207 come numero di imprese registrate, di cui n. 2959 di imprese attive.

3. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo degli Enti Locali ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI GENERALI - ESERCIZIO 2015

		ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015
Autonomia finanziaria	Titolo II	69633,83	82853,74	97.662,02
	X 100			
	Titolo I + II	1374140,10	1322401,04	1.598.703,57
	RISULTATO	5,0674	6,2654	5,7588
Pressione finanziaria	Titolo I	1304506,27	1239547,30	1.588.941,55
	X 100			
	Popolazione	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO	0,0000	0,0000	0,0000
Intervento erariale	Trasferimenti stata	67659,57	68421,61	69421,65
	X 100			
	Popolazione	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO	0,0000	0,0000	0,0000
Intevento regionale	Trasferimenti regionali	501412,23	402232,67	570597,75
	X 100			
	Popolazione	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO	0,0000	0,0000	0,0000

Incidenza residui attivi	Totale residui attivi	4773819,52	3102616,12	641450,31
	-----X100	-----	-----	-----
	Totale accertamenti di competenza	2388459,97	2722385,98	3521910,01
		-----	-----	-----
	RISULTATO	199,8702	113,9668	18,2146
<hr/>				
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi	5788602,55	3782500,82	1090057,86
	-----X 100	-----	-----	-----
	Totale impegni di competenz	2475256,78	2871145,15	3227761,04
		-----	-----	-----
	RISULTATO	233,8587	131,7419	33,7713
<hr/>				
Indebitamento locale pro capite	Residui debiti mutui	0,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----	-----
	Popolazione	0,00	0,00	0,00
		-----	-----	-----
	RISULTATO	0,0000	0,0000	0,0000
<hr/>				
Velocita' riscossione entrate pro	Riscossione Titolo II	41807,27	72983,28	76004,02
prie	-----	-----	-----	-----
	Accertamenti Titolo II	69633,83	82853,74	97662,02
		-----	-----	-----
	RISULTATO	0,6004	0,8809	0,7782
<hr/>				
Rigidita' spesa corrente	Spese personale + Quote ammor. nto m	458957,06	464724,34	472668,43
	-----X 100	-----	-----	-----
	Totale entrate Tit. I + II	1374140,10	1322401,04	1598703,57
		-----	-----	-----
	RISULTATO	33,3996	35,1425	29,5657
<hr/>				

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi sono gestiti attraverso le seguenti modalità

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Servizio Assistenza Domiciliare	appalto	Cooperativa esterna
2	Segretariato Sociale di base	appalto	Cooperativa esterna
3	SUAP - SIT - SUE	diretta dal 2016	Comunità Montana
4	Protezione civile – antincendio boschivi	diretta	Comunità Montana
5	G.A.O. servizi sociali - protezione civile	appalti	Cooperative e ditte esterne

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Consorzi	n. 1	1	1	1
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 1	1	1	1
Concessioni				
GAL	n. 1	1	1	1

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta			
Sviluppo Turistico Lago Iseo	sassabanek.it	1,08	Area campeggio e area attrezzata camper/roulottes Pubbliche relazioni e comunicazioni			
Secoval SRL	Secaval.it	0,01	Gestione di servizi comunali – attività strumentale			

e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

La Comunità Montana al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuta ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Il programma triennale 2016-2018 non vede l'inserimento di ulteriori progettualità oltre quelle inserite nel programma 2015-2017 e nel successivo aggiornamento

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Il programma di lavori programmato sul triennio 2015-2017 risulta approvato con deliberazione di G.E. n°72 in data 12/11/2014 a seguito dell'approvazione del progetto definitivo dei seguenti interventi, che pertanto erano contemplati sul piano annuale 2015.

Lavori di "Completamento itinerari ciclo-pedonali sulla sponda orientale del lago d'Iseo"

Comune sub-prog	Denominazione progetto	Costo tot. (IVA compresa) sottoprogetto	Contributo ex LR31/96 €	Contributo CM	Contributo COMUNE
SULZANO	A Completamento della riqualificazione del centro storico Sulzano	€ 132 012,55	€ 66 006,28	€ 33 003,14	€ 33 003,14
SALE M.	B Completamento dell'itinerario ciclo-pedonale nel tratto dal confine di Marone al centro storico di Sale M.	€ 113 234,22	€ 56 617,11	€ 28 308,56	€ 28 308,56
MARONE	C Completamento dell'itinerario ciclo-pedonale nel tratto dal centro storico al confine sud di Marone	€ 618 116,43	€ 309 058,22	€ 154 529,11	€ 154 529,11
PISOGNE	D Completamento dell'itinerario ciclo-pedonale nel tratto da Govine a Toline in Pisogne	€ 764 987,57	€ 382 493,79	€ 191 246,89	€ 191 246,89
ISEO	E Completamento della moderazione del centro storico di Pilzone in Iseo	€ 171 649,23	€ 85 824,62	€ 42 912,31	€ 42 912,31
TOTALI		€ 1 800 000,00	€ 900 000,00	€ 450 000,00	€ 450 000,00

L'aggiornamento del piano triennale avvenuta con deliberazione di G.E. n°49 del 22/07/2015 ha visto l'inserimento di un ulteriore progettualità nell'annuale 2015 come di seguito indicato.

Comune sub-prog	Denominazione progetto	Costo tot. (IVA compresa) sottoprogetto	Contributo ex LR31/96 €	Contributo Provincia	Contributo CM	Contributo COMUNE
PISOGNE	D4 (18) "Pista ciclabile da Toline a Govine" in Comune di Pisogne	€ 553 838,29	€ 228 181,38	€ 276 919,14	€ 2 584,58	€ 46 153,19

La situazione in itinere vede la prossima approvazione del progetto esecutivo del lotto 1 comprendente i sub-progetti A-B-E e la successiva indizione della gara per l'appalto delle lavorazioni, che con ogni probabilità saranno iniziati nei primi mesi dell'anno 2016.

In contemporanea sono stati affidati gli incarichi propedeutici alla progettazione dei sub-progetti C e D con l'obiettivo di concludere la progettazione esecutiva dei medesimi entro i primi mesi dell'anno 2016.

Per quanto riguarda il sub-progetto D4 risultano eseguite le indagini geologiche propedeutiche alla progettazione ed è tuttora in corso di redazione la progettazione definitiva e si prevede la sua approvazione entro la fine dell'anno 2015

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Vengono demandati ai singoli comuni e ai loro regolamenti vigenti.

d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	556.157,00	628.435,06	567.997,00	567.997,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	13.577,60	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	14.000,00	14.000,00	4.000,00	4.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	39.412,64	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	10.500,00	11.301,03	10.569,00	10.569,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	50.000,00	69.465,50	50.000,00	50.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	386.600,00	459.876,20	345.000,00	345.000,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	3.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	91.368,00	91.368,01	82.692,00	82.692,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	630.000,00	866.850,87	630.000,00	630.000,00
	Totale generale spese	1.746.625,00	2.205.286,91	1.698.258,00	1.698.258,00

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

inserite nel programma 2016-2018 e nel successivo aggiornamento

e.L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Per quanto riguarda la spesa corrente ripartita tra le varie missioni, va segnalato che, ad eccezione delle missioni 1 (Servizi istituzionali, generali e di gestione), 20 (Fondi e accantonamenti) e 50 (Debito pubblico), le restanti missioni sono finanziate con fondi finalizzati di natura pubblica.

La Comunità Montana non dispone di leve tributarie, pertanto l'incremento dei servizi e delle relative spese dipende esclusivamente dalle necessità/disponibilità delle amministrazioni comunali e dalle disponibilità di eventuali ulteriori forme di finanziamento.

f. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	509.835,74
Immobilizzazioni materiali	2.335.480,54
Immobilizzazioni finanziarie	70.766,00
Rimanenze	0,00
Crediti	678.144,55
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.805.689,47
Ratei e risconti attivi	-6.051,08

Composizione dell'attivo



Passivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	245.045,49
Conferimenti	2.487.268,15
Debiti	3.151.642,56
Ratei e risconti	0,00

Composizione del passivo



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Il reperimento di risorse straordinarie dipende esclusivamente dai bandi di finanziamento regionali. Infatti, l'indebitamento non è sostenibile stante l'assoluta indisponibilità di risorse finanziarie di parte corrente da destinare al pagamento del debito pubblico.

h.L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2015), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2016:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2016

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
Dirigenziale	1	1
CAT D	2	2
CAT C	7	4

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
URBANISTICA E LAVORI PUBBLICI	FLORIO GIUSEPPE

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2017, 2018 e 2019. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2017-2019.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Segreteria generale	274.550,00	306.086,01	306.650,00	306.650,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	26.000,00	42.373,20	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	226.607,00	234.621,71	236.347,00	236.347,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	27.000,00	43.354,14	23.000,00	23.000,00

La missione si articola in una serie di programmi che interessano trasversalmente diversi settori volti ad organizzare l'attività istituzionale della Comunità Montana, con particolare riguardo alle seguenti attività:

- provvedimenti degli Organi istituzionali e istruzione degli atti inerenti l'attività complessiva dell'ente;
- realizzazione del programma di governo nel pieno rispetto delle norme sulla trasparenza;
- attuazione della semplificazione delle procedure amministrative;
- amministrazione e funzionamento dei servizi generali e di quelli finanziari e fiscali;
- gestione del personale.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	412.762,36	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	13.577,60	0,00	0,00

La Missione prevede la realizzazione del progetto “Buone prassi di conservazione del patrimonio” di cui al bando Fondazione Cariplo 2015. Il bando si propone di favorire il miglioramento delle politiche di gestione del patrimonio culturale, attraverso l’individuazione di interventi di recupero prioritari e lo sviluppo di modelli virtuosi di pianificazione della conservazione da attivare su sistemi di beni omogenei. Il quadro economico prevede €. 259.000,00 per interventi strutturali ed €. 20.000,00 per attività di gestione, coordinamento e comunicazione, di cui €. 10.000,00 per spese di personale interno.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	14.000,00	111.520,87	4.000,00	4.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

La Missione prevede l’adesione al progetto “Free Skipass” promossa dal Consorzio BIM di valle Camonica. All’iniziativa hanno aderito i Comuni di Marone, Pisogne, Sale Marasino e Sulzano. Il costo complessivo del progetto è di €. 14.000,00, di cui il 40% a carico della Comunità Montana ed il resto a carico dei Comuni in base al numero degli abitanti.

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	39.412,64	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	66.000,00	66.801,03	66.000,00	66.000,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	105.500,00	282.658,83	105.569,00	105.569,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	96.433,75	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella Missione rientrano le attività inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente e del territorio. E' compresa l'attività svolta dal Servizio Volontario di Vigilanza Ecologica, la realizzazione degli interventi di manutenzione del territorio da realizzare con l'utilizzo degli introiti derivanti dalle sanzioni amministrative, la realizzazione degli interventi ambientali e compensativi finanziati con la monetizzazione delle aree boschive oggetto di trasformazione e la quota ordinaria dell'ente per la gestione della Riserva Naturale delle Torbiere del Sebino.

In merito alla Legge Regionale n. 31/2008, per quanto attiene la forestazione, sono stati previsti stanziamenti in linea con l'andamento storico, pur essendo, in questa fase, difficile prevedere lo stanziamento di Regione Lombardia.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	2.128.267,17	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	70.000,00	101.387,60	70.000,00	70.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

In questa Missione rientrano le attività di competenza dell'ente inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività di protezione civile e antincendio boschivo, per la previsione, la prevenzione, il soccorso ed il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali e non. L'obiettivo generale è quello di gestire i rischi naturali e tutelare il territorio ed i suoi abitanti. In particolare si intende raggiungere gli obiettivi prefissati con l'organizzazione dei servizi basati sull'attività dei volontari che operano nei gruppi comunali, coordinati dalla Comunità Montana. E' inclusa anche la gestione associata obbligatoria dei Comuni di Sulzano e Zone.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	386.600,00	459.876,20	345.000,00	345.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00

In questa Missione rientrano le attività inerenti l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi sociali, incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione ed alle famiglie in difficoltà, il SAD ed il segretariato sociale di base. E' inclusa anche la gestione associata obbligatoria dei Comuni di Sulzano e Zone.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100.000,00	277.402,87	100.000,00	100.000,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

Nella Missione rientrano le attività inerenti l’amministrazione ed il funzionamento delle attività e dei servizi connessi all’agricoltura. La disponibilità di risorse per il finanziamento degli interventi nel settore agricolo– L.R. 31/2008 art. 24 – dipende esclusivamente dai contributi che eroga Regione Lombardia. E’ stato previsto uno stanziamento in base allo storico.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

In questa Missione rientra l'accantonamento del fondo di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.

Gli Enti Locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Alla luce delle analisi di bilancio e dalle verifiche contabili effettuate, non risulta necessario iscrivere alcun fondo crediti di dubbia esigibilità.

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – 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.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	91.368,00	91.368,01	82.692,00	82.692,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	188.586,00	188.586,00	197.293,00	197.293,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2017 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2015	1.696.365,59	2017	91.368,00	169.636,56	5,39%
2016	1.569.241,00	2018	82.692,00	156.924,10	5,27%
2017	1.305.211,00	2019	82.692,00	130.521,10	6,34%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2017 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 424.091,40 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	0,00
Titolo 2 rendiconto 2015	1.598.703,57
Titolo 3 rendiconto 2015	97.662,02
TOTALE	1.696.365,59
3/12	424.091,40

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	630.000,00	866.850,87	630.000,00	630.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Orizzonte temporale (anno)

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2016 – 2018 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2019 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2018.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengono impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con

l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. 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. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù

del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

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.

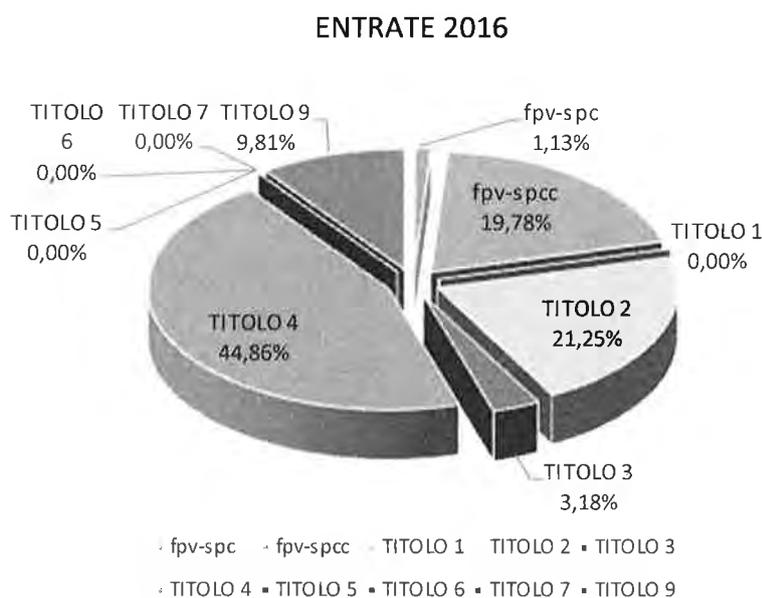
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.162.011,00	1.511.826,83	1.143.151,00	1.143.151,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	143.200,00	143.830,00	122.400,00	122.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	281.000,00	2.255.339,01	281.000,00	281.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	630.000,00	669.577,42	630.000,00	630.000,00
	Totale	2.216.211,00	4.580.573,26	2.176.551,00	2.176.551,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	-187.805,90	72.274,96	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	1.084.314,29	1.270.584,31	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.244.719,24	1.598.703,57	1.365.041,00	1.162.011,00	1.143.151,00	1.143.151,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	77.681,80	97.662,02	204.200,00	143.200,00	122.400,00	122.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.200.163,92	1.570.037,33	2.882.164,87	281.000,00	281.000,00	281.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	199.821,02	255.507,09	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00
Totale		2.722.385,98	4.418.418,40	6.424.265,14	2.216.211,00	2.176.551,00	2.176.551,00

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.244.719,24	1.598.703,57	1.195.041,00	1.162.011,00	1.143.151,00	1.143.151,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.244.719,24	1.598.703,57	1.365.041,00	1.162.011,00	1.143.151,00	1.143.151,00

Note

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	46.482,14	44.319,76	125.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	44,71	39,28	200,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	31.154,95	53.302,98	79.000,00	53.000,00	32.200,00	32.200,00
Totale	77.681,80	97.662,02	204.200,00	143.200,00	122.400,00	122.400,00

Note

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	1.068.786,84	1.565.534,70	2.822.164,87	221.000,00	221.000,00	221.000,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	131.377,08	4.502,63	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Totale	1.200.163,92	1.570.037,33	2.882.164,87	281.000,00	281.000,00	281.000,00

Le entrate in conto capitale si riferiscono a ipotetiche entrate relative a: trasferimenti L.R. 31/2008 – agricoltura e forestazione – interventi ambientali compensativi e trasferimenti regionali per gruppi AIB e protezione civile e per Servizio Volontario di Vigilanza Ecologica. E' inoltre previsto un finanziamento derivante da un bando di Fondazione Cariplo relativo al progetto "Buone prassi di conservazione del patrimonio culturale".

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Come emerge chiaramente, la Comunità Montana ha da tempo abbandonato il ricorso all'indebitamento, così come, coerentemente con l'andamento storico, non è al momento prevedibile l'attivazione di un'anticipazione di cassa.

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	97.249,76	99.031,54	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	102.571,26	156.475,55	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
Totale	199.821,02	255.507,09	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00

Rispetto all'andamento storico delle entrate per conto terzi, si registra un consistente incremento a partire dal 2015 per la concreta attuazione del meccanismo dello split payment.

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.116.625,00	1.338.436,04	1.068.258,00	1.068.258,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	281.000,00	3.379.467,95	281.000,00	281.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	188.586,00	188.586,00	197.293,00	197.293,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	630.000,00	866.850,87	630.000,00	630.000,00
Totale		2.216.211,00	5.773.340,86	2.176.551,00	2.176.551,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2014 al 2019 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	1.214.834,34	1.372.028,72	1.442.228,96	1.116.625,00	1.068.258,00	1.068.258,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.266.706,18	1.426.793,25	4.171.749,18	281.000,00	281.000,00	281.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	164.783,61	172.355,08	180.287,00	188.586,00	197.293,00	197.293,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	199.821,02	255.507,09	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00
Totale		2.871.145,15	3.226.684,14	6.424.265,14	2.216.211,00	2.176.551,00	2.176.551,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2014 e 2015. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2019 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	607,80	1.042,57	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Segreteria generale	291.104,06	277.612,48	322.100,00	274.550,00	306.650,00	306.650,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	18.000,00	26.000,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	197.490,51	184.557,32	324.997,00	226.607,00	236.347,00	236.347,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	22.812,96	23.437,65	60.900,00	27.000,00	23.000,00	23.000,00
Totale	512.015,33	486.650,02	727.997,00	556.157,00	567.997,00	567.997,00

Organi istituzionali

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione, il funzionamento ed il supporto agli organi dell'ente: Presidente, Giunta Esecutiva, Assemblea.

Si ribadisce che il DL 78/2010, convertito nella L. 122/2010, ha azzerato qualsiasi indennità di carica per gli amministratori delle Comunità Montane. La postazione in bilancio riguarda i soli rimborsi spese viaggio, vitto e alloggio, sostenute in ragione del mandato amministrativo.

b) Obiettivi

- consentire lo svolgimento delle attività istituzionali dell'ente
- fornire supporti tecnici operativi agli amministratori per lo svolgimento delle funzioni connesse al mandato.

Segreteria generale e altri servizi

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientrano le attività di maggior supporto e di collegamento tra la struttura organizzativa e quella di indirizzo politico. Rientrano tutte le attività di supporto alle attività deliberative e quelle di coordinamento generale amministrativo, la programmazione economica e finanziaria, i rapporti con la tesoreria ed il Revisore dei Conti

b) Obiettivi

- garantire un supporto operativo nell'attività politica di programmazione, indirizzo e controllo proprio degli organi politici e strategico nella gestione amministrativa, finanziaria e tecnica;
 - fornire assistenza agli organi collegiali Giunta Esecutiva e Assemblea;
 - introdurre, applicare e gestire il nuovo sistema della "contabilità armonizzata";
 - garantire il rispetto degli equilibri di bilancio anche attraverso la redazione dei pareri contabili.
- Nell'ambito del coordinamento delle attività gestionali, rientrano le finalità volte a favorire i collegamenti intersettoriali tra le diverse aree, favorire momenti di confronto e discussione sul funzionamento degli uffici, promuovere l'aggiornamento sugli sviluppi normativi.

Le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica, sono assegnate all'area Amministrativa.

Ufficio tecnico

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientrano le attività amministrative e di funzionamento dell'area tecnica, ivi comprese le attività ed i servizi del settore agricolo-forestale e della gestione del SUAP.

b) Obiettivi

- attivare lo sportello unico attività produttive ed il SUE;
- semplificare le attività di presentazione delle pratiche per gli utenti esterni;
- attività di progettazione interna e di affidamento incarichi esterni;
- attività di manutenzione immobili e impianti

Le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica, sono assegnate all'Area Tecnica.

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	107.674,28	121.957,81	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	107.674,28	121.957,81	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientra la gestione amministrativa dal bando Fondazione Cariplo "Buone prassi di conservazione del patrimonio", cofinanziato dai Comuni aderenti.

b) Obiettivi

Favorire il miglioramento delle politiche di gestione del patrimonio culturale

c) Programmazione opere pubbliche

Interventi di prevenzione, manutenzione e conservazione su beni storico architettonici e archeologici, tutelati al sensi del Dlgs 42/2004.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	20.968,34	2.515,51	28.000,00	14.000,00	4.000,00	4.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.968,34	2.515,51	28.000,00	14.000,00	4.000,00	4.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il progetto del Consorzio BIM di Valle Camonica, prevede l'istituzione di uno skipass unico gratuito per i comprensori sciistici di: Ponte di Legno-Tonale, Aprica, Borno, Monte Campione, Colere e Val Palot, per tutti i ragazzi residenti nei Comuni aderenti compresi nella fascia di età da 6 a 16 anni compiuti. I Comuni aderenti dovranno contribuire con un euro per abitante; il 40% della quota è finanziata dalla Comunità Montana.

b) Obiettivi

Promozione dell'attività sportiva nei giovani.

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	223.829,07	46.174,96	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	223.829,07	46.174,96	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	5.406,40	5.009,09	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	35.264,92	19.055,17	5.500,00	5.500,00	5.569,00	5.569,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	40.671,32	24.064,26	10.500,00	10.500,00	10.569,00	10.569,00

Programma 2 – tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientrano una serie di attività collegate alla tutela, salvaguardia, valorizzazione dell'ambiente svolte prevalentemente dal servizio Volontario di Vigilanza Ecologica.

Sono compresi interventi nel settore forestazione e ambientale derivanti dai proventi delle sanzioni amministrative di cui all'art. 61 della L.R. n. 31/2008.

La L.R. n. 31/2008 prevede che il rilascio dell'autorizzazione di cambio di destinazione dell'uso del bosco per tutti gli interventi superiori a cento mq, sia subordinato alla presentazione di dettagliati progetti di intervento di compensazione. In alternativa all'esecuzione di tali interventi, su richiesta del richiedente, può essere versato all'ente competente, per ogni mq di bosco trasformato, una quota di compensazione. Da qui, l'inserimento a bilancio della postazione che consentirà di introitare ed utilizzare detti fondi.

b) Obiettivi

- attività di controllo e vigilanza sul territorio, monitoraggio e presidio a tutela della fauna minore (anfibi e rondini), attività di educazione ambientale;

- attività di forestazione e manutenzione ambientale;
- attuare iniziative per la difesa e valorizzazione del territorio;
- realizzare interventi mirati al mantenimento e al recupero di ambienti silvo-pastorali.

c) Risorse strumentali Servizio volontario Vigilanza Ecologica

n. 1 PC, n. 1 tablet, n. 2 automezzi Panda 4x4, n. 1 barca in alluminio a motore, microscopio, binocoli, cannocchiale, macchine fotografiche

Programma 5 – Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Il programma prevede la realizzazione di attività di “aiuti al settore forestale”, in attuazione degli artt. 25 e 26 della L.R. n. 31/2008. In particolare saranno favoriti investimenti sulle manutenzioni del reticolo viario agro-silvo-pastorale, le sistemazioni idraulico-forestali, il miglioramento del patrimonio boschivo attraverso interventi colturali.

Il programma prevede inoltre la compartecipazione della Comunità Montana nelle spese di gestione dell’Ente Gestore della Riserva Naturale delle Torbiere del Sebino.

b) Obiettivi

- interventi nel settore forestale finalizzati alla valorizzazione della filiera bosco-legno, delle infrastrutture funzionali alla manutenzione del territorio, alla gestione dei boschi.
- interventi di conservazione, manutenzione e valorizzazione della Riserva Naturale delle Torbiere, come “area di interesse internazionale per l’avifauna migratoria” ai sensi della Convenzione di Ramsar. L’Unione Europea ha riconosciuto le Torbiere come Sito di Interesse Comunitario (SIC) e Zona a Protezione Speciale (ZPS), oltre che un nodo della rete di aree protette denominata Natura 2000.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sistema di protezione civile	45.799,27	51.106,30	102.780,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	45.799,27	51.106,30	102.780,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientrano le funzioni inerenti la gestione di servizi e attività relative agli interventi di Protezione Civile e antincendio boschivo.

b) Obiettivi

La Comunità Montana, da anni, sta attuando iniziative volte alla creazione di un'organizzazione in grado di fornire un idoneo sostegno alle amministrazioni ed alla popolazione per la gestione delle emergenze causate da eventi calamitosi.

La pianificazione delle attività idonee a fronteggiare le calamità (frane, alluvioni, incendi boschivi, terremoti, ecc.) rappresenta un passaggio fondamentale per il raggiungimento degli obiettivi.

Si continuerà ad implementare la dotazione dei vari Gruppi comunali che operano sotto il coordinamento della Comunità Montana. Saranno inoltre promosse iniziative di sensibilizzazione e informazione a favore della popolazione, nonché attività di formazione, di aggiornamento dei volontari anche mediante l'organizzazione di esercitazioni pratiche.

c) Risorse strumentali

- sala radio attiva h24
- unità logistica mobile, minipala, mezzo 4x4 attrezzato AIB, gruppo elettrogeno, attrezzi vari

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	338.033,77	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	365.232,71	0,00	406.100,00	386.600,00	345.000,00	345.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	365.232,71	338.033,77	406.100,00	386.600,00	345.000,00	345.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione ed il funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi di assistenza domiciliare e di sostegno a tutte le categorie sociali: famiglie, minori, anziani, disabili, gravi marginalità, stranieri, ecc.

E' inoltre prevista la gestione associata del segretariato sociale di base.

b) Obiettivi

- favorire l'integrazione sociale
- realizzare politiche e servizi a sostegno delle persone e delle famiglie con particolari difficoltà
- garantire ai cittadini adeguati servizi di natura socio-assistenziale
- sostegno alle persone svantaggiate, con particolare riferimento alle politiche di inserimento lavorativo
- sviluppare le progettualità nell'ambito dell'Ufficio di Piano.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	7.303,00	16.273,36	3.000,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.303,00	16.273,36	3.000,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma è prevista l'attivazione dei finanziamenti art. 24 L.R. n. 31/2008 – agricoltura di montagna. Nell'anno 2016 è prevista la gestione amministrativa dell'annualità 2015, mentre per le eventuali ulteriori dotazioni finanziarie, si fa rinvio alle disponibilità regionali: si è comunque previsto un importo in base allo storico.

b) Obiettivi

Favorire e sostenere gli investimenti nelle aziende agricole, la riqualificazione e modernizzazione dei processi di trasformazione, conservazione e commercializzazione delle produzioni agro-zootecniche, migliorare la produttività e funzionalità degli alpeggi e dei pascoli montani.
Favorire e promuovere l'agricoltura ed i prodotti tipici di montagna.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	115.170,09	107.598,62	99.677,00	91.368,00	82.692,00	82.692,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	115.170,09	107.598,62	99.677,00	91.368,00	82.692,00	82.692,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Nel programma rientrano le spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi ai mutui assunti dall'ente e coperti da finanziamenti statali e da fondi comunali:

- progetto riqualificazione turistica lago Iseo
- progetto riqualificazione centro storico di Pilzone d'Iseo
- elettrificazione rurale
- costruzione autorimessa Vigili del Fuoco
- pista ciclo pedonale Vello-Toline
- ampliamento sede Comunità Montana

Essendo la Comunità Montana un ente a finanza derivata, da diversi anni non si ricorre all'indebitamento come forma di finanziamento, a causa della mancanza di risorse in grado di fronteggiare il rimborso interessi e quote capitale.

b) Obiettivi

il programma si propone di garantire il corretto pagamento degli interessi sul debito.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	199.821,02	255.507,09	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	199.821,02	255.507,09	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

b) Obiettivi

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

2. Personale

3. Patrimonio

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare 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.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		
ROLFI GLORIA	DIRETTORE/SEGRETARIO	DIR.
BELLEGRANDI ERICA	Segreteria-Contratti-Archivio--Protocollo	C
Settore Ragioneria		
CALDARA PIETRO	Personale/Organizzazione-Controllo gestione – bilancio/rendiconto-gestione economico-finanziaria COMANDO DA ALTRO ENTE	D
Settore Lavori Pubblici		
FLORIO GIUSEPPE	P.O. RESPONSABILE DI SERVIZIO	D
PICCHI STEFANO	ISTRUTTORE TECNICO FORESTALE	C
MOSCARDI ADRIANO PAOLO	ISTRUTTORE TECNICO	C

Al fine di rappresentare ancora più specificamente il quadro delle risorse umane si allegano le seguenti tabelle relative al personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre 2015:

COMPARTO REGIONI ED AUTONOMIE LOCALI 2015

Tabella - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

qualifica / posiz.economica/profilo	Cod.	NUMERO DI DIPENDENTI											
		Totale dipendenti al 31/12/2014		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Totale dipendenti al 31/12/2015		
		Uomini	Donne		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	000098		1			1							1
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	006000		1							1			1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488	1			1							1	
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000	1	1			1			1			1	1
POSIZIONE ECONOMICA C3	043000												
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000	1			1							1	
COLLABORATORE A T.D. ART. 90 TUEL (b)	000096												
TOTALE		3	3		2	2			1	1		3	3

La tabella personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre 2015:

TABELLA - Personale dipendente a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per titolo di studio posseduto al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/pr ofilo	Cod.	FINO ALLA SCUOLA DELL'OBBLIGO		LIC. MEDIA SUPERIORE		LAUREA BREVE		LAUREA		SPECIALIZZAZIO NE POST LAUREA/ DOTTORATO DI RICERCA		ALTRI TITOLI POST LAUREA		TOTALE	
		Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e	Uomi ni	Donn e
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D009 8								1						1
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D600 0				1										1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	05148 8							1							1
POSIZIONE ECONOMICA C4	04500 0			1	1									1	1
POSIZIONE ECONOMICA C2	04200 0					1								1	
TOTALE				1	2	1		1	1					3	3

La tabella personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre 2015:

Tabella - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di età al 31 dicembre

qualifica/posiz.economica/profilo	Cod.	fino a 19 anni		tra 20 e 24 anni		tra 25 e 29 anni		tra 30 e 34 anni		tra 35 e 39 anni		tra 40 e 44 anni		tra 45 e 49 anni		tra 50 e 54 anni		tra 55 e 59 anni		tra 60 e 64 anni		tra 65 e 67 anni		68 e oltre		TOTALE		
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098															1												1
POSIZ.ECON. D5 PROFILI ACCESSO D1	052487																		1									1
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488							1																			1	
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000														1			1									1	1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000							1																			1	
TOTALE								2							1	1		2									3	3

E la tabella personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre 2015:

Tabella 7 - Personale a tempo indeterminato e personale dirigente distribuito per classi di anzianità di servizio al 31 dicembre

Qualifica/Posiz.economica/Profilo	Cod.											TOTALE												
		tra 0 e 5 anni		tra 6 e 10 anni		tra 11 e 15 anni		tra 16 e 20 anni		tra 21 e 25 anni		tra 26 e 30 anni		tra 31 e 35 anni		tra 36 e 40 anni		tra 41 e 43 anni		44 e oltre				
		U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D	U	D			
DIRIGENTE FUORI D.O. art.110 c.2 TUEL	0D0098												1									1		
POSIZ. ECON. D6 - PROFILO ACCESSO D1	0D6000														1								1	
POSIZ.ECON. D4 PROFILI ACCESSO D3	051488			1																			1	
POSIZIONE ECONOMICA C4	045000										1			1									1	1
POSIZIONE ECONOMICA C2	042000			1																				1
TOTALE				2							1		2		1								3	3

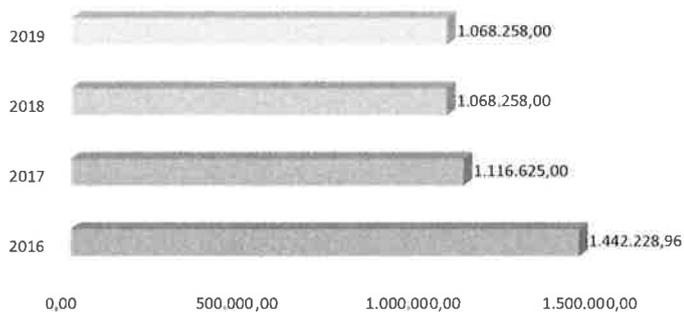
La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per gli Enti virtuosi di programmare una necessaria, serena e corretta gestione delle risorse umane.

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.

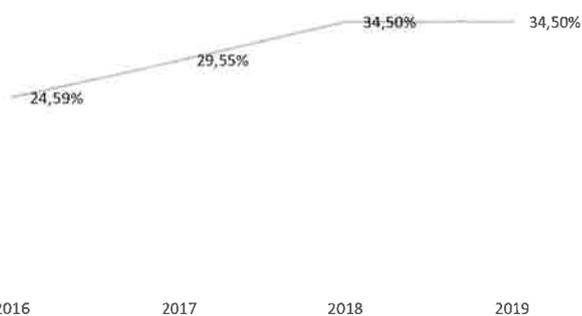
Spese correnti		Spese Personale		incidenza %	
2016	1.367.728,96	2016	354.600,00	2016	25,93
2017	1.026.865,00	2017	357.600,00	2017	34,82
2018	1.029.258,00	2018	368.600,00	2018	35,81
2019	1.029.258,00	2019	368.600,00	2019	35,81

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.

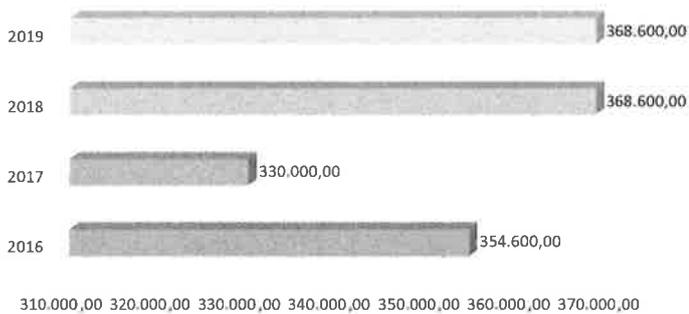
Spese correnti



Incidenza



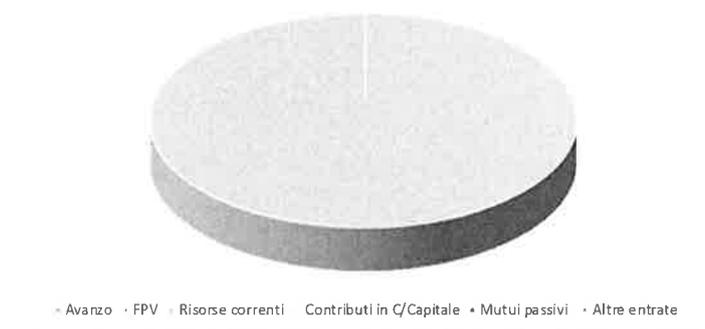
Spese per il personale



Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Finanziamento degli investimenti



Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	281.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00

Purtroppo non è possibile programmare interventi sul lungo periodo per mancanza di programmazione sulle fonti di finanziamento.

Principali investimenti programmati per il triennio 2017-2019			
Opera Pubblica	2017	2018	2019
Totale			

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	509.835,74
Immobilizzazioni materiali	2.335.480,54
Immobilizzazioni finanziarie	70.766,00
Rimanenze	0,00
Crediti	678.144,55
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.805.689,47
Ratei e risconti attivi	-6.051,08

Composizione dell'attivo



Immobilizzazioni immateriali
Immobilizzazioni finanziarie
Credito
Disponibilità liquide
Immobilizzazioni materiali
Rimanenze
Attività finanziarie non immobilizzate
Ratei e risconti attivi

Piano delle Alienazioni 2017-2019	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Valore totale alienazioni

• Fabbricati non residenziali • Fabbricati residenziali • Terreni • Altri beni

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2017	2018	2019
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2017	2018	2019
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			