

## COMUNE DI POZZOLENGO



## DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2018 – 2020

# 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	15
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali	15
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	15
2. Indirizzi generali di natura strategica	16
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	16
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	18
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici	18
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	20
e. La gestione del patrimonio	21
f. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	22
g. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	22
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	23
2. Gli obiettivi strategici	24
Missioni	24
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	24
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	26
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	26
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	27
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	28
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	29
MISSIONE 07 – TURISMO.	29
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	30
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	31
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	32
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	32
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	33
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	34
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	35
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	36
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	36
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	37
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	37

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI _____	38
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	38
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. _____	39
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	40
SEZIONE OPERATIVA (SeO) _____	41
SeO – Introduzione _____	41
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione _____	43
Analisi delle risorse _____	43
Analisi della spesa _____	48
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	49
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	50
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	50
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. ____	51
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	51
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	51
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	52
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	52
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	53
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	53
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	54
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	54
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. _____	55
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. _____	56
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE _____	57
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. _____	57
SeO - Riepilogo Parte seconda _____	58
Risorse umane disponibili _____	58
Piano delle opere pubbliche _____	59
Programma biennale degli acquisti di beni e servizi _____	61
Piano delle alienazioni _____	61

## **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 2018-2020, 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 2018 - 2020 e l'elenco annuale;
- 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 31/12/2016		3.537
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.	3.497
Nati nell'anno		27
Deceduti nell'anno		31
Saldo naturale		-4
Iscritti in anagrafe		148
Cancellati nell'anno		104
Saldo migratorio		+30
Popolazione al 31/12/2016		3.537
In età prescolare (0/6 anni)	n.	217
In età scuola obbligo (7/14 anni)		304
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		518
In età adulta (30/65 anni)		1.811
In età senile (66 anni e oltre)		687
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	10,43
	2013	9,50
	2014	8,06
	2015	8,03
	2016	7,72
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	10,43
	2013	8,96
	2014	10,37
	2015	8,03
	2016	8,76

## Territorio

Superficie in Km <sup>2</sup>						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

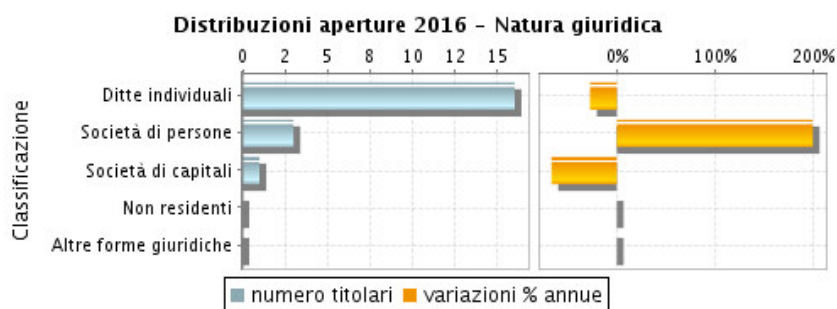
Tipologia		Esercizio precedente 2017		Programmazione pluriennale		
				2018	2019	2020
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Scuole materne	n. 1	posti n.	130	130	130	130
Scuole elementari	n. 1	posti n.	200	200	200	200
Scuole medie	n. 1	posti n.	120	120	120	120
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0	0	0
Farmacia 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 <i>Fonte: federalismo fiscale</i>	Aperture anno 2016	
	numero titolari	variazione annua
Ditte individuali	16	-27,27%
Società di persone	3	200,00%
Società di capitali	1	-66,67%
Non residenti	0	0,00%
Altre forme giuridiche	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>20</b>	<b>-23,08%</b>



Divisione di attività	Aperture anno 2016	
	numero titolari	variazione annua
01 - Coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, caccia e servizi connessi	6	0,00%
02 - Silvicultura ed utilizzo di aree forestali	0	0,00%
03 - Pesca e acquacoltura	0	0,00%
05 - Estrazione di carbone (esclusa torba)	0	0,00%
06 - Estrazione di petrolio greggio e di gas naturale	0	0,00%
07 - Estrazione di minerali metalliferi	0	0,00%
08 - Altre attività di estrazione di minerali da cave e miniere	0	0,00%
09 - Attività dei servizi di supporto all'estrazione	0	0,00%
10 - Industrie alimentari	0	0,00%
11 - Industria delle bevande	0	0,00%
12 - Industria del tabacco	0	0,00%
13 - Industrie tessili	0	0,00%
14 - Confezione di articoli di abbigliamento-confezione di articoli in pelle e pelliccia	0	0,00%
15 - Fabbricazione di articoli in pelle e simili	0	0,00%
16 - Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (esclusi i mobili)-fabbricazione di artic	0	0,00%
17 - Fabbricazione di carta e di prodotti di carta	0	0,00%
18 - Stampa e riproduzione di supporti registrati	0	0,00%
19 - Fabbricazione di coke e prodotti derivanti dalla raffinazione del petrolio	0	0,00%
20 - Fabbricazione di prodotti chimici	0	0,00%
21 - Fabbricazione di prodotti farmaceutici di base e di preparati farmaceutici	0	0,00%
22 - Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	0	0,00%
23 - Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di minerali non metalliferi	0	0,00%
24 - Metallurgia	0	0,00%
25 - Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari e attrezzature)	0	-100,00%
26 - Fabbricazione di computer e prodotti di elettronicae ottica-apparecchi elettromedicali, apparec	0	0,00%
27 - Fabbricazione di apparecchiature elettriche ed apparecchiature per uso domestico non elettriche	0	0,00%
28 - Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	0	0,00%
29 - Fabbricazione di autoveicoli, rimorchi e semirimorchi	0	0,00%
30 - Fabbricazione di altri mezzi di trasporto	0	0,00%
31 - Fabbricazione di mobili	0	0,00%

Divisione di attività	Aperture anno 2016	
	numero titolari	variazione annua
32 - Altre industrie manifatturiere	0	0,00%
33 - Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed apparecchiature	0	0,00%
35 - Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	0	0,00%
36 - Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	0	0,00%
37 - Gestione delle reti fognarie	0	0,00%
38 - Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti-recupero dei materiali	0	0,00%
39 - Attività di risanamento e altri servizi di gestione dei rifiuti	0	0,00%
41 - Costruzione di edifici	0	0,00%
42 - Ingegneria civile	0	0,00%
43 - Lavori di costruzione specializzati	1	100,00%
45 - Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di autoveicoli e motocicli	0	0,00%
46 - Commercio all'ingrosso (escluso quello di autoveicoli e di motocicli)	2	0,00%
47 - Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e di motocicli)	1	0,00%
49 - Trasporto terrestre e trasporto mediante condotte	0	0,00%
50 - Trasporto marittimo e per vie d'acqua	0	0,00%
51 - Trasporto aereo	0	0,00%
52 - Magazzinaggio e attività di supporto ai trasporti	0	0,00%
53 - Servizi postali e attività di corriere	0	0,00%
55 - Alloggio	1	-50,00%
56 - Attività dei servizi di ristorazione	0	-100,00%
58 - Attività editoriali	0	0,00%
59 - Attività di produzione cinematografica, di video e di programmi televisivi, di registrazioni mu	0	0,00%
60 - Attività di programmazione e trasmissione	0	0,00%
61 - Telecomunicazioni	0	0,00%
62 - Produzione di software, consulenza informatica e attività connesse	0	0,00%
63 - Attività dei servizi d'informazione e altri servizi informatici	0	0,00%
64 - Attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni e i fondi pensione)	1	100,00%
65 - Assicurazioni, riassicurazioni e fondi pensione (escluse le assicurazioni sociali obbligatorie)	0	0,00%
66 - Attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attività assicurative	0	0,00%
68 - Attività immobiliari	1	100,00%

Divisione di attività	Aperture anno 2016	
	numero titolari	variazione annua
69 - Attività legali e contabilità	0	0,00%
70 - Attività di direzione aziendale e di consulenza gestionale	0	-100,00%
71 - Attività degli studi di architettura e d'ingegneria-collaudi ed analisi tecniche	0	0,00%
72 - Ricerca scientifica e sviluppo	0	0,00%
73 - Pubblicità e ricerche di mercato	0	-100,00%
74 - Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	1	100,00%
75 - Servizi veterinari	0	0,00%
77 - Attività di noleggio e leasing operativo	0	0,00%
78 - Attività di ricerca, selezione, fornitura di personale	0	0,00%
79 - Attività dei servizi delle agenzie di viaggio, dei tour operator e servizi di prenotazione e at	0	0,00%
80 - Servizi di vigilanza e investigazione	0	0,00%
81 - Attività di servizi per edifici e paesaggio	2	100,00%
82 - Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri servizi di supporto alle imprese	1	100,00%
84 - Amministrazione pubblica e difesa-assicurazione sociale obbligatoria	0	0,00%
85 - Istruzione	1	100,00%
86 - Assistenza sanitaria	0	-100,00%
87 - Servizi di assistenza sociale residenziale	0	0,00%
88 - Assistenza sociale non residenziale	0	0,00%
90 - Attività creative, artistiche e di intrattenimento	0	0,00%
91 - Attività di biblioteche, archivi, musei ed altre attività culturali	0	0,00%
92 - Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case da gioco	0	0,00%
93 - Attività sportive, di intrattenimento e di divertimento	0	0,00%
94 - Attività di organizzazioni associative	0	0,00%
95 - Riparazione di computer e di beni per uso personale e per la casa	0	0,00%
96 - Altre attività di servizi per la persona	2	-50,00%
97 - Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro per personale domestico	0	0,00%
98 - Produzione di beni e servizi indifferenziati per uso proprio da parte di famiglie e convivenze	0	0,00%
99 - Organizzazioni ed organismi extraterritoriali	0	0,00%
<b>TOTALE</b>	<b>20</b>	<b>-23,08%</b>

Fonte: Federalismo fiscale dati aggiornati a febbraio 2017

## 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 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
GAL	n. 1	1	1	1
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 partecipaz
1	GARDA UNO S.P.A.	SOCIETA' PER AZIONI	2,64%
2	FONDAZIONE SERVIZI INTEGRATI GARDESANI	FONDAZIONE	3,09%
3	G.A.L. GARDA E COLLI MANTOVANI	S.C.R.L.	Quota € 500,00

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 08.06.2017 lo scrivente Comune ha aderito, con una quota di € 500,00, alla società consortile a responsabilità limitata "GAL GARDA E COLLI MANTOVANI" società consortile a responsabilità limitata, in quanto svolge attività di interesse generale per la collettività e necessarie per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente nell'ambito dello sviluppo economico del territorio oggetto dell'area Leader di riferimento.

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.

L'Amministrazione sta predisponendo un progetto definitivo ed esecutivo per la riqualificazione generale degli impianti e strutture del centro sportivo e verificando contestualmente ed in modo puntuale ogni tipo di opportunità sia per quanto concerne i finanziamenti che la fruizione di spazi finanziari sul bilancio per poter intervenire quanto prima sull'opera.

Si è ritenuto pertanto di rinviare l'inserimento dell'investimento sopra citato nella programmazione triennale delle opere pubbliche al momento in cui si disporranno tutti gli elementi necessari per poterlo concretamente realizzare.

### PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI NEL TRIENNIO 2018 / 2019 / 2020

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	TOTALE COSTO INVESTIMENTO	ONERI URBANIZZ.NE	TOTALE FINANZIAMENTI
<b>ANNO 2018</b>			
PROGETTO PER LA VALORIZZAZIONE E IL RIUSO DEGLI IMMOBILI COMMERCIALI	10.000,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Attrezzature)	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Hardware)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIDEOSORVEGLIANZA	5.000,00	5.000,00	<b>5.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE ELEMENTARE	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	5.000,00	5.000,00	<b>5.000,00</b>
MANUTENZIONE STRODINARIA DELLA PALESTRA COMUNALE	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE MEDIE	2.000,00	2.000,00	<b>2.000,00</b>
ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	30.000,00	40.000,00	<b>40.000,00</b>
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	13.500,00	13.500,00	<b>13.500,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIABILITA'	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDO URBANO	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	<b>0,00</b>



ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE	4.500,00	4.500,00	<b>4.500,00</b>
PROGETTAZIONBE DI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUTOMEZZI, ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ADEGUAMENTO EX-ASILO A CENTRO DIURNO PER ANZIANI PENSIONATI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDI PER CENTRO RISORSE SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUSILI E ATREZZATURE PER SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
CONTRIBUTO PER EDIFICI ED ATREZZATURE DESTINATE AL CULTO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	15.000,00	15.000,00	<b>15.000,00</b>
<b>Totale Investimenti Anno 2018</b>	<b>135.000,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>135.000,00</b>

<b>ANNO 2019</b>			
PROGETTO PER LA VALORIZZAZIONE E IL RIUSO DEGLI IMMOBILI COMMERCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Attrezzature)	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Hardware)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	2.000,00	2.000,00	<b>2.000,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIDEOSORVEGLIANZA	0,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE ELEMENTARE	1.500,00	1.500,00	<b>1.500,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
MANUTENZIONE STRORDINBARIA DELLA PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE MEDIE	1.500,00	1.500,00	<b>1.500,00</b>
ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	20.000,00	20.000,00	<b>20.000,00</b>
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	45.000,00	45.000,00	<b>45.000,00</b>
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	12.500,00	12.500,00	<b>12.500,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIABILITA'	5.000,00	5.000,00	<b>5.000,00</b>
ACQUISTO ARREDO URBANO	8.000,00	8.000,00	<b>8.000,00</b>
RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE	2.500,00	2.500,00	<b>2.500,00</b>
PROGETTAZIONBE DI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUTOMEZZI, ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ADEGUAMENTO EX-ASILO A CENTRO DIURNO PER ANZIANI PENSIONATI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDI PER CENTRO RISORSE SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUSILI E ATREZZATURE PER SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
CONTRIBUTO PER EDIFICI ED ATREZZATURE DESTINATE AL CULTO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
<b>Totale Investimenti Anno 2019</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>

<b>ANNO 2020</b>			
PROGETTO PER LA VALORIZZAZIONE E IL RIUSO DEGLI IMMOBILI COMMERCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Attrezzature)	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Hardware)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	2.000,00	2.000,00	<b>2.000,00</b>

ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIDEOSORVEGLIANZA	0,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE ELEMENTARE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
MANUTENZIONE STORDINBARIA DELLA PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE MEDIE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
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	45.000,00	45.000,00	45.000,00
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	12.500,00	12.500,00	12.500,00
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIABILITA'	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ACQUISTO ARREDO URBANO	8.000,00	8.000,00	8.000,00
RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE	2.500,00	2.500,00	2.500,00
PROGETTAZIONBE DI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO AUTOMEZZI, ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0,00	0,00	0,00
ADEGUAMENTO EX-ASILO A CENTRO DIURNO PER ANZIANI PENSIONATI	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO ARREDI PER CENTRO RISORSE SOCIALI	0,00	0,00	0,00
ACQUISTO AUSILI E ATREZZATURE PER SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO PER EDIFICI ED ATREZZATURE DESTINATE AL CULTO	3.000,00	3.000,00	3.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>Totale Investimenti Anno 2020</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>

<b>TOTALE INVESTIMENTI NEL TRIENNIO 2018-2019-2020</b>	<b>385.000,00</b>	<b>385.000,00</b>	<b>385.000,00</b>
--	-------------------	-------------------	-------------------

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

A seguito dell'ultimazione dei collaudi presso il Centro Risorse Sociali, sono stati assegnati n. 4 alloggi di edilizia residenziale popolare, 2 alloggi su segnalazione Auser assegnati con i medesimi requisiti previsti dal bando per l'assegnazione dei quattro alloggi di edilizia residenziale, n. 1 locale adibito ad ambulatorio medico e n. 1 locale adibito a servizi sanitari e socio assistenziali.

***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.

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 Legge di stabilità 2016 che, oltre a prevedere il “blocco” delle aliquote dell’annualità precedente, ripristina l’esenzione IMU dei terreni agricoli ricadenti in aree montane o di collina site nei Comuni individuati nell’allegato elenco alla circolare del Ministero delle Finanze n. 9 del 14/06/1993 tra quali rientra anche il Comune di Pozzolengo.

### Imposta di soggiorno

Per l’esercizio 2017 e presumibilmente per il triennio 2018 – 2020 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:

<b>STRUTTURE RICETTIVE ALBERGHIERE</b> (artt.22-23 Legge Regione Lombardia n. 15/2007)	<b>IMPOSTA PER PERSONA PER OGNI PERNOTTAMENTO</b>
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

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

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

### Addizionale comunale all’IRPEF

Sono confermate le aliquote a scaglioni già deliberate per l’esercizio 2016 sull’Addizionale comunale all’IRPEF, ovvero:

<b>SCAGLIONI IRPEF</b>	<b>ALIQUOTE 2017</b>
12.000 €	<b>Soglia di esenzione</b>
Da zero a 15.000 €	<b>0,45 %</b>
Da 15.001 a 28.000 €	<b>0,60 %</b>
Da 28.001 a 55.000 €	<b>0,70 %</b>
Da 55.001 a 75.000 €	<b>0,75%</b>
Oltre 75.001 €	<b>0,80%</b>

### Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni e COSAP

L'imposta viene riscossa mediante il Concessionario della Riscossione "Maggioli Tributi Spa" che risulta affidatario del servizio. 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:

<b>Missioni</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Previsioni 2018</b>	<b>Cassa 2018</b>	<b>Previsioni 2019</b>	<b>Previsioni 2020</b>
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali	793.350,00	793.350,00	792.850,00	792.850,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	141.500,00	141.500,00	136.500,00	136.500,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	388.600,00	388.600,00	375.600,00	375.600,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	75.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	30.500,00	30.500,00	40.500,00	40.500,00
MISSIONE 07	Turismo	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
MISSIONE 08	Territorio ed edilizia abitativa	10.500,00	10.500,00	8.500,00	8.500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	443.600,00	443.600,00	445.600,00	445.600,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	234.500,00	234.500,00	244.500,00	244.500,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	198.000,00	198.000,00	193.000,00	193.000,00
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	75.433,00	75.433,00	80.308,00	80.308,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	136.560,00	136.560,00	124.360,00	124.360,00
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
	<b>Totale generale spese</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.203.064,00</b>	<b>3.203.064,00</b>

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**

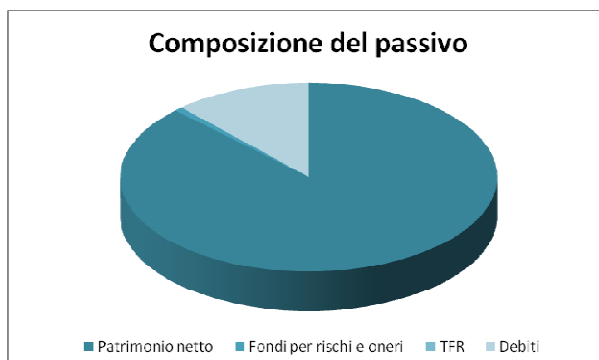
Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore 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.

<b>Attivo Patrimoniale 2016</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	-
Immobilizzazioni materiali	13.341.158,73
Immobilizzazioni finanziarie	109.889,22
Rimanenze	-
Crediti	1.080.119,57
Attività finanziarie non immobilizzate	-



Disponibilità liquide	544.181,70
Ratei e risconti attivi	-
<b>Totale</b>	<b>15.075.349,22</b>

Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	13.184.578,36
Fondi per rischi e oneri	111.500,00
TFR	-
Debiti	1.779.270,86
Ratei e risconti	-
<b>Totale</b>	<b>15.075.349,22</b>



**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 2018-2020.

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	1.240.986,04	1.128.814,08	1.028.540,39	925.714,97	820.195,56	714.676,15
Nuovi prestiti	-	-	-	-	-	-
Prestiti rimborsati	112.171,96	100.273,69	102.825,42	105.519,41	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	609.156,74

**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 2017/2019 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'01/01/2017 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
<b>TOTALE</b>	<b>23</b>	<b>10</b>

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	Dipendente
AMMINISTRATIVO	Segretario Comunale
AREA FINANZIARIA	Dott.ssa Arrighi Cristiana
AREA TECNICA / MANUTENTIVA	Bignotti Bruno ( <i>convenzione con il Comune di Cavriana</i> )
VIGILANZA / PROTEZIONE CIVILE	Comandante Massimo de Casamassimi Massimilano

Il programma triennale (2017/2019) di assunzione del personale è stato approvato con delibera di **Giunta Comunale n. 20 del 15.02.2017** e successivamente modificata con delibera GC n 52 del 06.04.2017.

Con delibera di **G.C n 21 del 15.02.2017** è stato approvato il piano triennale (2017/2019) delle azioni positive per assicurare le pari opportunità

## 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	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2018	2018	2019	2020
01 Organi istituzionali	37.800,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00
02 Segreteria generale	170.100,00	170.100,00	170.100,00	170.100,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	121.300,00	121.300,00	119.300,00	119.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	69.550,00	69.550,00	70.550,00	70.550,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	89.000,00	89.000,00	89.500,00	89.500,00
06 Ufficio tecnico	81.600,00	81.600,00	82.600,00	82.600,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	83.500,00	83.500,00	84.500,00	84.500,00
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	139.900,00	139.900,00	137.900,00	137.900,00

### ***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.

### ***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 specializzate 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 2018 si prevede di riconfermare le aliquote dei tributi deliberate nell'anno precedente.

#### Programma 05 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

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

## 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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	136.500,00	136.500,00	136.500,00	136.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	5.000,00	5.000,00	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 ed all'ampliamento del sistema di videosorveglianza.

In tutti plessi comunali sarà mantenuto efficiente e potenziato l'impianto di allarme anti intrusione collegato con la centrale operativa della Società di vigilanza che già opera sul territorio per conto del Comune.

## **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	101.800,00	101.800,00	88.800,00	88.800,00
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	252.800,00	252.800,00	252.800,00	252.800,00
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	75.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	15.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	10.500,00	10.500,00	8.500,00	8.500,00
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
03 Rifiuti	398.000,00	398.000,00	400.000,00	400.000,00
04 Servizio Idrico integrato	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
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 partecipata Garda Uno S.p.A., la quale risulta affidataria anche del servizio idrico integrato.

## **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	234.500,00	234.500,00	244.500,00	244.500,00

### **Obiettivo**

Sarà garantita la sicurezza e la pulizia della rete stradale. Sono previsti interventi di manutenzione ordinaria delle strade e degli automezzi comunali all'uso destinati.

Nel programma n. 05 – “Viabilità ed infrastrutture stradali” sono inoltre contenute le spese per l'illuminazione pubblica, ovvero il consumo di energia elettrica e la manutenzione degli impianti.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
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” svolge 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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
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	99.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	58.000,00	58.000,00	53.000,00	53.000,00

## **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.

## **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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, 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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	15.433,00	15.433,00	10.308,00	10.308,00
02 Fondo svalutazione crediti	60.000,00	60.000,00	70.000,00	70.000,00
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”.*

#### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	31.000,00	31.000,00	27.000,00	27.000,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	105.560,00	105.560,00	97.360,00	97.360,00

### **Missione 60**

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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. Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2017 – 2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede.

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 pareggio di bilancio 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:

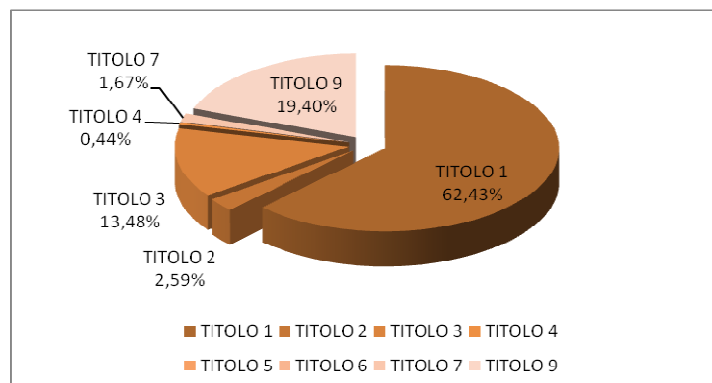
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.930.450,00	1.930.450,00	1.935.450,00	1.935.450,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	80.018,00	80.018,00	80.018,00	80.018,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	416.775,00	416.775,00	410.950,00	410.950,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	135.000,00	135.000,00	125.000,00	125.000,00
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
	<b>Totale</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.203.064,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanz.to 2017	Stanz.to 2018	Stanz.to 2019	Stanz.to 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	63.817,83	60.482,37	26.794,56	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	69.582,86	81.209,11	13.710,92	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo	67.167,01	107.800,00	37.433,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.832.637,40	1.969.469,23	2.117.800,00	1.930.450,00	1.935.450,00	1.935.450,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	43.127,14	63.737,13	95.018,00	80.018,00	80.018,00	80.018,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	373.623,55	319.292,50	384.975,00	416.775,00	410.950,00	410.950,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	159.028,53	17.253,01	150.000,00	135.000,00	125.000,00	125.000,00
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	295.516,04	307.387,66	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
<b>Totale</b>		<b>2.956.597,47</b>	<b>2.926.631,01</b>	<b>3.477.377,48</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.203.064,00</b>	<b>3.203.064,00</b>

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

### ENTRATE 2018



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.

<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.614.372,45	1.665.869,24	1.787.900,00	1.640.450,00	1.645.450,00	1.645.450,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	218.264,95	303.599,99	329.900,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.832.637,40</b>	<b>1.969.469,23</b>	<b>2.117.800,00</b>	<b>1.930.450,00</b>	<b>1.935.450,00</b>	<b>1.935.450,00</b>

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.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	43.127,14	63.737,13	95.018,00	80.018,00	80.018,00	80.018,00
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
<b>Totale</b>	<b>43.127,14</b>	<b>63.737,13</b>	<b>95.018,00</b>	<b>80.018,00</b>	<b>80.018,00</b>	<b>80.018,00</b>

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.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	207.818,93	179.755,22	214.150,00	218.950,00	219.450,00	219.450,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	59.001,60	44.500,00	50.000,00	79.000,00	86.000,00	86.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	88,60	25,51	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	106.714,42	95.011,77	120.825,00	118.825,00	105.500,00	105.500,00
<b>Totale</b>	<b>373.623,55</b>	<b>319.292,50</b>	<b>384.975,00</b>	<b>416.775,00</b>	<b>410.950,00</b>	<b>410.950,00</b>

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.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	13.328,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	37.583,83	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	108.116,50	16.753,01	150.000,00	135.000,00	125.000,00	125.000,00
<b>Totale</b>	<b>159.028,53</b>	<b>17.253,01</b>	<b>150.000,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>

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

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.646,00</b>	<b>51.646,00</b>	<b>51.646,00</b>	<b>51.646,00</b>

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	142.811,56	151.490,85	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	152.704,48	155.896,81	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>Totale</b>	<b>295.516,04</b>	<b>307.387,66</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	2.321.683,00	2.321.683,00	2.329.058,00	2.329.058,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	135.000,00	135.000,00	125.000,00	125.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	105.560,00	105.560,00	97.360,00	97.360,00
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
<b>Totale</b>		<b>3.213.889,00</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.203.064,00</b>	<b>3.203.064,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
1	Spese correnti	2.082.305,61	2.107.952,69	2.539.060,56	2.321.683,00	2.329.058,00	2.329.058,00
2	Spese in conto capitale	54.545,12	161.602,63	183.210,92	135.000,00	125.000,00	125.000,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	112.171,96	100.273,69	102.960,00	105.560,00	97.360,00	97.360,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	295.516,04	307.387,66	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
<b>Totale</b>		<b>2.835.534,67</b>	<b>2.677.216,67</b>	<b>3.477.377,48</b>	<b>3.213.889,00</b>	<b>3.203.064,00</b>	<b>3.203.064,00</b>

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 2015 e 2016.

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.



## **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	31.930,86	31.677,43	37.800,00	37.800,00	37.800,00	37.800,00
02 Segreteria generale	135.896,92	156.324,30	167.700,00	170.100,00	170.100,00	170.100,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	91.503,55	80.083,26	155.350,00	121.300,00	119.300,00	119.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	54.461,39	63.009,98	110.883,00	69.550,00	70.550,00	70.550,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	75.630,13	90.552,01	92.500,00	89.000,00	89.500,00	89.500,00
06 Ufficio tecnico	96.118,97	113.892,60	131.500,00	81.600,00	82.600,00	82.600,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	69.427,86	78.432,94	84.500,00	83.500,00	84.500,00	84.500,00
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	128.941,39	106.847,59	186.627,56	139.900,00	137.900,00	137.900,00
<b>Totale</b>	<b>683.911,07</b>	<b>720.820,11</b>	<b>966.860,56</b>	<b>792.750,00</b>	<b>792.250,00</b>	<b>792.250,00</b>

### Personale impiegato:

- *Programma 02 – Segreteria generale.* È impiegata una dipendente (Boldrini Laura), categoria C4.
- *Programma 03 – Gestione economico finanziaria.* in quest' area è impiegato un solo dipendente (Bitasi Alessandra) categoria B3. Per l'anno 2017 è stata rinnovata la Convenzione con il Comune di Cavriana, per l'utilizzo della Dott.ssa Cristiana Arrighi quale Responsabile del Servizio Finanziario fino al 30/04/2017 e dal 01/05/2017 la stessa Responsabile del Servizio è stata assunta a tempo pieno ed indeterminato con mobilità volontaria esterna (ex art. art. 30, comma 2 del D. lgs. 165/2001)
- *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. È stata inoltre approvata nel 2016 la Convenzione con il Comune di Cavriana fino al 31/12/2017 per l'utilizzo del geometra Bignotti Bruno e per l'utilizzo parziale dell'arch. Righetti Stefano presso il Comune di Cavriana.
- Con delibera d G.C. n 7 del 06/01/2017 e n. 27 del 02/03/2017 sono state approvate le convenzioni aventi durata fino al 30/09/2017 tra il Comune di Soiano del Lago e il Comune di Pozzolengo per

l'utilizzo congiunto, a tempo parziale presso l'area tecnica (18 ore settimanali presso il comune di pozzolengo e 18 ore settimanali presso il comune di soiano del lago) , del dipendente a tempo indeterminato del Comune di Soiano del Lago geom. Cecchin Fabrizio, ai sensi dell'art. 14 del ccnl 22/01/2004 fino al 30/09/2017.

- *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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	132.653,13	120.159,28	151.300,00	136.500,00	136.500,00	136.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>132.653,13</b>	<b>120.159,28</b>	<b>151.300,00</b>	<b>141.500,00</b>	<b>136.500,00</b>	<b>136.500,00</b>

#### Personale impiegato:

Sono impiegati n. 2 dipendenti: il Comandante (Massimo de Casamassimi Massimiliano) categoria D1 ed una dipendente amministrativa (Bonatti Silvia) cat. B5. Inoltre, fino al mese di Aprile 2017 è impiegato a tempo determinato l'agente di polizia locale Luigi Pinto.

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	30.583,60	41.893,60	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	73.053,05	47.306,15	77.800,00	101.800,00	88.800,00	88.800,00
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	201.174,57	232.091,70	253.300,00	252.800,00	252.800,00	252.800,00

07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>304.811,22</b>	<b>321.291,45</b>	<b>365.100,00</b>	<b>388.600,00</b>	<b>375.600,00</b>	<b>375.600,00</b>

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	69.759,32	61.889,47	75.000,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00
<b>Totale</b>	<b>69.759,32</b>	<b>61.889,47</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.200,00</b>	<b>75.200,00</b>	<b>75.200,00</b>

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	16.127,00	18.056,90	20.500,00	30.500,00	40.500,00	40.500,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>16.127,00</b>	<b>18.056,90</b>	<b>20.500,00</b>	<b>30.500,00</b>	<b>40.500,00</b>	<b>40.500,00</b>

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	22.485,91	14.966,14	18.500,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00
<b>Totale</b>	<b>22.485,91</b>	<b>14.966,14</b>	<b>18.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	12.775,79	35.741,31	10.500,00	10.500,00	8.500,00	8.500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.775,79</b>	<b>35.741,31</b>	<b>10.500,00</b>	<b>10.500,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>8.500,00</b>

#### Personale impiegato:

Dipendenti dell'ufficio tecnico comunale (Stefano Righetti e Maria Cristina Bassanetti). Già dalla fine del 2016 è stata attivata la convenzione con il Comune di Cavriana per l'utilizzo del geometra Bignotti Bruno e dal 2017 è stata approvata anche la convenzione con il Comune di Soiano del Lago per l'utilizzo del geom Cecchin Fabrizio.

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	34.754,32	44.293,11	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
03 Rifiuti	409.999,50	419.500,00	407.000,00	398.000,00	400.000,00	400.000,00
04 Servizio Idrico integrato	4.281,20	4.626,77	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

naturalistica e forestazione						
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
<b>Totale</b>	<b>449.035,02</b>	<b>468.419,88</b>	<b>452.600,00</b>	<b>443.600,00</b>	<b>445.600,00</b>	<b>445.600,00</b>

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	182.255,53	157.072,99	169.300,00	234.500,00	244.500,00	244.500,00
<b>Totale</b>	<b>182.255,53</b>	<b>157.072,99</b>	<b>169.300,00</b>	<b>234.500,00</b>	<b>244.500,00</b>	<b>244.500,00</b>

**MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sistema di protezione civile	21.540,10	16.448,37	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>21.540,10</b>	<b>16.448,37</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	8.076,99	6.607,12	20.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	2.600,00	19.741,35	22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
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	86.868,89	78.521,73	96.000,00	99.000,00	99.000,00	99.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	45.752,63	29.769,33	43.000,00	58.000,00	53.000,00	53.000,00
<b>Totale</b>	<b>143.298,51</b>	<b>134.639,53</b>	<b>182.000,00</b>	<b>198.000,00</b>	<b>193.000,00</b>	<b>193.000,00</b>

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Artigianato						
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	2.572,15	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>2.572,15</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019	Stanziamento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	15.900,00	15.433,00	10.308,00	10.308,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	70.000,00	70.000,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.900,00</b>	<b>75.433,00</b>	<b>80.308,00</b>	<b>80.308,00</b>

#### **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**



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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	43.653,01	35.875,11	32.500,00	31.000,00	27.000,00	27.000,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	100.273,69	102.960,00	105.560,00	97.360,00	97.360,00
<b>Totale</b>	<b>43.653,01</b>	<b>136.148,08</b>	<b>135.460,00</b>	<b>136.560,00</b>	<b>124.360,00</b>	<b>124.360,00</b>

### **MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

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

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	295.516,04	307.387,66	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
<b>Totale</b>	<b>295.516,04</b>	<b>307.387,66</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>

Lo stanziamento nell'anno 2017 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.

## SeO - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

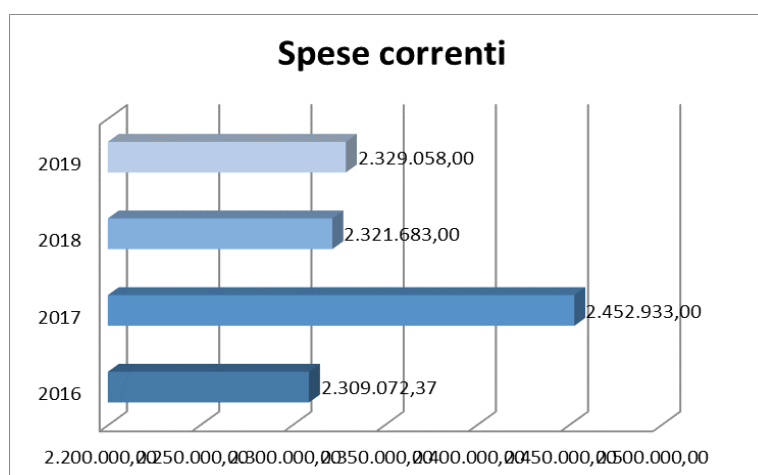
La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli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

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

<b>Segreteria Generale</b>		
BOLDRINI LAURA	C4	
<b>Area economico - finanziaria</b>		
ARRIGHI CRISTIANA	D3	P.O.
BITASI ALESSANDRA	B3	
<b>Ufficio Tributi</b>		
MARCHESELLI IVANO	D1	
<b>Ufficio Tecnico</b>		
RIGHETTI STEFANO	D1	P.O.
BASSANETTI MARIA CRISTINA	B6	
<b>Anagrafe e stato civile</b>		
TURRINI CAROLINA	C4	
BRIGHENTI RENATO (messo)	C3	
<b>Polizia Locale</b>		
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.

Il seguente prospetto mostra 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.

### PROGRAMMAZIONE DEGLI INVESTIMENTI NEL TRIENNIO 2018 / 2019 / 2020

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	TOTALE COSTO INVESTIMENTO	ONERI URBANIZZ.NE	TOTALE FINANZIAMENTI
<b>ANNO 2018</b>			
PROGETTO PER LA VALORIZZAZIONE E IL RIUSO DEGLI IMMOBILI COMMERCIALI	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Attrezzature)	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Hardware)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIDEOSORVEGLIANZA	5.000,00	5.000,00	<b>5.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE ELEMENTARE	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	5.000,00	5.000,00	<b>5.000,00</b>
MANUTENZIONE STRORDINARIA DELLA PALESTRA COMUNALE	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE MEDIE	2.000,00	2.000,00	<b>2.000,00</b>
ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	30.000,00	30.000,00	<b>30.000,00</b>
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	13.500,00	13.500,00	<b>13.500,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIABILITA'	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDO URBANO	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE	4.500,00	4.500,00	<b>4.500,00</b>
PROGETTAZIONBE DI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUTOMEZZI, ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ADEGUAMENTO EX-ASILO A CENTRO DIURNO PER ANZIANI PENSIONATI	0,00	0,00	<b>0,00</b>

ACQUISTO ARREDI PER CENTRO RISORSE SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUSILI E ATREZZATURE PER SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
CONTRIBUTO PER EDIFICI ED ATREZZATURE DESTINATE AL CULTO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	15.000,00	15.000,00	<b>15.000,00</b>
<b>Totale Investimenti Anno 2018</b>	<b>135.000,00</b>	<b>135.000,00</b>	<b>135.000,00</b>

<b>ANNO 2019</b>			
PROGETTO PER LA VALORIZZAZIONE E IL RIUSO DEGLI IMMOBILI COMMERCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Attrezzature)	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Hardware)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	2.000,00	2.000,00	<b>2.000,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIDEOSORVEGLIANZA	0,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE ELEMENTARE	1.500,00	1.500,00	<b>1.500,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
MANUTENZIONE STRORDINBARIA DELLA PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE MEDIE	1.500,00	1.500,00	<b>1.500,00</b>
ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	20.000,00	20.000,00	<b>20.000,00</b>
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	45.000,00	45.000,00	<b>45.000,00</b>
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	12.500,00	12.500,00	<b>12.500,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIABILITA'	5.000,00	5.000,00	<b>5.000,00</b>
ACQUISTO ARREDO URBANO	8.000,00	8.000,00	<b>8.000,00</b>
RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE	2.500,00	2.500,00	<b>2.500,00</b>
PROGETTAZIONBE DI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUTOMEZZI, ATREZZATURE E BENI MOBILI PER SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ADEGUAMENTO EX-ASILO A CENTRO DIURNO PER ANZIANI PENSIONATI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDI PER CENTRO RISORSE SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUSILI E ATREZZATURE PER SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
CONTRIBUTO PER EDIFICI ED ATREZZATURE DESTINATE AL CULTO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
<b>Totale Investimenti Anno 2019</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>

<b>ANNO 2020</b>			
PROGETTO PER LA VALORIZZAZIONE E IL RIUSO DEGLI IMMOBILI COMMERCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Attrezzature)	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
ACQUISTO STRAORDINARIO DI ATTERZZATURE E MACCHINE PER GLI UFFICI (Hardware)	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI	2.000,00	2.000,00	<b>2.000,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIDEOSORVEGLIANZA	0,00	0,00	<b>0,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE ELEMENTARI	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE ELEMENTARE	1.500,00	1.500,00	<b>1.500,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE SCUOLE MEDIE	4.000,00	4.000,00	<b>4.000,00</b>

MANUTENZIONE STRORDINBARIA DELLA PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDI,MACCHINE ED ATTREZZATURE RECNICHE SCUOLE MEDIE	1.500,00	1.500,00	<b>1.500,00</b>
ACQUISTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CENTRO SPORTIVO	20.000,00	20.000,00	<b>20.000,00</b>
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI	45.000,00	45.000,00	<b>45.000,00</b>
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	12.500,00	12.500,00	<b>12.500,00</b>
ACQUISTO DI BENI MOBILI,MACCHINE ED ATTREZZTURE TECNICHE PER VIABILITA'	5.000,00	5.000,00	<b>5.000,00</b>
ACQUISTO ARREDO URBANO	8.000,00	8.000,00	<b>8.000,00</b>
RIMBORSO ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO SEGNALETICA STRADALE VERTICALE	2.500,00	2.500,00	<b>2.500,00</b>
PROGETTAZIONBE DI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUTOMEZZI, ATTREZZATURE E BENI MOBILI PER SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ADEGUAMENTO EX-ASILO A CENTRO DIURNO PER ANZIANI PENSIONATI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO ARREDI PER CENTRO RISORSE SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ACQUISTO AUSILI E ATREZZATURE PER SERVIZI SOCIALI	0,00	0,00	<b>0,00</b>
CONTRIBUTO PER EDIFICI ED ATREZZATURE DESTINATE AL CULTO	3.000,00	3.000,00	<b>3.000,00</b>
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL CIMITERO	10.000,00	10.000,00	<b>10.000,00</b>
<b>Totale Investimenti Anno 2020</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>125.000,00</b>

<b>TOTALE INVESTIMENTI NEL TRIENNIO 2018-2019-2020</b>	<b>385.000,00</b>	<b>385.000,00</b>	<b>385.000,00</b>
--	-------------------	-------------------	-------------------

## Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50, ha previsto che gli enti locali adottino, tra gli allegati al bilancio di previsione, il programma biennale relativo agli acquisti di beni e servizi di importo non inferiore ad € 40.000,00.

L'art. 1, comma 424 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge di bilancio 2017), pubblicata in G.U. in data 21/12/2016, ha introdotto una deroga alla suddetta previsione, stabilendo che l'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi decorra dall'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

## 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. 8 del 21.02.2017. Le proprietà immobiliari oggetto di alienazione risultano le seguenti:

Descrizione	fg/p.lla	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

(\*) Si precisa che il valore è riferito all'attuale destinazione urbanistica e sarà attualizzato con perizia di stima in base alla destinazione urbanistica al momento dell'alienazione.

(\*\*) I relativi prezzi unitari sono stati desunti dai "valori medi dei terreni agricoli" riferiti all'anno 2010 e valevoli per l'anno 2011 emessi dalla Camera di Commercio Industria artigianato e agricoltura della provincia di Brescia (vendita diretta ai frontisti).

(\*\*\*) Vendita a mezzo di bando di gara.