

COMUNE DI POZZOLENGO



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. Valutazione della situazione socio economica del territorio	9
Popolazione	9
Territorio	10
Strutture operative	10
Economia insediata	11
SeS – Analisi delle condizioni interne	13
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	13
2. Indirizzi generali di natura strategica	14
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	14
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	15
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	15
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	16
e. La gestione del patrimonio	18
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	18
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	19
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	20
2. Gli obiettivi strategici	21
Missioni	21
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	21
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	24
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	24
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	25
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	26
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	27
MISSIONE 07 – TURISMO.	28
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	28
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	29
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	30
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	31
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	31
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	35
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	36

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	36
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	37
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	39
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	40
SeO – Introduzione	40
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	42
Analisi delle risorse	42
Analisi della spesa	46
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	47
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	47
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	48
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	48
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	49
MISSIONE 07 – TURISMO.	49
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	49
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	50
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	50
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	50
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	51
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	51
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	51
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	53
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	53
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	54
SeO - Riepilogo Parte seconda	55
Risorse umane disponibili	55
Piano delle opere pubbliche	57
Piano delle alienazioni	59

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 e30/03/2016, 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, analizzando le

problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) 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;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;

- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) 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;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) 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

1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI POZZOLENGO.

Popolazione legale al censimento	n.	3.438
Popolazione residente al 31/12/2015		3.497
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		3.469
di cui:		
maschi		1.735
femmine		1.734
Nuclei familiari		1.375
Comunità/convivenze		2
Popolazione all'1/1/2015	n.	3.469
Nati nell'anno		28
Deceduti nell'anno		29
Saldo naturale		-1
Iscritti in anagrafe		135
Cancellati nell'anno		106
Saldo migratorio		29
Popolazione al 31/12/2015		3.497
In età prescolare (0/6 anni)	n.	242
In età scuola obbligo (7/14 anni)		291
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		504
In età adulta (30/65 anni)		1.781
In età senile (66 anni e oltre)		679
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	8,99
	2012	10,43
	2013	9,50
	2014	8,06
	2015	8,03
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2011	7,83
	2012	10,43
	2013	8,96
	2014	10,37
	2015	8,03

Territorio

Superficie in Km ²						21,37
RISORSE IDRICHE						
* Fiumi e torrenti						1
STRADE						
* Statali	Km.					0,00
* Vicinali	Km.					21,00
* Provinciali	Km.					6,40
* Comunali	Km.					16,50
* Autostrade	Km.					1,80
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore adottato	Si	X	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009	
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI						
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
* Artigianali	Si	X	No	<input type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	X		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)						
Si	<input type="checkbox"/>	No	X			
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)						
	0					
			AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq. 0,00			mq. 0,00		
P.I.P.	mq. 0,00			mq. 0,00		

Strutture operative

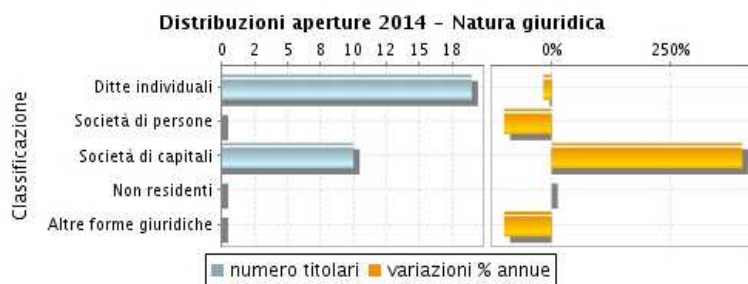
Tipologia		Esercizio precedente 2016		Programmazione pluriennale		
				2017	2018	2019
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	130	130	130	130
Scuole elementari	n. 1	posti n.	200	200	200	200
Scuole medie	n. 1	posti n.	120	120	120	120
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km.						
bianca			0	0	0	0
nera			0	0	0	0

mista	23				23				23				23			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.	60				60				60				60			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si		No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 6 hq. 31,00				n. 6 hq. 31,00				n. 6 hq. 31,00				n. 6 hq. 31,00			
Punti luce illuminazione pubb. n.	860				860				860				860			
Rete gas in km.	0				0				0				0			
Raccolta rifiuti in quintali	14.500				14.500				14.500				14.500			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	2				2				2				2			
Veicoli n.	8				8				8				8			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer n.	16				16				16				16			
Altro																

Economia insediata

Piccola industria manifatturiera ed aziende artigianali metal meccaniche, tessile e del legno. È fortemente sviluppata l'agricoltura e la zootecnica con allevamento di bestiame da latte e da carne, nonché la viticoltura.

Natura giuridica	Aperture anno 2014	
	numero titolari	variazione annua
Ditte individuali	19	-17,39%
Società di persone	0	-100,00%
Società di capitali	10	400,00%
Non residenti	0	0,00%
Altre forme giuridiche	0	-100,00%
TOTALE	29	3,57%



Fonte: federalismo fiscale (ultimi dati disponibili)

mprese attive presenti nel Registro delle Imprese al 31.12 per sezione di attività economica

	Comune di Pozzolengo anno 2014	Comune di Pozzolengo anno 2015	Scostamento 2014 - 2015	Provincia di Brescia anno 2015
A Agricoltura, silvicoltura pesca	99	102	3,00	10.330
B Estrazione di minerali da cave e miniere	0	0	-	111
C Attività manifatturiere	39	62	23,00	16.026
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	0	0	-	237
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	0	0	-	236
F Costruzioni	69	69	-	18.865
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	53	55	2,00	26.481
H Trasporto e magazzinaggio	7	7	-	2.933
I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	20	20	-	9.169
J Servizi di informazione e comunicazione	4	3	- 1,00	2.503
K Attività finanziarie e assicurative	3	2	- 1,00	3.020
L Attivita' immobiliari	10	14	4,00	8.859
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	9	9	-	5.085
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle im...	6	6	-	3.692
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale ...	0	0	-	4
P Istruzione	1	1	-	570
Q Sanita' e assistenza sociale	2	2	-	663
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	4	5	1,00	1.511
S Altre attività di servizi	18	16	- 2,00	5.329
T Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro p...	0	0	-	0
X Imprese non classificate	1	7	6,00	4348
TOTALE	345	363	35,00	119.972

Fonte: CCIAA di Brescia anno 2015

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	SERVIZIO IDRICO	ESTERNA	GARDA UNO S.P.A.
2	SERVIZIO DI IGIENE URBANA	ESTERNA	GARDA UNO S.P.A.
3	SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E IGIENE AMBIENTALE	ESTERNA	SOLE SERENO S.C.S ONLUSS
4	SERVIZIO BIBLIOTECARIO	ESTERNA	ZEROVENTI S.C.R.L.
5	SERVIZIO GESTIONE MENSA	ESTERNA	MARKAS S.R.L.
6	SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI	ESTERNA	ORIZZONTI SERENI S.C.R.L.
7	SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI	ESTERNA	OLINDA S.C.S. ONLUSS
8	SERVIZIO ASSISTENZA AD PERSONAM SCOLASTICA	ESTERNA	OLINDA S.C.S. ONLUSS
9	SERVIZIO DI TELESOCOORSO	ESTERNA	GRUPPO VOLONTARI DEL GARDA ONLUSS
10	SERVIZI CIMITERIALI	ESTERNA	SANITARIA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

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

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di parte-cipaz
1	GARDA UNO S.P.A.	SOCIETA' PER AZIONI	2,64%
2	FONDAZIONE SERVIZI INTEGRATI GARDESANI	FONDAZIONE	3,09%

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

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	TOTALE COSTO INVESTIMENTO	ONERI URBANIZZ.NE	TOTALE FINANZIAMENTI
ANNO 2017				
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	ARREDO URBANO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	CONTRIBUTO PER EDIFICI DESTINATI AL CULTO	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Totale Investimenti Anno 2017	127.000,00	127.000,00	127.000,00
ANNO 2018				
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	ARREDO URBANO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	CONTRIBUTO PER EDIFICI DESTINATI AL CULTO	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Totale Investimenti Anno 2018	117.000,00	117.000,00	117.000,00
ANNO 2019				
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	ARREDO URBANO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	CONTRIBUTO PER EDIFICI DESTINATI AL CULTO	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Totale Investimenti Anno 2019	117.000,00	117.000,00	117.000,00
	TOTALE INVESTIMENTI NEL TRIENNIO 2017-2018-2019	361.000,00	361.000,00	361.000,00

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

Sono in corso di esecuzione i collaudi presso il Centro Risorse Sociali, nonché l'assegnazione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica.

c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

I.U.C. Imposta Unica Comunale

Si ricorda che l'Imposta Unica Comunale, introdotta con la Legge di stabilità 2014, rappresenta la principale entrata tributaria del Comune e si compone di tre sottocategorie:

- Imposta Municipale Propria (IMU), dovuta dal titolare di diritti reali sull'immobile con esclusione di quelli adibiti ad abitazione principale,
- Tassa sui Servizi Indivisibili (TASI) – non avente natura patrimoniale, ma riferita ai servizi - posta a carico sia del titolare del diritto reale dell'immobile che dell'utilizzatore dell'immobile stesso (prevista con aliquota pari allo 0%)
- Tassa sui Rifiuti (TARI) finalizzata alla copertura del servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti. Per tutti i tributi che compongono la IUC valgono, come già detto, le disposizioni normative in vigore nel 2014.

Le previsioni di entrata iscritte nel bilancio per le tre annualità sono state effettuate nel rispetto della suddetta normativa, delle disposizioni contenute nel Regolamento IUC approvato dal Consiglio Comunale nonché della nuova Legge di stabilità 2016 che, oltre a prevedere il "blocco" delle aliquote dell'annualità precedente, ripristina l'esenzione IMU di tutti i terreni agricoli siti in Comuni classificati dall'ISTAT come "totalmente montani" (ovvero quelli con un'altitudine ufficiale in catasto, superiore ai 600 metri), tra cui anche il Comune di Pozzolengo.

Imposta di soggiorno

Per il triennio 2016-2018 è confermata l'applicazione dell'imposta di soggiorno a carico di tutte le strutture ricettive presenti sul territorio. Soggetto passivo del tributo è l'ospite non residente nel Comune che pernotta nelle predette strutture. Il versamento del tributo medesimo viene, invece, effettuato dai gestori delle strutture ricettive.

Le tariffe da applicarsi, come per l'annualità precedente, sono le seguenti:

STRUTTURE RICETTIVE ALBERGHIERE (artt.22-23 Legge Regione Lombardia n. 15/2007)	IMPOSTA PER PERSONA PER OGNI PERNOTTAMENTO
ALBERGHI cinque stelle	€. 2,00
ALBERGHI quattro stelle	€. 1,50
ALBERGHI tre stelle	€. 1,00
ALBERGHI due stelle	€. 0,80
ALBERGHI una stella	€. 0,50

STRUTTURE RICETTIVE NON ALBERGHIERE (artt.32 Legge Regione Lombardia n. 15/2007)	IMPOSTA PER PERSONA PER OGNI PERNOTTAMENTO
Esercizi di affittacamere (art. 41)	€. 0,50
Case ed appartamenti per vacanze (art. 43)	€. 0,50
BAD & BREAKFAST (art. 45)	€. 1,00

ATTIVITA' AGRITURISTICHE Legge Regione Lombardia n. 31/2008	IMPOSTA PER PERSONA PER OGNI PERNOTTAMENTO
Attività agrituristiche	€. 1,00

Addizionale comunale all'IRPEF

Sono confermate le aliquote a scaglioni già deliberate per l'esercizio 2015 sull'Addizionale comunale all'IRPEF, ovvero:

SCAGLIONI IRPEF	ALIQUOTE 2016
12.000 €	Soglia di esenzione
Da zero a 15.000 €	0,45 %
Da 15.001 a 28.000 €	0,60 %
Da 28.001 a 55.000 €	0,70 %
Da 55.001 a 75.000 €	0,75%
Oltre 75.001 €	0,80%

Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni e COSAP

Il gettito previsto per l'annualità 2016 è pari ad € 10.200 per l'imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni.

L'imposta viene riscossa mediante il Concessionario della Riscossione "Maggioli Tributi Spa" che risulta affidatario del servizio fino al 31/12/2016 in attesa di una stabilizzazione normativa che possa dare precise indicazioni in merito alla gestione esterna delle entrate che concorrono a determinare i tributi locali. Il canone annuo che viene corrisposto al Comune è di € 10.200,00 e non è previsto alcun onere a carico dell'Ente per l'espletamento del servizio.

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	720.190,00	720.190,00	713.990,00	713.990,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	140.700,00	140.700,00	140.700,00	140.700,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	348.200,00	348.200,00	338.200,00	338.200,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	30.500,00	30.500,00	40.500,00	40.500,00
MISSIONE 07	Turismo	17.500,00	17.500,00	17.100,00	17.100,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	434.800,00	434.800,00	434.800,00	434.800,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	228.500,00	228.500,00	228.500,00	228.500,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	193.500,00	193.500,00	181.500,00	181.500,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	0,00	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	85.100,00	85.100,00	100.100,00	100.100,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	136.760,00	136.760,00	136.060,00	136.060,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	Totale generale spese	3.097.596,00	3.097.596,00	3.093.296,00	3.093.296,00

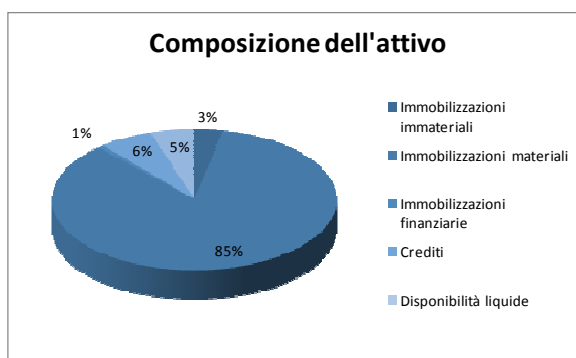
Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare 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).

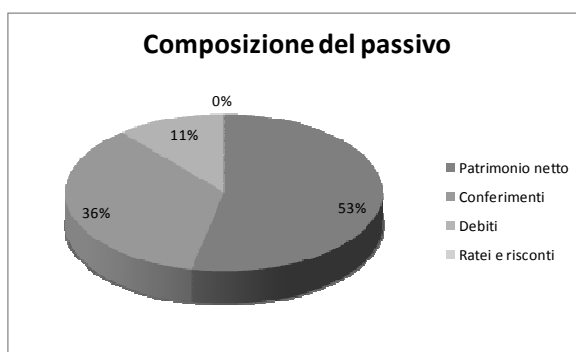
e. La gestione del patrimonio

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	491.486,19
Immobilizzazioni materiali	13.032.241,49
Immobilizzazioni finanziarie	109.889,22
Rimanenze	0,00
Crediti	936.074,10
Attività finanziarie non immobilizzate	763.194,50
Disponibilità liquide	0,00
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	8.171.884,83
Conferimenti	5.446.947,02
Debiti	1.714.053,65
Ratei e risconti	0,00



f. 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 (2014), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	1.240.986,04	1.128.814,08	1.028.540,39	925.714,97	820.195,56
Nuovi prestiti	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati	112.171,96	100.273,69	102.825,42	105.519,41	105.519,41
Estinzioni anticipate	-	-	-	-	-
Altre variazioni (meno)	-	-	-	-	-
Debito residuo	1.128.814,08	1.028.540,39	925.714,97	820.195,56	714.676,15

g. *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.

La dotazione organica è composta da n. 23 dipendenti di cui in servizio dall'01/01/2016 n. 10 così suddivisi per contingente di categoria :

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO D1	4	3
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO C1	6	3
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B3	5	3
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO B1	5	0
POSIZIONE ECONOMICA DI ACCESSO A1	3	1
TOTALE	23	10

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Segretario Comunale
AREA FINANZIARIA	Dott.ssa Arrighi Cristiana
AREA TECNICA / MANUTENTIVA	Arch. Righetti Stefano
VIGILANZA / PROTEZIONE CIVILE	Comandante Massimo de Casamassimi Massimilano

2. 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.

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	36.900,00	36.900,00	36.900,00	36.900,00
02 Segreteria generale	140.750,00	140.750,00	140.750,00	140.750,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
04 Gestione delle entrate tributarie	59.800,00	59.800,00	59.500,00	59.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	75.100,00	75.100,00	74.600,00	74.600,00
06 Ufficio tecnico	101.000,00	101.000,00	100.000,00	100.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
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	131.640,00	131.640,00	127.240,00	127.240,00

Interventi già posti in essere e in programma

Gli obiettivi che questa amministrazione si è posta consistono nel miglioramento dei servizi offerti dagli uffici comunali in termini di efficienza ed efficacia nel segno della massima trasparenza. Si proseguirà nella direzione di potenziamento della macchina amministrativa in modo da soddisfare le esigenze della popolazione.

Nel corso del 2016 sono stati istituiti *l'osservatorio sicurezza* e *l'osservatorio giovanile*:

- 1) *l'osservatorio giovanile* istituito con delibera GC n. 9 del 20.01.2016 è un organismo permanente di coordinamento e sostegno delle attività a favore dei giovani di Pozzolengo. Nasce con lo scopo di diventare un organo di partecipazione dei giovani alla vita politica della comunità e si propone di operare in maniera snella ed informale, utilizzando strumenti e modalità operative "agili" e vicine ai giovani cittadini. L'osservatorio funziona e funzionerà come organo consultivo dell'Amministrazione Comunale, alla quale presenterà proposte inerenti le tematiche giovanili e attenderà le seguenti finalità:
 - elaborazione proposte da sottoporre ai competenti organi dell'Amministrazione Comunale inerenti le tematiche giovanili, tramite i quali concorrere alla definizione delle stesse;
 - può promuovere dibattiti, ricerche ed incontri inerenti le tematiche giovanili;
 - favorisce il raccordo tra i gruppi giovanili e le istituzioni locali;
 - propone annualmente un progetto di intervento per i giovani da sottoporre all'assessore competente e alla Giunta;
 - collabora con l'Amministrazione Comunale per l'organizzazione di eventi ed iniziative che riguardino le tematiche giovanili.

- 2) *l'osservatorio sicurezza* istituito con delibera GC n. 39 del 30.03.2016 si propone come organo consultivo dell'Amministrazione Comunale, alla quale presenterà proposte inerenti le tematiche riguardanti la sicurezza della propria comunità ed attenderà le seguenti finalità:

- elaborazione proposte da sottoporre ai competenti organi dell'Amministrazione Comunale.
- promozione dibattiti, ricerche ed incontri inerenti la sicurezza.
- favorimento della conoscenza del senso civico.
- proposte di progetti di sensibilizzazione alla legalità per i giovani da sottoporre all'assessore competente e alla Giunta;

Entro la fine dell'anno sarà istituito anche l'osservatorio energie rinnovabili.

Obiettivi

Programma 02 - SEGRETERIA GENERALE

L'ufficio segreteria provvederà a dare il necessario supporto agli organi elettivi per il raggiungimento degli obiettivi politico-amministrativi. L'ufficio provvederà inoltre alla preparazione di tutti gli atti necessari alla stipula dei contratti, a migliorare i rapporti ed i collegamenti con gli altri enti (Comuni, Provincia, Regione ecc...); provvederà alla predisposizione e/o pubblicazione delle varie deliberazioni adottate dalla Giunta e dal Consiglio sulla base delle proposte predisposte dai responsabili degli uffici.

Per quanto riguarda il personale si provvederà alla stipula del contratto decentrato a livello locale, con l'obiettivo di premiare l'efficienza e l'innovazione. Inoltre, per consentire un aggiornamento costante dei dipendenti, al fine di permettere loro di affrontare con le dovute conoscenze le nuove responsabilità loro affidate; questa amministrazione provvederà anche ad abbonarsi a riviste e giornali specializzati e nel limite delle disponibilità finanziarie, autorizzerà i dipendenti a partecipare a corsi esterni di aggiornamento e di approfondimento nei limiti di spesa imposti dalla legge.

Programma 03 – SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

L'ufficio finanziario provvederà a redigere tutti gli atti necessari per la gestione economica e finanziaria dell'Ente.

Programma 04 - SETTORE TRIBUTARIO

Per quanto riguarda il servizio tributi, nell'anno 2016 sono state riconfermate le aliquote dei tributi deliberate nell'anno precedente, come disposto dalla nuova Legge di Stabilità 2016.

Programma 05 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

Sono previsti alcuni interventi di manutenzione ordinaria, in particolare la manutenzione delle aree verdi e delle strade, degli impianti elettrici ed idraulici, dell'illuminazione pubblica, nonché del nuovo centro di risorse sociali.

Programma 06 – UFFICIO TECNICO

Il tecnico comunale seguirà inoltre la realizzazione degli interventi di manutenzione, la programmazione, l'affidamento e il controllo dei lavori di realizzazione delle opere pubbliche previste nel programma triennale degli investimenti.

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

La presente Missione non è prevista all'interno del bilancio dell'Ente.

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	140.700,00	140.700,00	140.700,00	140.700,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

L'Amministrazione comunale si è posta come obiettivo la tutela del cittadino, il mantenimento dell'ordine pubblico e la vigilanza sul rispetto da parte dei cittadini delle leggi e dei regolamenti comunali, nonché il controllo sul territorio comunale del rispetto delle norme del codice della strada. Particolare attenzione verrà rivolta al controllo della velocità.

Sarà mantenuto efficiente in tutti i plessi comunali un impianto di allarme anti intrusione collegato con la centrale operativa della Società di vigilanza che già opera sul territorio per conto del Comune. Sarà potenziato il servizio con nuove tecnologie.

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	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	96.200,00	96.200,00	86.200,00	86.200,00
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	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

L'Amministrazione comunale si è impegnata notevolmente per il potenziamento dell'istruzione pubblica assicurando i servizi di scuola primaria dell'infanzia, scuola primaria, scuola secondaria nonché di assistenza scolastica e biblioteca. Le dotazioni strumentali consistono negli edifici comunali destinati a plessi scolastici e la nuova sede della biblioteca e sala civica.

E' attivo il servizio di mensa scolastica presso il nuovo plesso ubicato a fianco della locale scuola media.

Proseguirà anche il servizio di doposcuola, nonché il servizio di assistenza pre e post scuola rivolto agli alunni della scuola primaria, per andare incontro alle esigenze segnalate dalle famiglie con

entrambi i genitori in attività lavorativa. Il servizio verrà effettuato da personale insegnante fornito da una cooperativa sociale e verrà garantito anche il servizio mensa.

Proseguirà la convenzione tra il Comune e la 'Fondazione Scuola Primaria per l'infanzia M. Biolchi' con un contributo economico alle famiglie per l'abbattimento delle rette sulla base di fasce di reddito come da normativa vigente in materia. Verrà garantito anche un contributo economico per le famiglie che hanno un bambino che frequenta l'asilo nido. Inoltre verrà erogato alla predetta Fondazione un contributo finalizzato a sostenere i costi di gestione ed anche al contenimento delle rette a carico delle famiglie.

Per quanto riguarda la Scuola Primaria, l'Amministrazione comunale è in fase di adozione del piano per il diritto allo studio.

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	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00

Obbiettivi

La Biblioteca intende proseguire nella promozione alla lettura a favore della popolazione di ogni fascia di età ed in particolare agli alunni delle Scuole Elementari e Medie. A tal fine verrà potenziato il patrimonio librario per favorire il prestito dei libri a domicilio.

La Biblioteca vuole porsi come strumento di aiuto per gli studenti, attraverso il servizio internet, usufruibile da tutta la cittadinanza per ogni tipo di ricerca, nel rispetto del relativo regolamento.

Per quanto riguarda la Pro Loco continuerà il rapporto di stretta collaborazione con l'Amministrazione Comunale al fine di mantenere, potenziare e ampliare le attività già esistenti e le nuove iniziative nei settori culturale-turistico e di valorizzazione delle tradizioni locali.

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	30.500,00	30.500,00	40.500,00	40.500,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Verrà consolidata la collaborazione con la Polisportiva Pozzolengo per una migliore gestione del centro sportivo, tale da renderlo fulcro di numerose iniziative e luogo di incontro per tutte le fasce di età della popolazione.

Inoltre l'amministrazione proseguirà nella sua opera di sostegno allo sport erogando contributi alle varie società sportive operanti sul territorio.

L'Amministrazione comunale si pone come obiettivo il miglioramento della programmazione dell'attività sportiva in modo da garantire un razionale utilizzo delle strutture, promuovendo le diverse discipline sportive e mettendo a disposizione le attrezzature comunali per offrire momenti di aggregazione e promuovere lo sport giovanile. Il programma verrà attuato in collaborazione con la Polisportiva di Pozzolengo e con tutte le altre società sportive operanti sul territorio.

Progetti

Nei primi mesi del 2016, il Comune di Pozzolengo ha partecipato ad un bando per l'assegnazione di contributi regionali a fondo perduto in c/capitale per la realizzazione e la riqualificazione degli impianti sportivi di proprietà comunale ed ha approvato con delibera GC n. 25 del 04.02.2016 il progetto definitivo relativo alla riqualificazione complessiva dell'attuale polo sportivo.

Il costo complessivo dell'opera ammonta ad € 700.000,00 e le somme spettanti al Comune di Pozzolengo saranno assunte, in caso di cofinanziamento, entro l'anno 2016.

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	17.500,00	17.500,00	17.100,00	17.100,00

Obiettivo

Continuerà il rapporto di stretta collaborazione tra l'Amministrazione Comunale e Pro Loco al fine di mantenere, potenziare e ampliare le attività già esistenti e le nuove iniziative nei settori culturale-turistico e di valorizzazione delle tradizioni locali.

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	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

L'ufficio tecnico comunale provvederà all'espletamento delle gare per la fornitura di beni e servizi e all'affidamento dei lavori relativi alla manutenzione ordinaria del patrimonio comunale.

Il tecnico comunale seguirà inoltre la realizzazione degli interventi di manutenzione, la programmazione, l'affidamento e il controllo dei lavori di realizzazione delle opere pubbliche

previste nel programma triennale degli investimenti. Inoltre seguirà la parte relativa dell'edilizia privata e urbanistica nelle sue varie.

Il Tecnico comunale sarà affiancato, quando se ne presenterà la necessità, da professionisti esperti nel settore.

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	40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
03 Rifiuti	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
04 Servizio Idrico integrato	4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Obiettivo

Si proseguirà nell'attuazione delle previsioni urbanistiche del nuovo P.G.T. attraverso il rilascio di concessioni edilizie e la programmazione di interventi manutentivi delle strade comunali, dei marciapiedi e dei parcheggi, nonché di arredo urbano.

Per quanto riguarda la gestione del territorio e dell'ambiente sarà riservato un occhio di riguardo alla manutenzione del verde attraverso appalti a Ditte specializzate e a Cooperative.

Il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani è stato affidato a partire dal 01/06/2006 alla Ditta Garda Uno S.p.A. Il servizio idrico integrato rimarrà anch'esso in gestione alla Ditta 'GARDAUNO spa'.

Progetti

L'Amministrazione Comunale sta discutendo con la succitata ditta Garda Uno S.p.A. per un progetto di riqualificazione del depuratore comunale. Entro la fine del 2016 si renderà necessario un allargamento dell'area annessa al depuratore.

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	0,00	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	228.500,00	228.500,00	228.500,00	228.500,00

Obiettivo

Sarà garantita la sicurezza della rete stradale, adeguando la segnaletica al nuovo codice della strada. Sono previsti interventi di manutenzione ordinaria delle strade, nonché di pulizia delle strade stesse. Sono, inoltre, previsti interventi di manutenzione degli automezzi comunali all'uopo destinati.

Nel programma n. 05 - Viabilità ed infrastrutture stradali sono inoltre contenute le spese per l'illuminazione pubblica, nonché la manutenzione della stessa.

Progetti

L'Amministrazione Comunale sta valutando insieme ad Enel Sole un programma di riqualificazione dell'illuminazione pubblica, con un graduale passaggio all'illuminazione a LED.

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	19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Il gruppo comunale “volontari di protezione civile di Pozzolengo” presta la propria attività in attività di prevenzione, soccorso e superamento delle emergenze.

Ogni anno, il servizio di protezione civile, svolge, per il periodo estivo, un campus di protezione civile presso il parco Don Giussani per il periodo estivo, dove vengono organizzate attività ricreative e formative in collaborazione con i vigili del fuoco, croce rossa italiana, soccorso alpino speleologico, corpo forestale.

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	14.000,00	14.000,00	13.000,00	13.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	74.500,00	74.500,00	63.500,00	63.500,00

Obiettivo

I servizi sociali sono caratterizzati da funzioni di prevenzione, promozione del benessere fisico e psichico e di informazione. Gli obiettivi principali sono:

- 1) garantire la fruibilità di strutture e servizi con interventi tali da assicurare l'uguaglianza di trattamento e la specificità nelle esigenze;
- 2) agire a sostegno della famiglia garantendo ai soggetti in difficoltà la permanenza o il rientro nel proprio ambiente familiare o sociale;
- 3) agire a sostegno del soggetto non autosufficiente, privo di famiglia o la cui famiglia sia impossibilitata o inidonea a provvedervi promuovendo interventi specifici: interventi di assistenza economica, concessione di contributi ad enti ed associazioni, corsi di ginnastica per gli anziani, servizio di telesoccorso, trasporto e tutela minori, nonché potenziamento del servizio di assistenza domiciliare.

Per quanto riguarda il servizio di assistenza all'infanzia, l'obiettivo principale è quello di permettere l'integrazione dei nuovi portatori di handicap all'interno dell'ambiente scolastico, permettendogli di potenziare le capacità residue. L'obiettivo si estende in senso generale anche alle varie fasce di popolazione che manifestano problemi, non dimenticando l'aspetto di prevenzione e nello specifico per i disabili si garantisce la permanenza presso strutture specialistiche ed il trasporto. Per gli anziani sarà garantito il servizio di assistenza domiciliare con operatori specializzati al fine di sostenere anche l'intero nucleo familiare per il carico assistenziale, il servizio di telesoccorso e la collaborazione con l'AUSER per il trasporto. In questo modo verrà favorita la creazione di un servizio volto a rispondere alle necessità individuali delle persone anziane che non dispongono di reti sociali sufficienti a soddisfare le loro numerose esigenze.

Per quanto riguarda la gestione dei servizi cimiteriali si continuerà appaltando il servizio ad una ditta esterna specializzata nel settore che provvederà alle tumulazioni, alla pulizia del cimitero ed alla manutenzione dell'impianto di illuminazione votiva.

Progetti

È in programma, entro Ottobre 2016, l'avvio del centro diurno di accoglienza presso il Centro Risorse Sociali. Entro la fine del 2016 saranno assegnati n. 4 alloggi e verrà aperto un ambulatorio medico.

L'Amministrazione Comunale si sta adoperando per trovare un accordo con la fondazione Don Carlo Gnocchi per l'utilizzo del palazzo Albertini.

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

La presente missione non è prevista all'interno del bilancio dell'Ente.

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	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

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.

Obiettivo

Nel programma 04 – Reti ed altri servizi di pubblica utilità sono previsti i costi, fissi per ciascun anno, di gestione dell'impianto di distribuzione del carburante.

Progetti

L'Amministrazione Comunale sta discutendo circa un progetto di riqualificazione del centro storico e del centro urbano, tramite il riutilizzo degli spazi commerciali rimasti vuoti.

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

La presente missione non è prevista all'interno del bilancio dell'Ente.

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	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

La presente missione non è prevista all’interno del bilancio dell’Ente.

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

La presente missione non è prevista all’interno del bilancio dell’Ente.

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

La presente missione non è prevista all'interno del bilancio dell'Ente.

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

La presente missione non è prevista all'interno del bilancio dell'Ente.

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	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	70.100,00	70.100,00	85.100,00	85.100,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

Ai sensi dell'art. 166 del testo unico, gli enti locali quantificano il fondo di riserva in misura non inferiore allo 0,30% e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Il fondo di riserva previsto a bilancio, in ciascun esercizio di riferimento, rispetta i parametri suesposti.

Il nuovo principio applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011), recita:

“Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell’esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell’avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata “Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità” il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell’esercizio, della loro natura e dell’andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Nel primo esercizio di applicazione del presente principio è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 50% dell’importo dell’accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione. Nel secondo esercizio lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 75% dell’accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione, e dal terzo esercizio l’accantonamento al fondo è effettuato per l’intero importo. Con riferimento agli enti locali, nel 2015 è stanziata in bilancio una quota dell’importo dell’accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 36 per cento, se l’ente non ha aderito alla sperimentazione di cui all’articolo 36, e al 55 per cento, se l’ente ha aderito alla predetta sperimentazione. Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 è pari almeno al 70 per cento, nel 2018 è pari almeno all’85 per cento e dal 2019 l’accantonamento al fondo è effettuato per l’intero importo. In sede di rendiconto, fin dal primo esercizio di applicazione del presente principio, l’ente accantona nell’avanzo di amministrazione l’intero importo del fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al rendiconto di esercizio, salva la facoltà prevista per gli esercizi dal 2015 al 2018, disciplinata nel presente principio”.

La somma accantonata a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è pari a € 70.100,00 per il 2017, € 85.100,00 per il 2018 ed € 85.100,00 per il 2019.

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	33.900,00	33.900,00	30.500,00	30.500,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	102.860,00	102.860,00	105.560,00	105.560,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00

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	2.249.388,09	2017	33.900,00	224.938,81	1,51%
2016	2.370.314,00	2018	30.500,00	237.031,40	1,29%
2017	2.318.950,00	2019	30.500,00	231.895,00	1,32%

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 € 562.347,02 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2015	1.832.637,40
Titolo 2 rendiconto 2015	43.127,14
Titolo 3 rendiconto 2015	373.623,55
TOTALE	2.249.388,09
3/12	562.347,02

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	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

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 vengano 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:

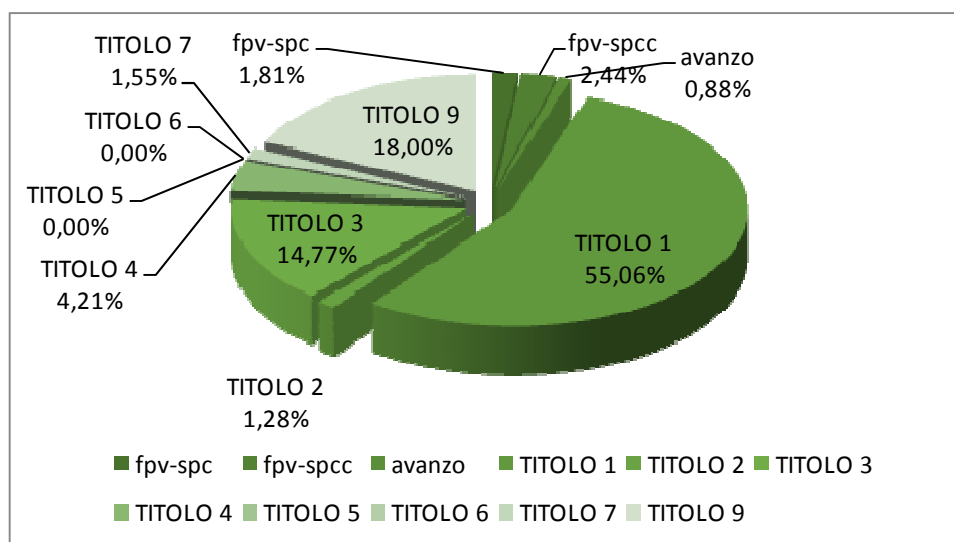
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.819.800,00	1.819.800,00	1.819.800,00	1.819.800,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	472.150,00	472.150,00	477.850,00	477.850,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	127.000,00	127.000,00	117.000,00	117.000,00
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	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	Totale	3.097.596,00	3.097.596,00	3.093.296,00	3.093.296,00

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	63.817,83	60.482,37	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	69.582,86	81.209,11	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo	0,00	67.167,01	29.300,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.839.493,83	1.832.637,40	1.835.245,00	1.819.800,00	1.819.800,00	1.819.800,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	41.920,93	43.127,14	42.768,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	451.788,01	373.623,55	492.301,00	472.150,00	477.850,00	477.850,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	378.284,61	159.028,53	140.500,00	127.000,00	117.000,00	117.000,00
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	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	245.110,09	295.516,04	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	Totale	2.956.597,47	2.904.500,36	3.333.451,48	3.097.596,00	3.093.296,00	3.093.296,00

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

ENTRATE 2016



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	1.477.165,38	1.614.372,45	1.530.302,60	1.482.800,00	1.482.800,00	1.482.800,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	362.328,45	218.264,95	304.942,40	337.000,00	337.000,00	337.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.839.493,83	1.832.637,40	1.835.245,00	1.819.800,00	1.819.800,00	1.819.800,00

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	41.920,93	43.127,14	42.768,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
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	0,00	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	41.920,93	43.127,14	42.768,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00

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	227.477,13	207.818,93	227.750,00	240.450,00	247.150,00	247.150,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	34.501,40	59.001,60	85.000,00	87.000,00	86.000,00	86.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	357,85	88,60	0,00	0,00	0,00	0,00
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	189.451,63	106.714,42	179.551,00	144.700,00	144.700,00	144.700,00
Totale	451.788,01	373.623,55	492.301,00	472.150,00	477.850,00	477.850,00

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	32.624,47	13.328,20	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	219.945,00	37.583,83	500,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	125.715,14	108.116,50	120.000,00	117.000,00	107.000,00	107.000,00
Totale	378.284,61	159.028,53	140.500,00	127.000,00	117.000,00	117.000,00

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	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
Totale	0,00	0,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00

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	174.064,27	142.811,56	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	71.045,82	152.704,48	320.000,00	320.000,00	320.000,00	320.000,00
Totale	245.110,09	295.516,04	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	2.216.090,00	2.216.090,00	2.219.090,00	2.219.090,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	127.000,00	127.000,00	117.000,00	117.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	102.860,00	102.860,00	105.560,00	105.560,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Totale		3.097.596,00	3.097.596,00	3.093.296,00	3.093.296,00

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	2.161.695,09	2.082.305,61	2.330.436,37	2.216.090,00	2.219.090,00	2.219.090,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	316.230,97	54.545,12	251.009,11	127.000,00	117.000,00	117.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	112.498,52	112.171,96	100.360,00	102.860,00	105.560,00	105.560,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	245.110,09	295.516,04	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
Totale		2.835.534,67	2.544.538,73	3.333.451,48	3.097.596,00	3.093.296,00	3.093.296,00

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

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	41.632,86	31.930,86	36.900,00	36.900,00	36.900,00	36.900,00
02 Segreteria generale	138.276,08	135.896,92	146.824,00	140.750,00	140.750,00	140.750,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	104.272,75	91.503,55	93.500,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
04 Gestione delle entrate tributarie	63.422,02	54.461,39	60.500,00	59.800,00	59.500,00	59.500,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	81.134,71	75.630,13	93.100,00	75.100,00	74.600,00	74.600,00
06 Ufficio tecnico	114.775,43	96.118,97	113.100,00	101.000,00	100.000,00	100.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	68.542,75	69.427,86	87.800,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
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	168.492,52	128.941,39	167.704,26	131.640,00	127.240,00	127.240,00
Totale	780.549,12	683.911,07	799.428,26	720.190,00	713.990,00	713.990,00

Personale impiegato:

- *Programma 02 – Segreteria generale.* Sono impiegati n. 2 dipendenti (Boldrini Laura e Facciotto Ida), di cui uno categoria C4 ed uno categoria A3 .
- *Programma 03 – Gestione economico finanziaria.* A seguito del collocamento a riposo di un dipendente (Prati Massimo), a far data dal 01.08.2015 in quest' area è impiegato un solo dipendente (Bitasi Alessandra) categoria B3. Per l'anno 2016 è stata stipulata una Convenzione con il Comune di Cavriana, per l'utilizzo della Dott.ssa Cristiana Arrighi quale Responsabile del Servizio Finanziario.
- *Programma 04 – Gestione delle entrate tributarie.* È impiegato un dipendente (Marcheselli Ivano) categoria D1.
- *Programma 06 – Ufficio tecnico.* Sono impiegati n. 2 dipendenti (Righetti Stefano e Bassanetti Maria Cristina), di cui uno categoria D1 ed uno categoria B6.
- *Programma 07 – Anagrafe e stato civile.* Sono impiegati n. 2 dipendenti (Turrini Carolina e Brighenti Renato), di cui uno categoria C4 ed uno categoria C3 (messo comunale).

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

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	142.997,31	132.653,13	138.700,00	140.700,00	140.700,00	140.700,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	142.997,31	132.653,13	138.700,00	140.700,00	140.700,00	140.700,00

Personale impiegato:

Sono impiegati n. 2 dipendenti: il Comandante (Massimo de Casamassimi Massimiliano) categoria D1 ed una dipendente amministrativa (Bonatti Silvia) cat. B5.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

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	29.589,20	30.583,60	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	76.556,91	73.053,05	134.700,00	96.200,00	86.200,00	86.200,00
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	210.187,11	201.174,57	228.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	316.333,22	304.811,22	394.700,00	348.200,00	338.200,00	338.200,00

Personale impiegato:

Un dipendente per le mansioni di segreteria (Boldrini Laura).

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

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	66.267,70	69.759,32	69.500,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
Totale	66.267,70	69.759,32	69.500,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00

Personale impiegato:

Un dipendente per le mansioni di segreteria (Boldrini Laura). Per il funzionamento della Biblioteca si proseguirà con l'appalto del servizio alla Coop. Zeroventi di Brescia.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Sport e tempo libero	17.448,87	16.127,00	33.500,00	30.500,00	40.500,00	40.500,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	17.448,87	16.127,00	33.500,00	30.500,00	40.500,00	40.500,00

Personale impiegato:

Collaborazione con i volontari della Polisportiva Pozzolengo e delle altre società sportive locali.

MISSIONE 07 – TURISMO.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	14.669,80	22.485,91	16.100,00	17.500,00	17.100,00	17.100,00
Totale	14.669,80	22.485,91	16.100,00	17.500,00	17.100,00	17.100,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	19.992,32	12.775,79	66.476,63	18.500,00	18.500,00	18.500,00
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	19.992,32	12.775,79	66.476,63	18.500,00	18.500,00	18.500,00

Personale impiegato:

Dipendenti dell'ufficio tecnico comunale (Stefano Righetti e Maria Cristina Bassanetti). La ditta GardaUno spa e la Ditta incaricata per la gestione del verde pubblico. Eventuale affidamento di appalti a ditte esterne.

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

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	54.324,44	34.754,32	41.124,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
03 Rifiuti	308.570,71	409.999,50	401.500,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
04 Servizio Idrico integrato	5.282,76	4.281,20	5.200,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	368.177,91	449.035,02	447.824,00	434.800,00	434.800,00	434.800,00

Personale impiegato:

Dipendenti dell'ufficio tecnico comunale (Stefano Righetti e Maria Cristina Bassanetti). La ditta Garda Uno spa si occupa del servizio idrico integrato e del servizio di raccolta/smaltimento rifiuti.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

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	201.887,45	182.255,53	262.348,49	228.500,00	228.500,00	228.500,00
Totale	201.887,45	182.255,53	262.348,49	228.500,00	228.500,00	228.500,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

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	20.722,81	21.540,10	18.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.722,81	21.540,10	18.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00

Personale impiegato:

Il servizio è prestato dal gruppo comunale "volontari di protezione civile di Pozzolengo".

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	14.782,84	8.076,99	14.000,00	14.000,00	13.000,00	13.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	1.966,57	2.600,00	40.401,10	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	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	93.963,52	86.868,89	101.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	49.519,16	45.752,63	65.417,00	74.500,00	63.500,00	63.500,00
Totale	160.232,09	143.298,51	220.818,10	193.500,00	181.500,00	181.500,00

Personale impiegato:

Oltre alla dipendente dell'ufficio segreteria (Boldrini Laura), sono impiegati: l'assistente sociale (collaborazione esterna), nonché il personale delle Cooperative Sociali a cui sono stati affidati i vari servizi.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 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	5.428,75	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale	5.428,75	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

- 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:

- 1) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- 2) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- 3) 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.

Il nuovo principio applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011), recita:

“Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata “Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità” il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata). Nel primo esercizio di applicazione del presente principio è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 50% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione. Nel secondo esercizio lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 75% dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione, e dal terzo esercizio l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo. Con riferimento agli enti locali, nel 2015 è stanziata in bilancio una quota dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione pari almeno al 36 per cento, se l'ente non ha aderito alla sperimentazione di cui all'articolo 36, e al 55 per cento, se l'ente ha aderito alla predetta

sperimentazione. Nel 2016 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari almeno al 55 per cento, nel 2017 è pari almeno al 70 per cento, nel 2018 è pari almeno all'85 per cento e dal 2019 l'accantonamento al fondo è effettuato per l'intero importo. In sede di rendiconto, fin dal primo esercizio di applicazione del presente principio, l'ente accantona nell'avanzo di amministrazione l'intero importo del fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al rendiconto di esercizio, salva la facoltà prevista per gli esercizi dal 2015 al 2018, disciplinata nel presente principio”.

Il Comune di Pozzolengo ha individuato anzitutto le categorie di entrata di dubbia esigibilità, che sulla base di un'attenta analisi dei trend storici sono state individuate in:

- Proventi derivanti dall'attività di controllo ed accertamento IMU/ICI;
- Proventi derivanti dall'attività di controllo della tassa rifiuti;
- Sanzioni amministrative per violazioni al codice della strada e relativa attività di accertamento.

ed ha calcolato per ciascuna di esse la media tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2011 al 2015, secondo le tre modalità previste dal principio contabile. Alla luce dei vari risultati ottenuti, l'Ente ha optato per la modalità di calcolo A (media semplice), in quanto le altre modalità avrebbero condotto in alcuni casi a risultati incongruenti.

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	55.100,00	70.100,00	85.100,00	85.100,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	70.100,00	85.100,00	100.100,00	100.100,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	46.987,74	43.653,01	40.250,00	33.900,00	30.500,00	30.500,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	100.360,00	102.860,00	105.560,00	105.560,00
Totale	46.987,74	43.653,01	140.610,00	136.760,00	136.060,00	136.060,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00

Si sottolinea che, negli anni oggetto di osservazione, l'Ente non ha mai avuto la necessità di ricorrere all'anticipazione di cassa.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

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	245.110,09	295.516,04	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	245.110,09	295.516,04	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00

Lo stanziamento nell'anno 2016 al programma 01 - "servizi per conto terzi" accoglie il capitolo relativo all'iva da scissione dei pagamenti sugli acquisti effettuati nella sfera istituzionale dell'Ente, secondo le modalità già illustrate in precedenza. Per questo è previsto uno scostamento notevole rispetto alle annualità fino al 2014.

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

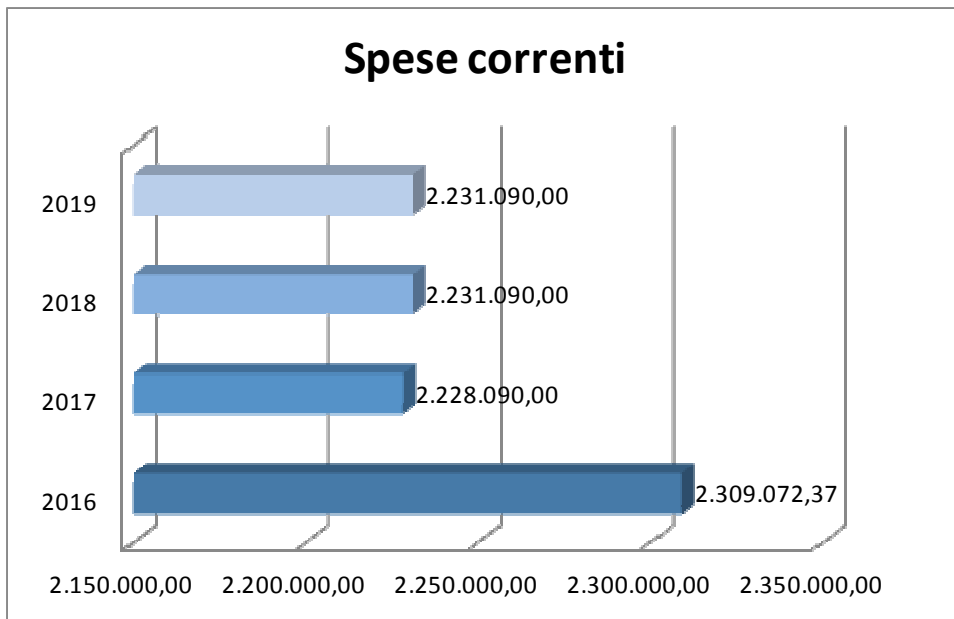
La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

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

Segreteria Generale		
BOLDRINI LAURA	C4	
FACCIOTTO IDA ()	A3	
Area economico - finanziaria		
BITASI ALESSANDRA	B3	
Ufficio Tributi		
MARCHESELLI IVANO	D1	
Ufficio Tecnico		
RIGHETTI STEFANO	D1	P.O.
BASSANETTI MARIA CRISTINA	B6	
Anagrafe e stato civile		
TURRINI CAROLINA	C4	
BRIGHENTI RENATO (messo)	C3	
Polizia Locale		
MASSIMO DE' CASAMASSIMI MASSIMILIANO	D1	P.O.
BONATTI SILVIA (impiegata amministrativa)	B5	

La difficoltà nell'applicare le numerose e spesso poco chiare norme sul lavoro pubblico complicano sempre di più la possibilità per i Comuni 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.



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.

	DESCRIZIONE INVESTIMENTO	TOTALE COSTO INVESTIMENTO	ONERI URBANIZZ.NE	TOTALE FINANZIAMENTI
--	--------------------------	---------------------------	-------------------	----------------------

ANNO 2017				
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	ARREDO URBANO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	CONTRIBUTO PER EDIFICI DESTINATI AL CULTO	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Totale Investimenti Anno 2017	127.000,00	127.000,00	127.000,00

ANNO 2018				
	ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	ARREDO URBANO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	CONTRIBUTO PER EDIFICI DESTINATI AL CULTO	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	Totale Investimenti Anno 2018	117.000,00	117.000,00	117.000,00

ANNO 2019				
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
ARREDO URBANO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
CONTRIBUTO PER EDIFICI DESTINATI AL CULTO	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
Totale Investimenti Anno 2019	117.000,00	117.000,00	117.000,00	

TOTALE INVESTIMENTI NEL TRIENNIO 2017-2018-2019	361.000,00	361.000,00	361.000,00
--	-------------------	-------------------	-------------------

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 piano delle alienazioni è stato approvato con delibera CC n. 10 del 30.03.2016. Le proprietà immobiliari oggetto di alienazione risultano le seguenti:

Descrizione	fg/p.IIa	superficie	Valore attuale	Attuale destinazione
1. Reliquato stradale rotatoria loca. Irta	fg. 20 mapp. 408	mq. 2.030	Valore €/mq 10,00 (***)	Reliquato stradale rotatoria loca. Irta
2. Appartamenti Ex Eca	fg. 16 mapp. 91		Valore € 916.000,00 (*) La stima sarà eseguita una volta determinata esattamente la superficie oggetto di alienazione	n. 10 Appartamenti oltre ad un magazzino.
3. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 20 mapp. 402	mq. 240	Valore €/mq 6,40 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale
4. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 20 mapp. 405	mq. 435	Valore €/mq 6,40 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale
5. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 21 mapp. 365	mq. 480	Valore €/mq 6,40 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale
6. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 21 mapp. 370	mq. 35	Valore €/mq 8,20 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale
7. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 21 mapp. 373	mq. 210	Valore €/mq 6,40 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale
8. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 21 mapp. 380	mq. 120	Valore €/mq 6,40 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale
9. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 21 mapp. 381	mq. 450	Valore €/mq 6,40 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale
10. Reliquato stradale zona nuova tangenziale	fg. 24 mapp. 155	mq. 870	Valore €/mq 6,40 (**)	Reliquato stradale zona nuova tangenziale