

# COMUNE DI LOGRATO

Provincia di Brescia



## DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017-2019

*Approvato con deliberazione C.C. N. 30 del 20.7.2016 e aggiornato con*

*Nota approvata con deliberazione G.C. n. 97 del 1.12.2016*

# Sommario

<b>PREMESSA</b> .....	<b>5</b>
<b>SEZIONE STRATEGICA (SES)</b> .....	<b>8</b>
SES - ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	9
<i>OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO</i> .....	9
<i>OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DALLA REGIONE LOMBARDIA</i> .....	11
<i>VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO</i> .....	12
Popolazione .....	12
Popolazione: trend storico.....	13
Popolazione: straniera .....	13
Cittadini stranieri che hanno acquistato la cittadinanza italiana .....	13
La Piramide dell'Età .....	14
Distribuzione della popolazione 2015 - Lograto .....	15
Territorio.....	16
Strutture operative .....	17
Economia insediata.....	18
<i>PARAMETRI ECONOMICI</i> .....	20
SES – ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE .....	22
<i>DATI RELATIVI ALL'ORGANIZZAZIONE</i> .....	22
<i>Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali</i> .....	23
Unione dei Comuni bassa bresciana occidentale (Unione BBO).....	23
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate.....	24
Le partecipazioni dell'ente .....	25
La spesa corrente.....	27
L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni.....	28
La gestione del patrimonio .....	28
L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato .....	29
Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa .....	29
<i>Disponibilità e gestione delle risorse umane</i> .....	30
Organigramma.....	30
La dotazione organica .....	31
I Responsabili di servizio .....	31
<i>Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica</i> .....	32
GLI OBIETTIVI STRATEGICI .....	33
Missioni.....	33
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE.....	33
Obiettivo strategico: Politiche per favorire la comunicazione e la partecipazione attiva dei cittadini alle attività dell'ente attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie. ....	33
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA.....	34
Obiettivo strategico: Politiche per assicurare la sicurezza dei cittadini sul territorio .....	34
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO .....	35
Obiettivo strategico: Politiche per una scuola aperta a tutti. ....	35
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.....	36
Obiettivo strategico: Politiche per la promozione della Cultura .....	36
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. ....	37
Obiettivo strategico: Politiche giovanili e promozione dell'attività sportiva.....	37
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. ....	38
Obiettivo strategico: Politiche per la casa.....	38
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. ....	39
Obiettivo strategico: Politiche per uno sviluppo sostenibile e di tutela ambientale.....	39
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.....	40
Obiettivo strategico: Politiche per il miglioramento della viabilità automobilistica e ciclopedonale. ....	40
Obiettivo strategico: politiche per la razionalizzazione dell'utilizzo delle reti energetiche .....	40
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.....	41
Obiettivo strategico: Politiche di sostegno alla famiglia e alla persona. ....	41
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. ....	42

Obiettivo strategico: Politiche di sviluppo delle attività produttive territoriali.....	42
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. ....	43
Obiettivo strategico: Gestire le risorse con prudenza nel rispetto dei principi contabili .....	43
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.....	43
Obiettivo strategico: Gestione oculata del debito e della cassa .....	44
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.....	44
Obiettivo strategico: Corretta gestione dei fondi di terzi.....	44
SEZIONE OPERATIVA (SoS) .....	45
SoS – INTRODUZIONE.....	45
SoS - PARTE PRIMA E PARTE SECONDA - ANALISI PER MISSIONE .....	47
Analisi delle risorse .....	47
Analisi della spesa.....	56
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE.....	57
Programma 01 – ORGANIZZAZIONE E GESTIONE AMMINISTRATIVA .....	57
Obiettivi della gestione: Innovazione, Comunicazione e Trasparenza. ....	57
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	57
Programma 02 – GESTIONE EFFICIENTE DELLE RISORSE .....	57
Obiettivi della gestione: Oculato utilizzo delle risorse, razionalizzazione della spesa corrente e armonizzazione contabile - Efficienza impositiva per una maggiore equità tributaria.....	57
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	57
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA.....	59
Programma 3 – LOGRATO SICURA.....	59
Obiettivi della gestione: Miglioramento della sicurezza negli spazi pubblici e delle condizioni di vita nel centro storico del Comune di Lograto .....	59
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	59
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO .....	60
Programma 4 – POLITICHE PER L’ISTRUZIONE.....	60
Obiettivi della gestione: Garantire il diritto allo studio .....	60
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	60
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.....	61
Programma 5 – OPPORTUNITA’ CULTURALI.....	61
Obiettivi della gestione: Offrire alla cittadinanza delle opportunità culturali, collaborando in modo attivo con le associazioni presenti sul territorio. ....	61
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	61
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. ....	62
Programma 6 – LO SPORT PER TUTTI .....	62
Obiettivi della gestione: Promozione dell’attività sportiva per tutte le fasce d’età Sport, anche come strumento di educazione e formazione, di tutela della salute, di creazione di valori etici .....	62
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	62
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. ....	63
Programma 8 – POLITICHE PER LA CASA .....	63
Obiettivi della gestione: Gestione oculata del patrimonio erp.....	63
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	63
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL’AMBIENTE. ....	64
Programma 9 - TUTELA DEL TERRITORIO E AMBIENTE.....	64
Obiettivi della gestione: Salvaguardia del territorio e attenzione all’ambiente .....	64
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	64
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.....	65
Programma 10 - PER UNA MOBILITA’ SOSTENIBILE.....	65
Obiettivi della gestione: Miglioramento della mobilità sostenibile .....	65
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	65
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.....	66
Programma 12 - POLITICHE SOCIALI E PER LA FAMIGLIA.....	66
Obiettivi della gestione: Welfare municipale giusto ed efficiente.....	66
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	66
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. ....	67
Programma 14 - POLITICHE PER LO SVILUPPO ECONOMICO.....	67
Obiettivi della gestione: Impresa in un giorno .....	67
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	67
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. ....	68
Programma 20 -.....	68
Obiettivi della gestione: Gestire le risorse con prudenza nel rispetto dei principi contabili .....	68
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	68

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.....	69
Programma 50 - .....	69
Obiettivi della gestione: Corretta gestione del debito residuo, evitare nuovo indebitamento.....	69
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	69
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE .....	70
Programma 60 - .....	70
Obiettivi della gestione: Gestione del fabbisogno di cassa dell'ente stimolando l'incasso delle partite di entrata in funzione del fabbisogno di spesa e riducendo allo stretto necessario l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.....	70
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	70
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.....	71
Programma 99 - .....	71
Obiettivi della gestione: Corretta gestione dei fondi di terzi.....	71
Descrizione del programma e motivazione delle scelte .....	71
SOS - RIEPILOGO PARTE SECONDA.....	72
Programma di fabbisogno del Personale .....	72
Piano delle opere pubbliche .....	73
Investimenti e realizzazione di opere pubbliche.....	77
I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi .....	78
Piano delle alienazioni .....	79

## 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.

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

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

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

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

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e 14/06/2014, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Parte 1:** sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2017-2019, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;

- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

**Parte 2:** contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2017-2019 e l'elenco annuale 2016;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

## **SEZIONE STRATEGICA (SeS)**

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

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

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

## SeS - Analisi delle condizioni esterne

### OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO

A supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, si ritiene opportuno tracciare anche in modo sintetico, seppur non obbligatorio per gli enti con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, lo scenario economico internazionale, italiano e regionale.

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

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica deve tenere conto di:

- dello scenario macroeconomico mondiale e europeo

L'anno 2016 è iniziato sotto il segno dell'incertezza sui mercati finanziari e di un repentino deterioramento delle prospettive di crescita, particolarmente marcato sia nelle economie emergenti che in quelle più fragili dell'Eurozona.

- dello scenario macroeconomico italiano

In Italia la crescita del PIL è tornata positiva dopo tre anni consecutivi di riduzione: il risultato raggiunto (0,8%) è un valore sostanzialmente in linea con le stime precedenti.

Le informazioni più recenti segnalano tendenze positive per il quadro macroeconomico di inizio 2016 nel contesto, tuttavia, di una situazione internazionale ed europea di elevata difficoltà. Dopo il calo registrato negli ultimi due mesi del 2015, la produzione industriale è aumentata più delle attese in gennaio.

Anche altri indicatori economici di natura reale, quali ad esempio la registrazione di autovetture, suggeriscono che l'attività economica ha continuato ad espandere ad un tasso soddisfacente nei primi mesi dell'anno. Riguardo il settore finanziario, l'insieme di misure di politica monetaria annunciate in marzo dalla BCE ha favorito l'ulteriore discesa dei tassi a lunga scadenza ed il ritorno verso l'alto delle quotazioni nel comparto azionario. La politica monetaria espansiva favorirà un ulteriore allentamento delle condizioni di offerta essendo mirata a sostenere la crescita dei prestiti al settore privato rafforzando così l'espansione di consumi e investimenti.

Riguardo al comportamento dei prezzi si prospetta una ripresa graduale dell'inflazione al consumo; è ipotizzabile che già a partire dalla seconda metà del 2016 vi sarà una graduale ripresa della dinamica dei prezzi anche per l'effetto "confronto" legato al prezzo dei beni energetici.

Secondo la nuova previsione tendenziale, quest'anno il PIL crescerà del 1,2 per cento in termini reali e del 2,2 per cento in termini nominali.

Nell'insieme le previsioni non si discostano molto dal consenso. Nello scenario programmatico il PIL cresce dell'1,2 per cento nel 2016, in linea con lo scenario tendenziale.

La crescita del PIL reale nel 2017-2019 risulterebbe più elevata, tenendo conto di una politica fiscale ancora tesa al raggiungimento del pareggio di bilancio nel medio periodo, ma più focalizzata sulla promozione dell'attività economica e dell'occupazione. Il PIL reale crescerebbe dell'1,4 per cento nel 2017, quindi dell'1,5 per cento nel 2018 ed infine dell'1,4 per cento nel 2019.

La sterilizzazione della clausola di salvaguardia comporterebbe un minor carico di imposte indirette rispetto al tendenziale, un minore aumento dei prezzi al consumo; l'inflazione sarebbe pari a 1,3 per cento nel 2017 e 1,6 per cento nel 2018.

Ne deriverebbe un aumento di spesa da parte delle famiglie con ricadute anche sugli investimenti. La maggiore vivacità della domanda interna attiverebbe più importazioni e, di conseguenza, il contributo della domanda estera netta sarebbe negativo in tutto l'arco previsto.

I dati positivi di produzione industriale registrati nei primi mesi del 2016 lasciano prefigurare una nuova accelerazione del prodotto nei prossimi trimestri. In linea con tali andamenti il DEF prevede per il 2016 un incremento del PIL pari all'1,2 per cento; nello scenario programmatico l'accelerazione della crescita proseguirebbe nel 2017 e nel 2018, anche beneficiando di una politica di bilancio orientata al sostegno dell'attività economica e dell'occupazione.

Il miglioramento delle condizioni economiche si rifletterebbe sul mercato del lavoro e il tasso di disoccupazione scenderebbe a 10,6 per cento a fine periodo.

Di seguito si riportano le previsioni di crescita dei maggiori indicatori di finanza pubblica.

*Fonte Istat*

- variazione dei vincoli di finanza pubblica:

Al posto del Patto di stabilità interno, Regioni, Comuni (compresi quelli con meno di mille abitanti che non erano soggetti al Patto), Province e Città metropolitane dovranno rispettare il pareggio di bilancio, basato sugli equilibri finali di competenza. Si introduce l'obbligo del conseguimento di un saldo non negativo (zero o maggiore di zero), in termini di competenza, fra le entrate finali (Titoli 1,2,3,4 e 5 del bilancio armonizzato) e le spese finali (Titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio)

- nuovo pareggio di bilancio di cui alla legge 243/2013

## **OBIETTIVI GENERALI INDIVIDUATI DALLA REGIONE LOMBARDIA**

Le priorità strategiche per la Lombardia individuate nel Programma regionale di sviluppo sono:

- politiche per l'impresa, con la promozione delle start-up di giovani imprenditori, il sostegno all'innovazione non solo tecnologica, la creazione di nuove forme di agevolazione del credito, l'internazionalizzazione, il sostegno alla ricerca;
- mercato del lavoro più aperto ed inclusivo, rimuovendo gli ostacoli che separano la formazione dal lavoro e che impediscono un ingresso adeguato dei giovani e delle donne, oltre che sostenendo e promuovendo la riqualificazione dei lavoratori e il reinserimento lavorativo;
- welfare e la sanità, individuando nuove modalità di soddisfacimento dei bisogni sociali emergenti;
- Pubblica Amministrazione più efficiente e meno costosa, che completi la rivoluzione digitale, e renda servizi più trasparenti, rapidi ed efficaci ai cittadini e alle imprese;
- Scuola e un'università che valorizzino il merito per una sempre maggiore garanzia di libertà di scelta e di autonomia degli istituti;
- Valorizzazione del ruolo del volontariato e del no-profit;
- Tutela del territorio e dell'ambiente, a partire dall'attenzione alla qualità delle aree urbane, dal buon uso e il non consumo di suolo, dal riuso e recupero delle aree dismesse, dalla bonifica dei siti inquinati, dalla tutela del paesaggio, alle politiche per la montagna, fino alla sicurezza idrogeologica;
- Edilizia residenziale pubblica e l'housing sociale, con la riforma delle Aler e una nuova programmazione di settore;
- Commercio, con il consolidamento del modello distributivo lombardo;
- Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare, anche attraverso il presidio dei negoziati della nuova PAC;
- Infrastrutture per favorire sempre più la competitività e la mobilità nella Regione;
- Sport, anche come strumento di educazione e formazione, di tutela della salute, di creazione di valori etici;
- Ordine pubblico e sicurezza, anche attraverso la promozione del coordinamento sovra regionale.



### **Popolazione: trend storico**

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Popolazione complessiva al 31 dicembre	3913	3789	3802	3813	3819
In età prescolare (0/6 anni)	339	330	316	314	311
In età scuola obbligo (7/14 anni)	355	349	369	370	380
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	589	560	553	552	528
In età adulta (30/65 anni)	2052	1950	1934	1951	1945
In età senile (oltre 65 anni)	578	600	630	626	655

### **Popolazione: straniera**

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Popolazione complessiva al 31 dicembre	3913	3789	3802	3813	3819
Stranieri	690	618	587	577	557
% su popolazione totale	17,64	16,31	15,44	15,13	14,58
di cui Stranieri comunitari	122	103	82	86	81
di cui stranieri extra comunitari (*)	568	515	505	491	476

(\*) principali nazionalità

Descrizione	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
INDIA	96	93	103	114	116
PAKISTAN	75	65	76	74	73
MAROCCO	74	61	51	32	37
CINA	98	77	71	79	79
BANGLADESH	32	26	26	25	23

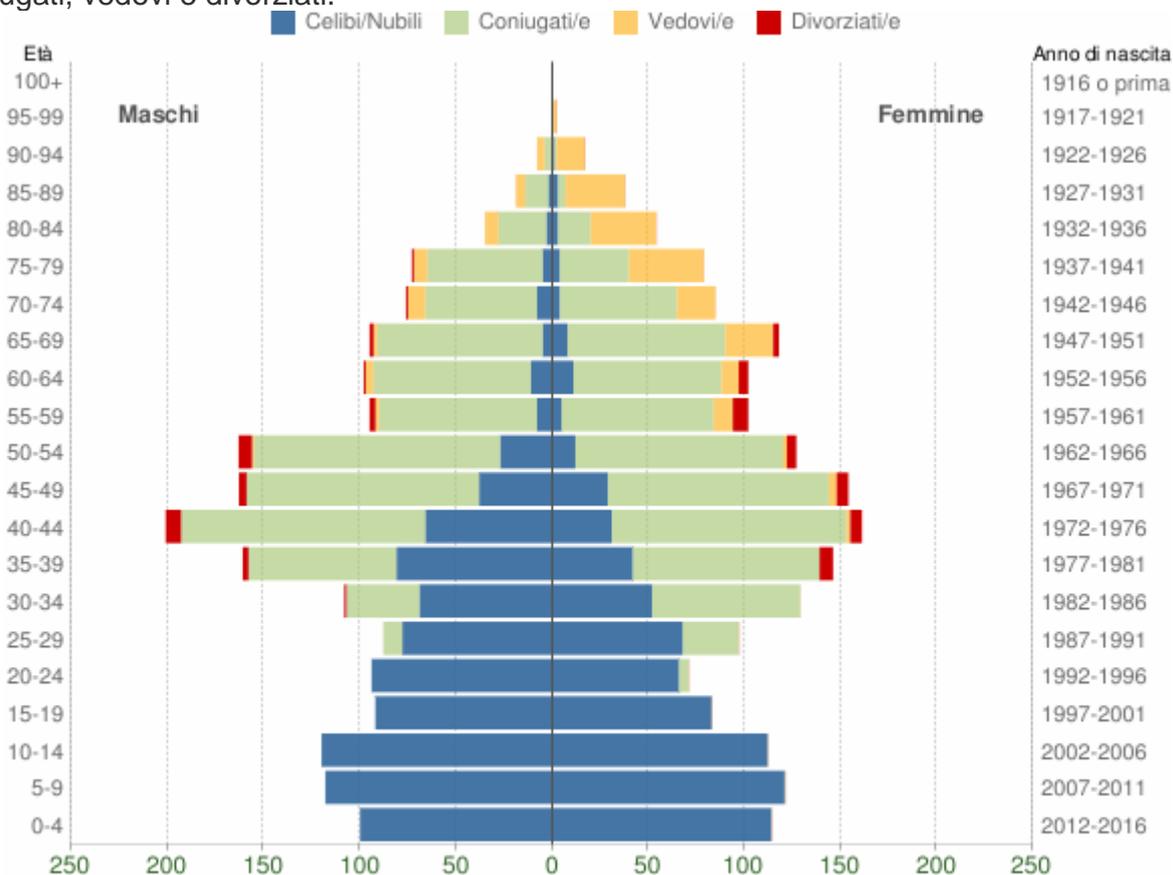
### **Cittadini stranieri che hanno acquistato la cittadinanza italiana**

Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
24	25	49	63	33

## La Piramide dell'Età

Il grafico in basso, detto **Piramide delle Età**, rappresenta la distribuzione della popolazione residente a Lograto per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2016.

La popolazione è riportata per **classi quinquennali** di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). I diversi colori evidenziano la distribuzione della popolazione per stato civile: celibi e nubili, coniugati, vedovi e divorziati.



Popolazione per età, sesso e stato civile - 2016

COMUNE DI LOGRATO (BS) - Dati ISTAT 1° gennaio 2016 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

In generale, la **forma** di questo tipo di grafico dipende dall'andamento demografico di una popolazione, con variazioni visibili in periodi di forte crescita demografica o di cali delle nascite per guerre o altri eventi.

In Italia ha avuto la forma simile ad una **piramide** fino agli anni '60, cioè fino agli anni del boom demografico.

### Distribuzione della popolazione 2016 - Lograto

Età	Celibi /Nubili	Coniugati /e	Vedovi /e	Divorziati /e	Maschi	Femmine	Totale	
								%
<b>0-4</b>	214	0	0	0	100 46,7%	114 53,3%	<b>214</b>	5,6%
<b>5-9</b>	239	0	0	0	118 49,4%	121 50,6%	<b>239</b>	6,3%
<b>10-14</b>	232	0	0	0	120 51,7%	112 48,3%	<b>232</b>	6,1%
<b>15-19</b>	175	0	0	0	92 52,6%	83 47,4%	<b>175</b>	4,6%
<b>20-24</b>	160	5	0	0	94 57,0%	71 43,0%	<b>165</b>	4,3%
<b>25-29</b>	146	39	0	0	88 47,6%	97 52,4%	<b>185</b>	4,8%
<b>30-34</b>	121	115	0	1	108 45,6%	129 54,4%	<b>237</b>	6,2%
<b>35-39</b>	123	174	0	10	161 52,4%	146 47,6%	<b>307</b>	8,0%
<b>40-44</b>	97	249	2	14	201 55,5%	161 44,5%	<b>362</b>	9,5%
<b>45-49</b>	67	236	4	10	163 51,4%	154 48,6%	<b>317</b>	8,3%
<b>50-54</b>	39	236	3	12	163 56,2%	127 43,8%	<b>290</b>	7,6%
<b>55-59</b>	13	161	12	11	95 48,2%	102 51,8%	<b>197</b>	5,2%
<b>60-64</b>	22	159	13	6	98 49,0%	102 51,0%	<b>200</b>	5,2%
<b>65-69</b>	13	168	27	5	95 44,6%	118 55,4%	<b>213</b>	5,6%
<b>70-74</b>	12	119	29	1	76 47,2%	85 52,8%	<b>161</b>	4,2%
<b>75-79</b>	9	96	46	1	73 48,0%	79 52,0%	<b>152</b>	4,0%
<b>80-84</b>	6	42	41	0	35 39,3%	54 60,7%	<b>89</b>	2,3%
<b>85-89</b>	5	16	36	0	19 33,3%	38 66,7%	<b>57</b>	1,5%
<b>90-94</b>	1	5	19	0	8 32,0%	17 68,0%	<b>25</b>	0,7%
<b>95-99</b>	0	0	2	0	0 0,0%	2 100,0%	<b>2</b>	0,1%
<b>100+</b>	0	0	0	0	0 0,0%	0 0,0%	<b>0</b>	0,0%
<b>Totale</b>	1.694	1.820	234	71	1.907 49,9%	1.912 50,1%	3.819	100,0%

## Territorio

Superficie in Kmq				13,59
RISORSE IDRICHE	* Fiumi e torrenti			0
STRADE				
	* Statali	Km.	0,00	
	* Regionali	Km.	0,00	
	* Provinciali	Km.	14,20	
	* Comunali	Km.	27,00	
	* Autostrade	Km.	0,00	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano di governo del territorio	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
Approvato con DCC 6 del 23.04.2013 Burl n. 38 del 18.09.2013				
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali		Si	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>				
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 86.000,00 (Fonte relazione D.P.)				
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.I.P.	mq. 0,00		mq. 0,00	
	mq. 0,00		mq. 0,00	

## Strutture operative

TIPOLOGIA	ANNO SCOLASTICO 2015/2016
1 Asili nido (c/o Comune di Maclodio in gestione associata con Comuni di Corzano e Maclodio) n. 1	iscritti n. 12 di cui 5 di Lograto
2 Scuole materne n. 1	iscritti n.102
3 Scuole elementari n. 1	iscritti n. 211
4 Scuole medie n. 1	iscritti n. 185
5 Centro diurno anziani n.1	iscritti n. 25

Tipologia		Esercizio precedente 2016		Programmazione pluriennale											
				2017			2018			2019					
Asili nido	n. 1	posti n.	25	25			25			25					
Scuole materne	n. 1	posti n.	102	102			102			102					
Scuole elementari	n. 1	posti n.	220	220			220			220					
Scuole medie	n. 1	posti n.	200	200			200			200					
Strutture per anziani	n. 1	posti n.	25	25			25			25					
Farmacia comunali	n. 0	n. 0		n. 0			n. 0			n. 0					
Rete fognaria in Km. bianca			4,60	4,60			4,60			4,60					
nera			4,60	4,60			4,60			4,60					
mista			14,80	14,80			14,80			14,80					
Esistenza depuratore		Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No				
Rete acquedotto in km.			15	15			15			15					
Attuazione serv.idrico integr.		Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No				
Aree verdi, parchi e giardini		n. 12	hq. 5,00	n. 12 hq. 5,00			n. 12 hq. 5,00			n. 12 hq. 5,00					
Punti luce illuminazione pubb. n.			1.008	1.008			1.008			1.008					
Rete gas in km.			18	18			18			18					
Raccolta rifiuti in quintali			15613	15700			15700			15700					
Raccolta differenziata		Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No				
Mezzi operativi n. (scuolabus, gasolone vem trattorini)			4	4			4			4					
Veicoli n.(escluso mezzo vigili in comodato a Unione BBO)			2	2			2			2					
Centro elaborazione dati		Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No	Si	<input checked="" type="checkbox"/> No				
Personal computer n.			16	16			16			16					
Altro															

## **Economia insediata**

Fonte: *Annuario statistico regionali 2015 Lombardia*

Imprese attive per comparto di attività

Settore	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	41
C Attività manifatturiere	33
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	1
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento	2
F Costruzioni	59
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	68
H Trasporto e magazzinaggio	7
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	16
J Servizi di informazione e comunicazione	3
K Attività finanziarie e assicurative	7
L Attività immobiliari	12
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	6
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	5
P Istruzione	1
Q Sanità e assistenza sociale	1
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	3
S Altre attività di servizi	15
X Imprese non classificate	
<b>TOTALE</b>	<b>280</b>

Imprese artigiane attive per comparto di attività

Settore	Attive
C Attività manifatturiere	21
F Costruzioni	57
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	6
H Trasporto e magazzinaggio	5
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	4
J Servizi di informazione e comunicazione	
L Attività immobiliari	1
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	2
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	
S Altre attività di servizi	11
<b>TOTALE</b>	<b>109</b>

Commercio al dettaglio in sede fissa

Classe superficie	Settore merceologico	Esercizi
Esercizi di vicinato	Alimentare	4
	Non alimentare	12
	Misto	1
Esercizi medie strutture di vendita	Alimentare Non alimentare Misto	5
<b>TOTALE</b>		<b>22</b>

## PARAMETRI ECONOMICI

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

### INDICATORI FINANZIARI

<b>Indicatore</b>	<b>Modalità di calcolo</b>
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/ (entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/ (entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie) /popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti) /popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti) /entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti) /popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

Fonte: Banca d'Italia – Dati siope

**000164493 - COMUNE DI LOGRATO**

**Valore 2015**

**Indicatori per composizione**

**Indicatori Spese**

**Spese Totali**

	SPESE CORRENTI / SPESE TOTALI	0,81
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,81
	SPESE CONTO CAPITALE / SPESE TOTALI	0,06

**Spese Correnti**

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,24
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,14
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,59

**Indicatori Entrate**

	Autonomia Finanziaria	0,80
	Autonomia Impositiva	0,66
	Dipendenza da Trasferimenti	0,02

**Altri Indicatori**

	AUTONOMIA TRIBUTARIA	0,66
--	----------------------	------

**Indicatori Pro Capite**

**Indicatori Pro Capite Spese**

	Spese Correnti pro capite	582,42
	Spese Correnti Primarie pro capite	580,57
	Spese per il Personale pro capite	138,50
	Consumi Intermedi pro capite	345,33
	Spese in Conto Capitale pro capite	43,18

**Indicatori Pro Capite Entrate**

	Entrate Correnti pro capite	578,84
	Entrate in Conto Capitale pro capite	63,44
	Entrate Tributarie pro capite	383,75
	Entrate Extratributarie pro capite	182,65
	Entrate per Contributi e Trasferimenti Correnti pro capite	12,51

## SeS – Analisi delle condizioni interne

### DATI RELATIVI ALL'ORGANIZZAZIONE

**Mandato amministrativo:** 2014-2019

**Sindaco:** Gianandrea Telò

**Giunta:** 4 assessori

- 1) Valeria Belli, vice Sindaco e assessore esterno con delega nelle seguenti materie: **PUBBLICA ISTRUZIONE – CULTURA**
- 2) Giuseppe Magri, assessore con delega nelle seguenti materie **URBANISTICA – LAVORI PUBBLICI**
- 3) Federica Paderno, assessore esterno con delega nelle seguenti materie: **SERVIZI SOCIALI E ASSISTENZA**
- 4) PierLorenzo Bulgarini, assessore esterno con delega nelle seguenti materie: **ATTIVITA' PRODUTTIVE – AMBIENTE – SPORT**

**Consiglio Comunale:** 12 Consiglieri

#### MAGGIORANZA



##### Uniti per Lograto

1. Giuseppe Magri
2. Luca Corsini
3. Roberto Quaresmini
4. Antonio Caporizzo
5. Federica Binetti
6. Manuela Savoldini
7. Luca Sigalini
8. Hamida El Bennaoui

#### MINORANZA



##### Insieme per il bene comune

1. Alberto Mezzana
2. Giuseppe Fornoni
3. Corrado Piobbico



##### Gruppo civico Lograto

1. Angioletta Valtulini

## Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

L'Amministrazione comunale eroga un significativo numero di servizi pubblici anche con modalità differenti rispetto alla gestione diretta, quali:

- gestioni in forma associata, stipulando patti con altri enti per il raggiungimento di finalità comuni ad un territorio più vasto;
- concessioni esterne, privilegiando le economie di scala e l'economicità realizzabile a mezzo delle gestioni private;
- organismi gestionali esterni: enti pubblici vigilati, società partecipate, enti di diritto privato controllati.

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

Servizio	Settore comunale di riferimento	Modalità di gestione
Servizi cimiteriali	Demografici	Appalto di servizio
Lampade votive	Demografici	In economia
Servizio trasporto scolastico	Pubblica istruzione	In economia
Servizio mensa scolastica	Pubblica istruzione	Appalto di servizio
Servizio pulizie stabili comunali	Ufficio Tecnico	Appalto di servizio/Lsu
Servizio raccolta, trasporto, smaltimento Rifiuti	Ufficio Tecnico	Appalto di servizio / in economia
Gestione del verde pubblico	Ufficio Tecnico	Appalto di servizio /in economia
Manutenzione patrimonio comunale	Ufficio Tecnico	In economia/appalto di servizio
Servizio asilo nido	Sociali	Gestione intercomunale
Servizio SAD	Sociali	Funzione trasferita a Unione BBO <sup>1</sup>
Impianti sportivi	Sport e tempo libero	Concessione di servizio
Servizio di tesoreria comunale	Ragioneria	Concessione di servizio
Accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni	Tributi	Concessione di servizio

### **Unione dei Comuni bassa bresciana occidentale (Unione BBO)**

Il Comune di Lograto fa parte dell'Unione di comuni lombarda bassa bresciana occidentale, che associa, oltre al comune di Lograto, anche i seguenti 5 comuni: Orzinuovi, Longhena, Maclodio, Orzivecchi, Villachiarà.

L'Unione si è costituita con Atto Costitutivo Rep. 3747 del Segretario Comunale di Orzinuovi in data 29/06/2010, ai sensi della L.R. 19/08, e lo statuto è stato aggiornato ai sensi della legge 56/2014.

All'Unione sono state trasferite le seguenti funzioni e servizi:

Catasto, protezione civile, progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, polizia municipale e polizia amministrativa locale, servizi in materia statistica, sistemi informativi; URP e comunicazione; ufficio tributi associato;

centrale unica di committenza; servizio gestione piattaforma associata Suap; pianificazione urbanistica e edilizia di ambito comunale; riscossione coattiva dei crediti tributari ed extra tributari.

***Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate***

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2016	Programmazione pluriennale		
		2017	2018	2019
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali (Cogeme spa)	n. 1	1	1	1
Concessioni (Ica, Tesoreria, ASD Filippini tennis school t.c. )	n. 3	3	3	3
Altro				

## Le partecipazioni dell'ente

Il comune di Lograto partecipa al capitale delle seguenti società:

	Denominazione Capitale sociale	% partecipazione	Capitale sociale	Patrimonio ultimo esercizio chiuso	Risultato ultimo esercizio chiuso	Valore partecipazione	Oggetto sociale	Attività svolta per l'Ente e relativa scadenza	Tipo di partecipazione
1	Cogeme S.p.A.	3,200%	4.216.000	81.283.171	3.556.581	2.601.061,47	Gestione servizi pubblici	nessuna	Diretta
<b>SO CIETA' CONTROLLATE DA CO GEME SPA</b>									
2	Acque Ovest Bresciano Due srl	73,90%	15.682.526,79	23.077.886,00	1.756.177,00	41.530,07	Gestione servizio idrico integrato	Gestione servizio idrico Integrato	Indiretta
3	Cogeme Servizi Territoriali Locali Srl.	100%	110.000,00	2.810.071,00	150.357,00	89.922,27	Gestione riscaldamento e raffrescamento edifici pubblici	Affidamento in house servizio energia fino al 30/9/2028	Indiretta
4	Cogeme Nuove Energie S.r.l.	100%	50.000,00	1.294.679,00	238.162,00	41.429,73	Realizzazione e gestione impianti energia elettrica anche da fonti Rinnovabili	Nessuna	Indiretta
5	Gandovere Depurazione Srl	73%	25.000,00	65.749,00	31.569,00	1.535,90	Costruzione impianto depuratore acque	Nessuna	Indiretta
<b>SO CIETA' COLLEGATE A CO GEME SPA</b>									
7	Linea Group Holding SRL	30,92%	189.494.116,00	203.118.664,00	8.809.089,00	2.009.412,32	Multiutilities	Nessuna	Indiretta

Negli ultimi anni il rapporto tra Comuni ed organismi partecipati, nonché le modalità di gestione dei servizi attraverso tali organismi, sono stati oggetto di numerosi provvedimenti normativi che hanno posto importanti vincoli alle soluzioni che gli enti possono perseguire, da ultimo la Legge la L. 23.12.2014, n. 190 (Legge di stabilità per il 2015), recependo il piano Cottarelli - documento dell'agosto 2014 con il quale il commissario straordinario alla spending review auspicava la drastica riduzione delle società partecipate da circa 8.000 a circa 1.000 - ha imposto agli enti locali l'avvio di un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dall'ente locale, che potesse produrre risultati già entro fine 2015.

Il comma 611 della legge 190/2014 indica i criteri generali cui si deve ispirare il processo di razionalizzazione:

- eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;
- sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni.

In attuazione di quanto sopra, l'Ente ha elaborato ed approvato con Deliberazione Consiliare del 21/04/2015 n. 10 il piano di razionalizzazione delle società partecipate.

Come detto il comune di Lograto fa parte dell'Unione Bassa Bresciana occidentale e partecipata con la quota del 5,99% alla Comunità della pianura bresciana- Fondazione di partecipazione. Essendo "forme associative" di cui al Capo V del Titolo II del d.lgs. 267/2000 (TUEL), tali "adesioni" non sono state oggetto del presente Piano.

Infine si evidenzia che con D.C. n. 4 del 15/03/2016 si è aderito alla costituenda società Acque Bresciane srl per la gestione del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale della provincia di Brescia; la quota di partecipazione sarà determinata successivamente sulla base della perizia di stima del patrimonio di AOB2 e in proporzione ai patrimoni dagli altri enti gestori.

## La spesa corrente

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.

Partendo dal bilancio 2016/18 assestato, si considera che l'anno 2019 non si discosti dal 2018, tenuto conto "della legislazione vigente" al momento di stesura del presente documento.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2017	Cassa 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	844.143,00	1.080.072,52	839.423,00	838.823,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	49.600,00	59.616,85	49.600,00	49.600,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	346.775,00	485.262,61	346.375,00	346.375,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	49.788,00	80.175,42	49.788,00	49.788,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	10.050,00	20.309,17	9.850,00	9.850,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7.000,00	10.531,02	7.100,00	7.100,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	311.480,00	390.221,84	321.050,00	321.050,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	195.600,00	270.462,38	195.600,00	195.600,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	242.910,00	324.549,03	224.035,00	223.535,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	2.100,00	6.500,00	2.100,00	2.100,00
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	56.646,00	156.646,00	52.295,00	52.895,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	604.000,00	687.911,33	604.000,00	604.000,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>2.745.915,00</b>	<b>3.598.081,17</b>	<b>2.727.039,00</b>	<b>2.726.539,00</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).

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

### ***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 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	97.322,49
Immobilizzazioni materiali	14.072.020,79
Immobilizzazioni finanziarie	144.245,00
Rimanenze	0,00
Crediti	649.448,35
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.151.860,65
Ratei e risconti attivi	2.475,23



<b>Passivo Patrimoniale 2015</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto	13.869.537,66
Conferimenti	1.426.689,26
Debiti	785.029,39
Ratei e risconti	36.116,20



### ***L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato***

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014. Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2014), per i tre esercizi del triennio 2017-2019.

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

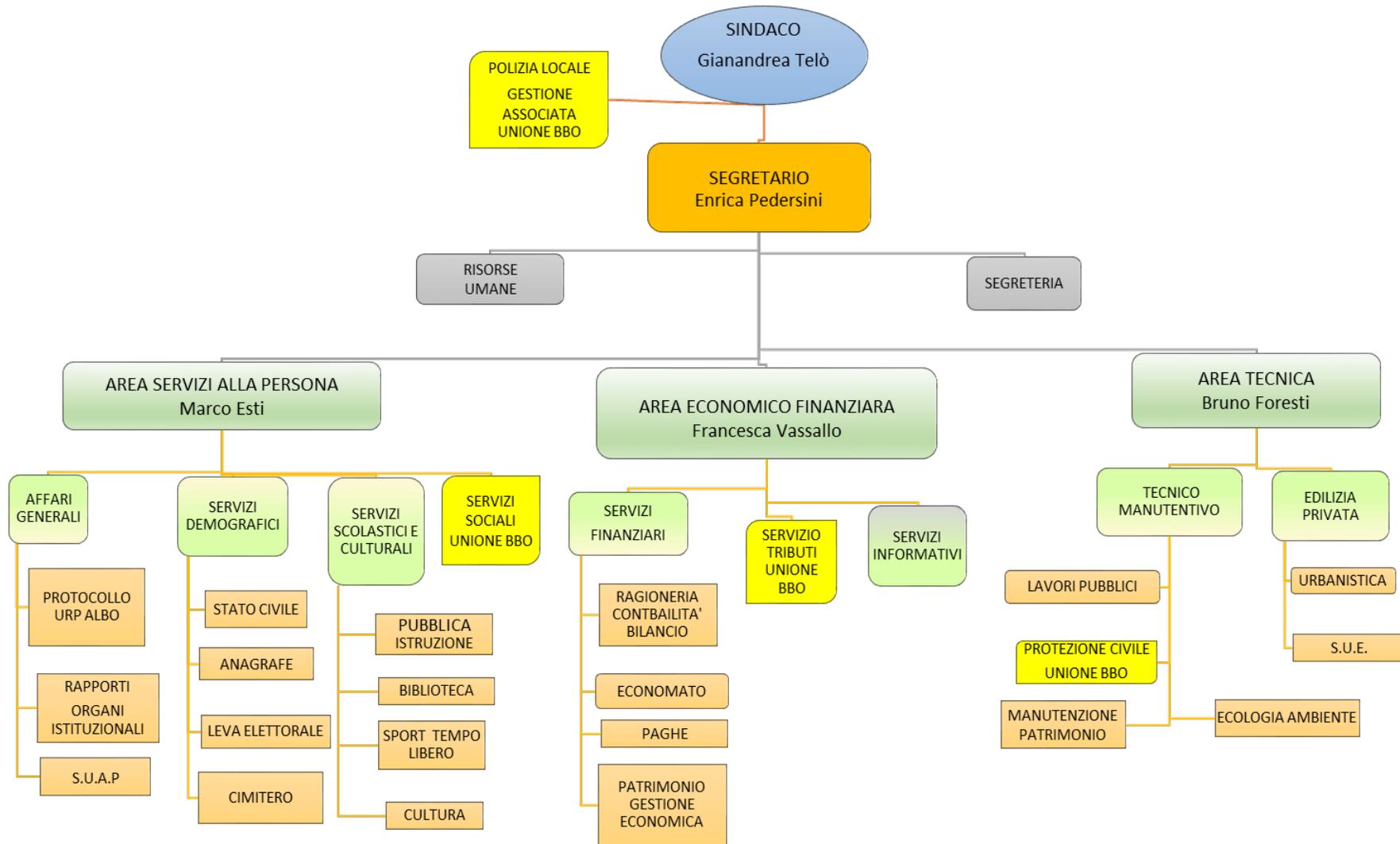
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Residuo debito	396.295,78	348.594,30	307.198,58	270.198,58	238.198,58
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0	0	0
Prestiti rimborsati	- 47.701,48	- 41.395,72	-37.000,00	-32.000,00	-32.500,00
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0	0	0
Altre variazioni (meno)	0,00	0,00	0	0	0
<b>Debito residuo</b>	<b>348.594,30</b>	<b>307.198,58</b>	<b>270.198,58</b>	<b>238.198,58</b>	<b>205.698,58</b>

### ***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.

# Disponibilità e gestione delle risorse umane

## Organigramma



## La dotazione organica

La dotazione organica del personale è stata rideterminata con delibera G.C. n. 34 del 28/04/2016.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 1.12.2016 e la dotazione organica suddivisa per contingente di categoria approvata con delibera G.C. n. 96 del 01.12.2016

Cat giur	Pos Eco	Profilo Professionale	N. posti	% orario	Posti coperti			Posti scoperti
					N.	Cognome e nome	Area	N.
<b>B</b>			<b>5</b>		<b>4</b>			<b>1</b>
B1	B5	esecutore amministrativo specializzato	1	100%	1	Gatti Roberto	Tecnica	0
B3	B3	Collaboratore amministrativo	1	100%	1	Bertoletti Patrizia	Servizi alla persona	0
B3	B6	Collaboratore tecnico	1	100%	1	Gualina Massimo	Tecnica	0
B3	B7	Collaboratore tecnico	1	100%	1	Maffoni Claudio	Tecnica	0
B3		Collaboratore amministrativo contabile	1	100%	0			1
<b>C</b>			<b>7</b>		<b>3</b>			<b>4</b>
C1	C3	agente polizia locale	1	100%	1	Giancola Andrea	Polizia locale	0
C1	C3	agente polizia locale	1	100%			Polizia locale	1
C1	C1	Istruttore amministrativo	1	100%	1	Monica Murgia		0
C1	C4	Istruttore amministrativo	1	100%	1	Lorella Monteverdi	Economico finanziaria	0
C1		Istruttore tecnico	1	100%				1
C1		Istruttore amministrativo - contabile	1	50%				1
C1		Istruttore amministrativo - contabile	1	100%				1
<b>D</b>			<b>4</b>		<b>3</b>			<b>1</b>
D1	D1	Istruttore direttivo tecnico	1	100%	1	Foresti Bruno	Tecnica	0
D1	D1	Istruttore direttivo amministrativo	1	100%	1	Esti Marco	Servizi alla persona	0
D1	D4	Istruttore direttivo contabile	1	100%	1	Vassallo Francesca	Economico finanziaria	0
D1	D1	Istruttore direttivo socio educativo (assistente sociale)	1	50%				1
<b>TOTALE GENERALE</b>			<b>16</b>		<b>10</b>			<b>6</b>

## I Responsabili di servizio

Il Sindaco con Decreto n. 5 in data 30/12/2015 ha conferito l'incarico di Responsabile di servizio titolare di posizione organizzativa ai seguenti dipendenti:

- Area Servizi alla Persona: dott. Marco Esti
- Area Economico-finanziaria: rag. Francesca Vassallo
- Area Tecnica: arch. Bruno Foresti
- Area Polizia Locale: Vittorio Paloschi (Unione BBO) e Gianandrea Telò (Comune)

L'ufficio del Segretario comunale è gestito in convenzione con il Comune di Provaglio d'Iseo, la spesa è ripartita per il 41,66% a carico del Comune di Lograto e per il 58,34% a carico del Comune di Provaglio d'Iseo. Titolare della segreteria convenzionata è la dott.ssa Enrica Pedersini

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

Dal 2016 il patto di stabilità interno viene sostituito dal nuovo saldo di competenza finanziaria potenziata per effetto del quale tutti gli enti locali devono garantire un saldo non negativo in termini di competenza tra le entrate finali (titoli I, II, III, IV e V) e le spese finali (titoli I, II e III); i pagamenti delle spese in conto capitale, anche a residuo, e le riscossioni delle entrate in conto capitale, anche a residuo, perdono rilevanza.

Il bilancio di previsione rispetta i nuovi vincoli.

Verranno messe in campo tutte le azioni per rispettare sul triennio 2017/2019, come peraltro fatto anche in passato, i nuovi vincoli che verranno stabiliti dal DEF e dalla Legge di Stabilità.

## GLI OBIETTIVI STRATEGICI

### **Missioni**

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

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

### **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	30.929,00	46.311,65	30.929,00	30.929,00
02 Segreteria generale	98.400,00	118.944,17	98.400,00	98.400,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	34.650,00	37.632,89	34.650,00	34.650,00
04 Gestione delle entrate tributarie	55.537,00	131.317,18	52.517,00	52.517,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	176.840,00	182.077,24	76.840,00	76.240,00
06 Ufficio tecnico	90.619,00	108.597,08	90.619,00	90.619,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	16.330,00	25.621,69	16.330,00	16.330,00
08 Statistica e sistemi informativi	1.850,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
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	603.988,00	770.686,34	602.288,00	502.288,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

**Obiettivo strategico: Politiche per favorire la comunicazione e la partecipazione attiva dei cittadini alle attività dell'ente attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie.**

L'Amministrazione comunale ritiene prioritario assicurare i processi di comunicazione interna ed esterna al fine di rendere efficace l'obiettivo posto dall'Amministrazione di considerare il cittadino al “centro” della sua attività amministrativa attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie quali: Free wi-fi zone, pannelli informativi, pagina Facebook, nuovo sito internet, ampliamento orari di apertura al pubblico uffici comunali.

## **Orizzonte temporale 2017-2019**

### **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	49.600,00	59.616,85	49.600,00	49.600,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

#### **Obiettivo strategico: Politiche per assicurare la sicurezza dei cittadini sul territorio**

L’obiettivo dell’Amministrazione comunale è quello di fornire risposte efficaci alla richiesta di sicurezza dei cittadini tramite la conoscenza del territorio e la valutazione tecnica delle singole situazioni. Gli interventi programmati consistono nell’intensificazione dell’attività di controllo e nell’utilizzo e efficientamento continuo delle telecamere di video sorveglianza.

## **Orizzonte temporale 2017-2019**

## **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	45.500,00	64.300,41	45.500,00	45.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	91.000,00	180.631,32	290.600,00	240.600,00
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	98.325,00	129.595,35	98.325,00	98.325,00
07 Diritto allo studio	111.950,00	163.933,73	111.950,00	111.950,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo strategico: Politiche per una scuola aperta a tutti.***

L'amministrazione comunale è convinta che il valore aggiunto di una moderna società multiculturale sia l'investimento in cultura e istruzione partenendo dalle nuove generazioni. A tal fine, intende promuovere l'attivazione di corsi di italiano per alunni stranieri, supporto didattico educativo, sostegno alle famiglie meno abbienti attraverso l'erogazione di borse di studio nonché assicurare adeguata assistenza scolastica con un efficienti servizi di trasporto e refezione scolastica.

### ***Orizzonte temporale 2017-2019***

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

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	557.788,00	590.311,93	52.788,00	52.788,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo strategico: Politiche per la promozione della Cultura***

L'Amministrazione comunale è consapevole che un punto di forza per incrementare il benessere e lo sviluppo della sua comunità sia la promozione della cultura in tutti i suoi aspetti

L'obiettivo che l'Amministrazione si è prefissata è quello di offrire alla cittadinanza delle opportunità culturali tali da soddisfare le più svariate esigenze, collaborando in modo attivo con le associazioni presenti sul territorio per valorizzare la cultura locale e partecipare a circuiti culturali sovracomunali al fine di elevare l'offerta formativa della propria comunità.

#### ***Orizzonte temporale 2017-2019***

## **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	10.050,00	87.553,75	159.850,00	9.850,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo strategico: Politiche giovanili e promozione dell'attività sportiva***

L'amministrazione delinea proposte di lavoro educativo nei confronti dei giovani, fondate su strategie di partecipazione e di cittadinanza attiva. In questo modo i giovani cittadini non sono solo portatori di necessità e bisogni, ma di energie e sono artefici primi nella costruzione del loro contesto di vita. Questo metodo colloca in primo piano il lavoro di rete, rendendolo un percorso di formazione per i giovani che interagiscono all'interno della comunità con i diversi soggetti del territorio, pubblici e privati, per dar voce alla propria cittadinanza. Gli interventi previsti sono l'adesione ai progetti del servizio civile e dote comune e il sostegno alle realtà associative presenti sul territorio.

L'Amministrazione Comunale si propone di mantenere attive le politiche di promozione della pratica sportiva dedicando attenzione alle varie discipline, sia rilanciando una concezione amatoriale dello sport, sia incentivando le società e i gruppi operanti sul territorio e specificamente dediti all'attività giovanile e di avviamento allo sport.

#### ***Orizzonte temporale 2017-2019***

## **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	8.500,00	10.652,27	8.600,00	8.600,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	3.500,00	4.878,75	3.500,00	3.500,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

#### **Obiettivo strategico: Politiche per la casa**

Relativamente agli alloggi di edilizia residenziale pubblica, di proprietà comunale, si intende modificare l'attuale gestione degli stessi in modo da ottimizzare la gestione amministrativa insieme con l'ordinaria e straordinaria manutenzione degli alloggi

#### **Orizzonte temporale 2017-2019**

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

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	68.380,00	100.093,16	58.250,00	58.250,00
03 Rifiuti	258.700,00	303.398,93	258.700,00	258.700,00
04 Servizio Idrico integrato	4.400,00	6.729,75	4.100,00	4.100,00
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.

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo strategico: Politiche per uno sviluppo sostenibile e di tutela ambientale***

Le scelte nell'ambito ambientale sono dettate dalla consapevolezza che l'unica strada percorribile è la sostenibilità ambientale, come vincolo per la qualità dello sviluppo. Ogni intervento è finalizzato a conoscere la realtà ed a migliorare la qualità dell'ambiente e del territorio, al fine di assicurare una migliore vivibilità da parte dei cittadini, attraverso la gestione ottimale dei servizi in essere. Gli interventi previsti sono realizzazioni canali di deviazione acque dalle aree a rischio di invaso allo scopo di proteggere l'abitato, controllo sistematico delle attività a rischio ambientale, completamento della nuova isola ecologica, efficientamento energetico delle strutture pubbliche e private.

### ***Orizzonte temporale 2017-2019***

## **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	230.000,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	519.750,00	693.563,70	1.094.600,00	224.600,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo strategico: Politiche per il miglioramento della viabilità automobilistica e ciclopedonale.***

L'amministrazione comunale è attenta alla sicurezza stradale degli utenti deboli della strada quali ciclisti e pedoni e pertanto attraverso uno studio della viabilità del centro storico intende modificare i sensi di marcia nonché realizzare piste ciclopedonali di collegamento tra l'abitato e le strutture scolastiche. Inoltre attuerà tutti gli interventi urgenti e non rinviabili per mantenere in efficienza il demanio stradale comunale e per riqualificare l'arredo urbano.

#### ***Obiettivo strategico: politiche per la razionalizzazione dell'utilizzo delle reti energetiche***

L'amministrazione, nell'ottica dell'uso consapevole del territorio e del corretto approccio al consumo energetico, attraverso una maggiore conoscenza e valorizzazione delle risorse alternative e rinnovabili, intende garantire alla propria comunità l'ottimizzazione delle risorse a disposizione, col contestuale azzeramento di inutili sprechi.

A tal fine ha programmato la riduzione della spesa per l'illuminazione pubblica sulle strade comunali, attraverso la sostituzione delle vecchie lampade con sistemi meno costosi nei consumi e più efficienti rispetto agli attuali.

#### ***Orizzonte temporale 2017-2019***

## **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	59.310,00	70.629,28	32.735,00	32.735,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	75.000,00	97.361,95	75.000,00	75.000,00
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	76.750,00	106.818,92	83.450,00	83.450,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	79.650,00	102.833,24	100.650,00	30.150,00

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo strategico: Politiche di sostegno alla famiglia e alla persona.***

L'Amministrazione si pone l'obiettivo di promuovere azioni di accompagnamento sociale e sostegno a persone in difficoltà. Quest'area d'intervento risulta di particolare complessità in quanto il disagio sociale è condizionato da problematiche diversificate e spesso tra loro combinate (casa, lavoro, sanità) e si manifesta dove, in genere, sia le risorse familiari sia quelle individuali sono inadeguate, se non assenti.

Per far fronte alle esigenze delle persone anziane, il punto cardine fondamentale per offrire all'anziano la migliore qualità di vita possibile è "il mantenimento della persona anziana all'interno del suo nucleo familiare, ritardando il più possibile il ricorso a strutture di ricovero permanente (c.d. istituzionalizzazione). A tal fine, saranno mantenuti i servizi di assistenza domiciliare, telesoccorso, attività di socializzazione nel centro diurno "Ore serene" situato sul territorio e contributi economici per il pagamento delle utenze domestiche, mentre ci si propone di attivare il servizio di pasti a domicilio.

In un periodo di profonda crisi economica – finanziaria, il concetto di povertà è cambiato ed è un aspetto di un problema più ampio che quello dell'esclusione sociale. Oggi il cadere in povertà è più elevato di prima e non ristretto unicamente a categorie specifiche. L'Amministrazione intende azionare strumenti finalizzati al rientro nel contesto lavorativo di quei soggetti non tutelati che abbiano perso il posto di lavoro anche attraverso l'attivazione di voucher sociali.

### ***Orizzonte temporale 2017-2019***

## **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.100,00	6.500,00	2.100,00	2.100,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

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

### ***Interventi già posti in essere e in programma***

#### ***Obiettivo strategico: Politiche di sviluppo delle attività produttive territoriali***

L'amministrazione è consapevole del fatto che le attività commerciali ed artigianali rappresentano il cuore dell'economia locale. Pertanto, nell'attuale contesto di crisi economico-sociale, al fine di salvaguardare e promuovere tali attività prevede la messa in campo di una serie di misure agevolatrici, tra le quali la fornitura agli artigiani di locali ed aree a prezzi calmierati, la creazione e la diffusione tra i commercianti locali della c.d. "Lograto Fidelity Card", con cui promuovere il commercio nei negozi e dei servizi erogati all'interno dell'ente, oltre che all'organizzazione di manifestazioni fieristiche nel corso dell'anno.

#### ***Orizzonte temporale 2017-2019***

## **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Fondo di riserva	10.000,00	110.000,00	8.514,00	9.114,00
02 Fondo svalutazione crediti	42.126,00	42.126,00	39.261,00	39.261,00
03 Altri fondi	4.520,00	4.520,00	4.520,00	4.520,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

#### **Obiettivo strategico: Gestire le risorse con prudenza nel rispetto dei principi contabili**

Gli enti locali iscrivono nel proprio bilancio di previsione i seguenti fondi:

- Fondo di riserva, previsto entro le misure percentuali stabilite per legge e destinato per fronteggiare eventuali squilibri derivanti da imprevedibili tagli di risorse e/utilizzabile per spese non prevedibili ai sensi dell'art.166 del D.Lgs. n.267/2000;
- Il fondo di riserva di cassa, introdotto dal D.Lgs. n. 126/2014;
- Fondi crediti di dubbia esigibilità, con conseguente vincolo di una quota dell'avanzo di amministrazione, per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio.
- Il fondo rischi spese legali introdotto dal nuovo ordinamento contabile e disciplinato dal punto 5.2, lettera h), del principio contabile applicato all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 per garantire prudenzialmente l'ente locale dal rischio di dover pagare in futuro delle spese a seguito di soccombenza in contenziosi legali;
- Fondo spese per indennità di fine mandato, introdotto dal nuovo ordinamento contabile e disciplinato dal punto 5.2, lettera i), del principio contabile applicato all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011; esso rappresenta il tipico accantonamento in vista dell'erogazione di una indennità al Sindaco al momento della cessazione dalla carica; l'importo di questo fondo è facilmente quantificabile, in considerazione del fatto che è parimenti collegabile alla indennità di fine mandato di cui all'art. 82, comma 8, lettera f), del D.Lgs. n. 267/2000 maturata dal Sindaco.

### **Orizzonte temporale 2017-2019**

## **MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.**

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

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

*ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

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

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

### Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	32.000,00	47.664,48	32.500,00	33.000,00

### Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

#### **Obiettivo strategico: Gestione oculata del debito e della cassa**

Corretta gestione del debito residuo, evitare nuovo indebitamento.

Gestione del fabbisogno di cassa dell'ente stimolando l'incasso delle partite di entrata in funzione del fabbisogno di spesa e riducendo allo stretto necessario l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.

#### **Orizzonte temporale 2017-2019**

#### **MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programmi	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	604.000,00	687.911,33	604.000,00	604.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

### **Interventi già posti in essere e in programma**

#### **Obiettivo strategico: Corretta gestione dei fondi di terzi.**

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi con particolare attenzione alle indicazioni della Corte dei Conti in ordine all'utilizzo strettamente limitato alle fattispecie previste.

#### **Orizzonte temporale 2017-2019**

## SEZIONE OPERATIVA (SoS)

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

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

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

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

### SoS – 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 (ex patto di stabilità) devono invece effettuare una manovra più articolata: contenere la spesa di personale nel limite della spesa media del triennio 2011-2013 e la spesa per il lavoro flessibile nel limite della spesa del 2009.

L'art.-16 del decreto legge 24 giugno 2016 n.113 avente ad oggetto "Misure finanziarie urgenti per gli enti territoriali e il territorio" (c.d. DL Enti Locali) **ha abrogato** l'art.1 comma 557, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, la lettera a), a mente del quale era prevista la "riduzione dell'incidenza

percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile". Con tale intervento il legislatore ha fatto venire meno l'obbligo di riduzione del rapporto spesa del personale su spesa corrente, il cui rapporto, ogni anno, avrebbe dovuto essere confrontato con il valore medio avuto nel periodo statico 2011-2013 e in caso di superamento, a prescindere da eventi eccezionali, inibiva la possibilità di assunzioni a qualsiasi titolo da parte degli enti locali.

L'art. 3 comma 5 della Legge 11 agosto 2014, n. 114 di conversione con modificazioni, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", **abroga** l'articolo 76, comma 7, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 che prevedeva il divieto agli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o superiore al 50% delle spese correnti di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale.

Si evidenzia comunque che l'ente registra nel triennio 2017-2019 un rapporto tra spesa di personale e spesa corrente del 26,49. %

### **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.

## SoS - 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.

In attesa del nuovo DEF e della legge di stabilità per il 2017, l'analisi delle risorse è la medesima del triennio 2016/2018.

Le entrate sono così suddivise:

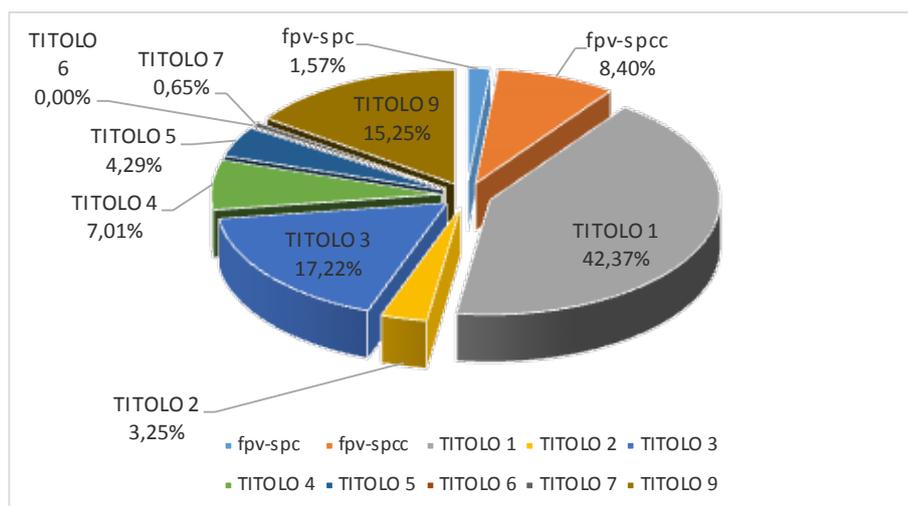
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.513.090,00	2.180.265,51	1.498.090,00	1.498.090,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	121.978,00	144.495,17	84.213,00	84.213,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	513.024,00	729.914,93	547.413,00	547.413,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.032.150,00	1.061.824,91	1.492.000,00	482.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	604.000,00	658.141,77	604.000,00	604.000,00
	<b>Totale</b>	<b>3.950.065,00</b>	<b>4.940.465,29</b>	<b>4.251.539,00</b>	<b>3.241.539,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	38.849,18	62.055,28	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	80.590,75	332.764,88	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.533.208,37	1.487.932,23	1.678.258,00	1.513.090,00	1.498.090,00	1.498.090,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	74.656,39	178.690,44	128.648,00	121.978,00	84.213,00	84.213,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	626.105,21	754.541,85	682.178,00	513.024,00	547.413,00	547.413,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	176.372,37	341.228,74	277.600,00	1.032.150,00	1.492.000,00	482.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	170.000,00	140.000,00	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	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	195.732,50	377.491,90	604.000,00	604.000,00	604.000,00	604.000,00
	<b>Totale</b>	<b>2.606.074,84</b>	<b>3.259.325,09</b>	<b>3.961.327,16</b>	<b>3.950.065,00</b>	<b>4.251.539,00</b>	<b>3.241.539,00</b>

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

#### ENTRATE 2016



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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.078.201,62	1.106.155,38	1.192.559,00	1.027.391,00	1.012.391,00	1.012.391,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	455.006,75	381.776,85	485.699,00	485.699,00	485.699,00	485.699,00
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>1.533.208,37</b>	<b>1.487.932,23</b>	<b>1.678.258,00</b>	<b>1.513.090,00</b>	<b>1.498.090,00</b>	<b>1.498.090,00</b>

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI: il gettito è determinato sulla base del ruolo esercizio precedente e delle tariffe confermate con deliberazione della giunta comunale n. 87 del 17/11/2016

Il servizio è affidato in concessione alla ditta ICA SPA di La Spezia con la nuova concessione effettuata tramite gara in forma associata dalla Centrale unica di committenza istituita presso l'Unione BBO.

IUC - IMU: Sono confermate le aliquote IMU approvate con delibera C.C. n. 15 del 26/04/2016:

- 7,6 per mille - aliquota ordinaria
- 3,5 per mille - unità immobiliari adibite ad abitazione principale categorie catastali A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze.

il gettito è determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380 della Legge 24/12/2012 n. 228;
- dell'art. 1 commi 639 e seguenti della Legge 27/12/2013 n. 147 (Legge di Stabilità 2014);
- delle aliquote IMU nella misura del 7,6 per mille per gli altri immobili, del 3,5 per mille per le abitazioni principali A/1 - A/8 e A/9 e relative pertinenze e con detrazione di euro 200,00, aliquote deliberate dal consiglio comunale con atto n. 15 del 26.04.2016;
- degli incassi registrati a consuntivo 2015;
- delle modifiche introdotte dalla legge di stabilità 2016, tra cui l'esenzione per i terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti/imprenditori agricoli, la riduzione del 50% della base imponibile per l'uso gratuito genitori/figli con le regole previste dalla norma;
- riaccatastamento dei cosiddetti fabbricati "imbullonati" con rendita retroattiva al 1/1/2016 se riaccatastati entro il 15/06/2016

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: non prevista

IUC - TASI:

Sono confermate le aliquote TASI approvate con delibera C.C. n. 16 del 26/04/2016:

- 2,5 per mille su tutti gli immobili comprese le aree edificabili senza alcuna detrazione;
- 2,5 per mille: fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati;

- 1 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale (fissata per legge);

Il gettito è determinato sulla base:

- dell'art. 1, commi da 669 a 681 della Legge 147/2013 (Legge di Stabilità 2014);
- delle aliquote TASI nella misura del 2,5 per mille su tutti gli immobili comprese le aree edificabili senza alcuna detrazione, e sui fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, e del 1 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale (fissata per legge);
- delle aliquote deliberate dal Consiglio Comunale con atto n. 16 del 26.4.2016;
- degli incassi registrati a consuntivo 2015;
- delle modifiche introdotte dalla legge di stabilità 2016, tra cui l'esenzione per le abitazioni principali "non di lusso", le regole di uso gratuito genitori/figli derivanti dall'applicazione dell'IMU, l'esenzione per gli occupanti/utilizzatori che adibiscono il fabbricato a propria abitazione principale.

Per il corrente anno la legge di stabilità, in corso di approvazione ha previsto il blocco degli aumenti tributari, per il 2017 vengono confermate le aliquote tributarie approvate nel 2016, con le delibere di cui sopra;

#### TARI:

Il gettito è stato previsto tale da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, come da piano finanziario 2017/2019 che sarà approvato in consiglio comunale

Le tariffe della TARI sono determinate sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell'art. 1, commi da 641 a 668 della Legge 147/2013, approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 16 del 24.3.2015;
- del metodo normalizzato di cui al D.P.R. 158/1999 ossia sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento;

La previsione relativa al tributo provinciale nella misura deliberata dalla Provincia di Brescia ai sensi del comma 666 dell'art. 1 della Legge 147/2013 è stata stanziata nelle partite di giro.

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE è stato determinato tenendo conto:

- che la quota del fondo è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale ridotta nel 2016 dal 38,23% al 22,43%, e nel 2017 sostanzialmente invariata;
- delle quote per ristoro minori introiti IMU e TASI per effetto delle modifiche introdotte dalla legge di stabilità 2016;
- delle spettanze pubblicate dal Ministero dell'Interno per il 2016.

#### RISORSE RELATIVE AL RECUPERO DELL'EVASIONE TRIBUTARIA

- Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti ICI/IMU e TASI di anni precedenti è previsto sulla base del programma di controllo che l'ufficio tributi ha iniziato nel corso del 2015.

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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	74.656,39	178.690,44	128.648,00	121.978,00	84.213,00	84.213,00
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>74.656,39</b>	<b>178.690,44</b>	<b>128.648,00</b>	<b>121.978,00</b>	<b>84.213,00</b>	<b>84.213,00</b>

Trasferimenti correnti da amministrazioni centrali il gettito è relativo a:

- contributo sviluppo investimenti, previsione di €. 400,00;
- rimborso mutui impianti sportivi : quota fissa di euro 5.627,08;
- altri trasferimenti di minor conto

Trasferimenti correnti da amministrazioni locali: il gettito è relativo a:

- trasferimenti da Regione Lombardia per lo sportello affitto €. 8.500,00. Previsioni uguali in spesa corrente;
- trasferimenti da Unione BBO per quote di contribuzione regionale per i servizi sociali;
- dal comune di Maclodio per la quota di spese per la gestione scola media in convenzione trasferimento da Unione BBO della quota di s.c.d. eccedenti le spese per la gestione delle spese di polizia locale;

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.

Si prevede la sostanziale invarianza anche per il triennio.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	331.402,99	441.501,54	398.180,00	270.514,00	324.603,00	324.603,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	70.534,00	53.733,36	9.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	144,06	190,30	200,00	200,00	200,00	200,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	65.462,53	32.731,27	32.800,00	32.800,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	158.561,63	226.385,38	241.498,00	204.010,00	207.110,00	207.110,00
<b>Totale</b>	<b>626.105,21</b>	<b>754.541,85</b>	<b>682.178,00</b>	<b>513.024,00</b>	<b>547.413,00</b>	<b>547.413,00</b>

Con delibera G.C. n. 85 del 17/11/2016 sono state confermate le tariffe per il servizio di illuminazione votiva anno 2017, e con delibera G.C. n. 87 del 17/11/2016 sono state approvate le tariffe dei servizi per l'anno 2017

Vendita di beni e servizi a proventi derivanti dalla gestione dei beni

Con deliberazione della giunta comunale n. 87 del 17/11/2016 sono state determinate le tariffe per i servizi locali anno 2017 sostanzialmente invariate rispetto all'anno precedente.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

Dall'anno 2015 i proventi violazione codice della strada sono gestiti direttamente da parte dell'Unione BBO, a parziale finanziamento della funzione di Polizia Locale trasferita dai comuni all'Unione.

Interessi attivi

Col passaggio alla tesoreria unica, lo stanziamento degli interessi attivi è praticamente di memoria.

Altre entrate da redditi da capitale

E' stato previsto lo stanziamento per i dividendi.

Rimborsi ed altre entrate correnti

Con deliberazione della giunta comunale n. 87 del 17/11/2016 sono state determinate le tariffe per i servizi locali anno 2017 sostanzialmente invariate rispetto all'anno precedente.

Contributi per permesso di costruire

**Si evidenzia che anche per il 2017 l'Ente non applica la percentuale di destinazione dei contributi per permesso a costruire alla spesa corrente.**

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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00	1.215.000,00	280.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	15.956,25	116.951,44	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	10.118,75	32.497,59	78.000,00	825.000,00	120.000,00	50.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	150.297,37	91.779,71	89.600,00	157.150,00	157.000,00	152.000,00
<b>Totale</b>	<b>176.372,37</b>	<b>341.228,74</b>	<b>277.600,00</b>	<b>1.032.150,00</b>	<b>1.492.000,00</b>	<b>482.000,00</b>

## Contributi agli investimenti e Altri trasferimenti in conto capitale

Capitolo 4060 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.01.02 CONTRIBUTO REGIONALE PER MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 4065 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.01.02 CONTRIBUTO REGIONALE RIQUALIFICAZIONE PALESTRA COMUNALE	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	100.000,00 0,00 0,00 200.000,00 50.000,00 21.137,51
Capitolo 4075 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.01.02 CONTRIBUTO REGIONALE PER PER PISTE CICLABILI	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00 230.000,00 0,00
Capitolo 4085 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.01.02 CONTRIBUTO REGIONALE PER ADEGUAMENTO CENTRO SPORTIVO	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	0,00 0,00 0,00 75.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4096 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.01.02 CONTRIBUTO PROVINCIALE PER NUOVA ISOLA ECOLOGICA	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 4135 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.02.01 PARTENARIATO PER FIANZIAMENTO CIMITERO	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	0,00 0,00 50.000,00 70.000,00 0,00 50.000,00
Capitolo 4140 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.02.01 CONTRIBUTI DA PRIVATI PER OPERE DI URBANIZZAZIONE P.L. VIA GIOVANNI XXIII	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	0,00 100.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 4145 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.02.03.03 CONTRIBUTI DA PRIVATI PER OPERE COMPENSATIVE TAV	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	0,00 0,00 0,00 870.000,00 0,00 0,00
Capitolo 4125 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.03.12.99 MONETIZZAZIONI	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018 Stanziam. iniziale per l'esercizio 2019 Stanziam. iniziale di cassa	116.951,44 10.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00
Capitolo 4030 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.04.01.10 PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015) Stanziam. esercizio precedente (anno 2016) Stanziam. iniziale di competenza Stanziam. iniziale per l'esercizio 2018	0,00 78.000,00 0,00 0,00

		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2019	0,00
		Stanziamiento iniziale di cassa	12,01
Capitolo 4005 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.04.02.01 ALIENAZIONI E COSTITUZIONI DI SERVITU'		Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015)	32.497,59
		Stanziamiento esercizio precedente (anno 2016)	0,00
		Stanziamiento iniziale di competenza	825.000,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2018	120.000,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2019	50.000,00
		Stanziamiento iniziale di cassa	825.000,00
Capitolo 4120 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 4.05.01.01 PROVENTI DERIVANTI DA CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA		Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015)	91.779,71
		Stanziamiento esercizio precedente (anno 2016)	89.600,00
		Stanziamiento iniziale di competenza	157.150,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2018	157.000,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2019	152.000,00
		Stanziamiento iniziale di cassa	165.675,39
Totale degli articoli stampati appartenenti al titolo 4		Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015)	341.228,74
		Stanziamiento esercizio precedente (anno 2016)	277.600,00
		Stanziamiento iniziale di competenza	1.032.150,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2018	1.492.000,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2019	482.000,00
		Stanziamiento iniziale di cassa	1.061.824,91
Capitolo 4900 art. 1 Num.Id. 0.00 Piano dei Conti 5.01.01.03 ALIENAZIONE QUOTE LGH PARTECIPATA DI COGEME		Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015)	0,00
		Stanziamiento esercizio precedente (anno 2016)	170.000,00
		Stanziamiento iniziale di competenza	140.000,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2018	0,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2019	0,00
		Stanziamiento iniziale di cassa	140.000,00
Totale degli articoli stampati appartenenti al titolo 5		Accert. ultimo conto del bilancio (anno 2015)	0,00
		Stanziamiento esercizio precedente (anno 2016)	170.000,00
		Stanziamiento iniziale di competenza	140.000,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2018	0,00
		Stanziamiento iniziale per l'esercizio 2019	0,00
		Stanziamiento iniziale di cassa	140.000,00

### Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali

Alienazioni previste nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari triennio 2017/2019 modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 08/11/2016

### Altre entrate in conto capitale

I proventi da concessioni edilizie sono tutti destinati al finanziamento della spesa in conto capitale.

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

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.823,00</b>	<b>25.823,00</b>	<b>25.823,00</b>	<b>25.823,00</b>

Non è previsto il ricorso all'indebitamento.

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	144.405,40	161.944,09	262.000,00	262.000,00	262.000,00	262.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	51.327,10	215.547,81	342.000,00	342.000,00	342.000,00	342.000,00
<b>Totale</b>	<b>195.732,50</b>	<b>377.491,90</b>	<b>604.000,00</b>	<b>604.000,00</b>	<b>604.000,00</b>	<b>604.000,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2017	Cassa 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	2.116.092,00	2.884.346,84	2.097.216,00	2.096.716,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.172.150,00	1.476.940,69	1.492.000,00	482.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	32.000,00	47.664,48	32.500,00	33.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	604.000,00	687.911,33	604.000,00	604.000,00
<b>Totale</b>		<b>3.950.065,00</b>	<b>5.122.686,34</b>	<b>4.251.539,00</b>	<b>3.241.539,00</b>

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

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
TITOLO 1	Spese correnti	2.066.208,02	2.206.751,61	2.397.539,28	2.116.092,00	2.097.216,00	2.096.716,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	164.824,93	192.216,44	1.061.964,88	1.172.150,00	1.492.000,00	482.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	47.701,48	41.395,72	37.000,00	32.000,00	32.500,00	33.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	195.732,50	377.491,90	604.000,00	604.000,00	604.000,00	604.000,00
<b>Totale</b>		<b>2.474.466,93</b>	<b>2.817.855,67</b>	<b>4.126.327,16</b>	<b>3.950.065,00</b>	<b>4.251.539,00</b>	<b>3.241.539,00</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 2014 e 2015.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

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

## **MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Organi istituzionali	68.668,19	29.104,70	30.929,00	30.929,00	30.929,00	30.929,00
02 Segreteria generale	32.324,29	88.124,42	113.317,44	98.400,00	98.400,00	98.400,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	13.562,44	64.663,72	39.650,00	34.650,00	34.650,00	34.650,00
04 Gestione delle entrate tributarie	26.691,24	36.328,70	94.813,00	55.537,00	52.517,00	52.517,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	9.587,47	7.281,99	11.190,00	76.840,00	76.840,00	76.240,00
06 Ufficio tecnico	61.549,75	58.181,31	81.536,05	90.619,00	90.619,00	90.619,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	856,30	823,80	24.900,00	16.330,00	16.330,00	16.330,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	3.190,00	1.850,00	1.850,00	1.850,00
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	440.936,03	462.675,43	490.074,80	438.988,00	437.288,00	437.288,00
<b>Totale</b>	<b>654.175,71</b>	<b>747.184,07</b>	<b>889.600,29</b>	<b>844.143,00</b>	<b>839.423,00</b>	<b>838.823,00</b>

### **Programma 01 – ORGANIZZAZIONE E GESTIONE AMMINISTRATIVA**

**Obiettivi della gestione: Innovazione, Comunicazione e Trasparenza.**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Supporto tecnico e operativo agli organi politici, nonché supporto e assistenza ai diversi settori dell'amministrazione. Sviluppo delle tecnologie a disposizione per una migliore efficacia ed efficienza dell'attività svolta. Comunicazione ai cittadini dell'attività comunale e miglioramento dell'immagine dell'ente, attraverso le tradizionali forme di comunicazione nonché sviluppo di nuove forme relazionali.

### **Programma 02 – GESTIONE EFFICIENTE DELLE RISORSE**

**Obiettivi della gestione: Oculato utilizzo delle risorse, razionalizzazione della spesa corrente e armonizzazione contabile - Efficienza impositiva per una maggiore equità tributaria**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

L'area economico finanziaria deve garantire:

- la regolarità contabile e la tempestività delle procedure di entrata e spesa
- salvaguardia equilibri di bilancio, anche attraverso l'ottimizzazione della gestione delle risorse finanziarie
- processo di pianificazione e rendicontazione
- applicare a regime la nuova riforma contabile
- gestione della fatturazione elettronica, gestione fiscale dell'ente assolvendo agli obblighi iva e delle relative dichiarazioni annuali
- monitorare le necessità dei singoli uffici attuando buone pratiche di acquisti di beni e servizi

*Gestione entrate tributarie e servizi fiscali:*

*Le politiche programmate in campo tributario sono ispirate ai principi costituzionali in materia, finalizzati a garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa pubblica secondo equità e progressività.*

*L'attività verrà orientata alla realizzazione di progetti finalizzati a razionalizzare e ottimizzare i processi che ineriscono alla riscossione delle entrate tributarie. Si continuerà con il progetto di recupero dell'evasione dell'Imu/Tasi avviato nel corso del 2015. Tale progetto comporta lo svolgimento di attività consistenti nelle verifiche incrociate tra le informazioni ricavate dalle varie banche dati (dichiarazioni dei contribuenti, catasto, concessioni edilizie, convenzioni urbanistiche) ed i versamenti effettuati. Parallelamente, proseguirà l'attività di bonifica della banca dati con correzione degli errori presenti negli archivi.*

*Sul versante del recupero delle entrate, tributarie e non tributarie, si inizierà ad utilizzare l'ingiunzione fiscale come unico strumento di recupero coattivo, cui fa seguito, in caso di insolvenza del debitore, l'attivazione delle procedure esecutive previste dal tit. II del DPR 602/1973. Tale strumento, in quanto gestito direttamente dal Comune con l'ausilio tecnico di una società esterna individuata tramite apposita procedura di gara dell'Unione BBO, dovrebbe risultare più efficace rispetto alle modalità seguite in passato, con maggiori benefici all'ente, consentendo inoltre un livello maggiore di equità fiscale.*

*Si intende concentrare l'attenzione anche sulle attività che riguardano il recupero del tributo sui rifiuti, che presenta sempre una significativa percentuale di insoluto dopo la prima emissione, monitorando la riscossione ordinaria (fase di accertamento), favorendo la rateizzazione del dovuto, procedendo con la riscossione coattiva, quando necessario.*

*Si continuerà con l'invio ai contribuenti degli avvisi Tasi e Imu precompilati: lo sportello Tributi offre la propria assistenza ai contribuenti in particolare nei periodi in cui vi sono scadenze di adempimenti dichiarativi o di versamento, con iniziative che agevolano il contribuente nell'assolvimento degli obblighi tributari.*

*Imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni: i servizi di accertamento, liquidazione e riscossione sono affidati in concessione a Ica srl con la nuova gara associata con i Comuni dell'Unione BBO, per il periodo 1.4.2016-31.12.2019, con decorrenza per il nostro Ente dal 01.01.2017.*

*Unione BBO: si consolidano i rapporti con l'Unione di Comuni Lombarda BBO con la gestione del servizio tributi associato e comando del personale dedicato avvenuta nel corso del 2013. Tramite il supporto al "recupero evasione" e il progetto di riscossione coattiva si intendono ampliare le attività svolte in gestione associata in modo uniforme e con l'obiettivo di affidamenti a ditte esterne con condizioni concordate da tutti i Comuni membri (come per la gara per il concessionario della pubblicità).*

## **PARTE 2**

### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Polizia locale e amministrativa	150.280,04	197.797,98	66.000,00	49.600,00	49.600,00	49.600,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>150.280,04</b>	<b>197.797,98</b>	<b>66.000,00</b>	<b>49.600,00</b>	<b>49.600,00</b>	<b>49.600,00</b>

### **Programma 3 – LOGRATO SICURA**

**Obiettivi della gestione: Miglioramento della sicurezza negli spazi pubblici e delle condizioni di vita nel centro storico del Comune di Lograto**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Tra le prime finalità dell'Amministrazione risulta prioritario migliorare la sicurezza sul territorio affinché la comunità si senta protetta e il singolo individuo viva più serenamente possibile. La qualità della vita si garantisce con il contrasto alla microcriminalità che mina la sicurezza dei cittadini. La funzione della Polizia Locale è stata trasferita all'Unione dei Comuni Lombarda Bassa Bresciana Occidentale (BBO). Tali funzioni sono svolte dagli agenti che sono ora legittimati ad operare su tutto il territorio dell'Unione BBO. L'attività di vigilanza sarà svolta a seconda delle necessità e della programmazione stabilita anche in funzione al piano operativo approvato dalla BBO. L'Amministrazione Comunale garantirà le necessarie risorse finanziarie.*

### **PARTE 2**

#### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Istruzione prescolastica	51.165,24	48.301,89	53.950,00	45.500,00	45.500,00	45.500,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	128.493,29	118.249,74	106.400,00	91.000,00	90.600,00	90.600,00
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	95.847,46	100.995,80	101.325,00	98.325,00	98.325,00	98.325,00
07 Diritto allo studio	123.620,70	117.409,73	121.850,00	111.950,00	111.950,00	111.950,00
<b>Totale</b>	<b>399.126,69</b>	<b>384.957,16</b>	<b>383.525,00</b>	<b>346.775,00</b>	<b>346.375,00</b>	<b>346.375,00</b>

### **Programma 4 – POLITICHE PER L'ISTRUZIONE**

**Obiettivi della gestione: Garantire il diritto allo studio**

**Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Offrire servizi complementari di supporto all'azione formativa delle istituzioni scolastiche in attuazione del diritto allo studio.*

### **PARTE 2**

**Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	62.878,04	58.008,98	73.951,99	49.788,00	49.788,00	49.788,00
<b>Totale</b>	<b>62.878,04</b>	<b>58.008,98</b>	<b>73.951,99</b>	<b>49.788,00</b>	<b>49.788,00</b>	<b>49.788,00</b>

### **Programma 5 – OPPORTUNITA' CULTURALI**

**Obiettivi della gestione: Offrire alla cittadinanza delle opportunità culturali, collaborando in modo attivo con le associazioni presenti sul territorio.**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Promuovere la conoscenza, la tutela e la valorizzazione dei beni artistici e culturali attraverso la programmazione di iniziative ed eventi culturali di vario genere;  
Assicurare lo sviluppo del servizio di pubblica lettura, favorendo anche forme di cooperazione a livello sovracomunale.*

### **PARTE 2**

#### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Sport e tempo libero	12.922,54	18.682,17	22.850,00	10.050,00	9.850,00	9.850,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.922,54</b>	<b>18.682,17</b>	<b>22.850,00</b>	<b>10.050,00</b>	<b>9.850,00</b>	<b>9.850,00</b>

### **Programma 6 – LO SPORT PER TUTTI**

**Obiettivi della gestione: Promozione dell'attività sportiva per tutte le fasce d'età Sport, anche come strumento di educazione e formazione, di tutela della salute, di creazione di valori etici**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

L'Amministrazione Comunale sostiene e stimola ogni forma di promozione allo sport, sia a livello individuale che di squadra, con particolare riguardo alle attività giovanili. In tal senso, oltre a sostenere le società organizzate operanti sul territorio, favorirà l'associazione Polisportiva Logratese nelle iniziative che intenderà pianificare sul territorio, avendola sollevata dall'onere delle gestione del Centro Sportivo comunale e augurando che possa interamente dedicarsi alla promozione dello sport e alla crescita umana ed intellettuale degli sportivi.

In quest'ottica, anche la scelta di affidare la gestione degli impianti sportivi comunali ad un gestore privato, mediante bando pubblico, va nella direzione di un più efficiente mantenimento delle strutture, per assicurare continuità alle stesse in piena efficienza.

L'amministrazione inoltre creerà le condizioni perché nella realtà logratese possano svilupparsi altre discipline, sia attraverso convenzioni con strutture dislocate nei paesi limitrofi, sia stimolando la nascita di realtà locali con l'intento di promuovere nuovi sport.

### **PARTE 2**

#### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.000,00	1.000,00	1.700,00	3.500,00	3.600,00	3.600,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	6.894,60	7.250,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
<b>Totale</b>	<b>1.000,00</b>	<b>7.894,60</b>	<b>8.950,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.100,00</b>	<b>7.100,00</b>

### **Programma 8 – POLITICHE PER LA CASA**

**Obiettivi della gestione: Gestione oculata del patrimonio erp**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Relativamente agli alloggi di edilizia residenziale pubblica, di proprietà comunale, si intende valutare la modifica dell'attuale gestione degli stessi in modo da ottimizzare la gestione amministrativa insieme con l'ordinaria e straordinaria manutenzione degli alloggi*

### **PARTE 2**

#### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

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

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	66.654,51	62.410,31	65.650,00	48.380,00	58.250,00	58.250,00
03 Rifiuti	269.357,83	254.702,81	259.200,00	258.700,00	258.700,00	258.700,00
04 Servizio Idrico integrato	5.544,82	4.895,69	4.700,00	4.400,00	4.100,00	4.100,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>341.557,16</b>	<b>322.008,81</b>	<b>329.550,00</b>	<b>311.480,00</b>	<b>321.050,00</b>	<b>321.050,00</b>

### **Programma 9 - TUTELA DEL TERRITORIO E AMBIENTE**

**Obiettivi della gestione: Salvaguardia del territorio e attenzione all'ambiente**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Dare esecuzione al complesso delle attività nell'ambito della gestione del territorio inteso come ambiente organizzato dotato di infrastrutture e servizi pubblici nel quale la comunità civile vive e si sviluppa.*

*Salvaguardare il buono stato conservativo e il corretto utilizzo di beni di proprietà comunale*

### **PARTE 2**

#### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	257.944,62	265.175,55	255.050,00	195.600,00	195.600,00	195.600,00
<b>Totale</b>	<b>257.944,62</b>	<b>265.175,55</b>	<b>255.050,00</b>	<b>195.600,00</b>	<b>195.600,00</b>	<b>195.600,00</b>

### **Programma 10 - PER UNA MOBILITA' SOSTENIBILE**

**Obiettivi della gestione: Miglioramento della mobilità sostenibile**

**Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Migliorare la sicurezza stradale in particolare per gli utenti deboli quali pedoni e ciclisti*

### **PARTE 2**

**Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	38.349,00	25.706,78	30.120,00	59.310,00	32.735,00	32.735,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	1.200,00	1.200,00	400,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	69.556,43	71.581,59	66.500,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
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 socio-sanitari e sociali	38.039,12	59.930,48	60.600,00	76.750,00	83.450,00	83.450,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	32.015,87	40.996,24	40.150,00	29.650,00	30.650,00	30.150,00
<b>Totale</b>	<b>179.160,42</b>	<b>199.415,09</b>	<b>197.770,00</b>	<b>242.910,00</b>	<b>224.035,00</b>	<b>223.535,00</b>

### **Programma 12 - POLITICHE SOCIALI E PER LA FAMIGLIA**

#### **Obiettivi della gestione: Welfare municipale giusto ed efficiente**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Mantenere la persona anziana all'interno del proprio nucleo familiare, ritardando il più possibile il ricorso a strutture di ricovero permanente (c.d. istituzionalizzazione).*

*Offrire assistenza e occasioni formative alla persona disabile, favorirne l'inclusione sociale, salvaguardandone e/o potenziandone i profili di autonomia*

*Favorire l'inclusione sociale della persona consolidandone o sviluppandone l'autonomia personale*

*Tutela dei minori inseriti in contesti familiari aventi elevato disagio sociale e relazionale*

*Supporto al minore in contesti familiari aventi elevato disagio sociale e relazionale, e sostegno alle agenzie educative coinvolte nella crescita dei minori*

*Tutela delle fasce deboli e promozione dei processi di inclusione sociale*

*Assistenza amministrativa all'utenza per richiesta di bonus sociali e di servizi di settore in attesa di stipula di convenzione con caaf per un maggiore supporto all'utenza*

### **PARTE 2**

#### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.**

### **PARTE 1**

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	7.162,80	5.627,20	7.350,00	2.100,00	2.100,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>7.162,80</b>	<b>5.627,20</b>	<b>7.350,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>

### **Programma 14 - POLITICHE PER LO SVILUPPO ECONOMICO**

#### **Obiettivi della gestione: Impresa in un giorno**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

*Agevolare l'attività d'impresa attraverso una comunicazione immediata, chiara ed efficiente, assicurando i controlli amministrativi di competenza dell'Ente.*

### **PARTE 2**

#### **Programmazione opere pubbliche**

Vedi Parte Seconda Sezione Operativa (pagine da 72 a 75)

## **MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.**

### PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

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

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

*“Nel 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”*

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamento 2016	Stanziamento 2017	Stanziamento 2018	Stanziamento 2019
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	29.690,00	10.000,00	8.514,00	9.114,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	127.732,00	42.126,00	39.261,00	39.261,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	5.520,00	4.520,00	4.520,00	4.520,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162.942,00</b>	<b>56.646,00</b>	<b>52.295,00</b>	<b>52.895,00</b>

### **Programma 20 -**

**Obiettivi della gestione: Gestire le risorse con prudenza nel rispetto dei principi contabili**

### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Si rimanda all'obiettivo strategico.

## **MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	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>

### **Programma 50 -**

**Obiettivi della gestione: Corretta gestione del debito residuo, evitare nuovo indebitamento.**

#### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

La spesa per rimborso prestiti (quota capitale dei prestiti contratti dall'Ente) è imputata al bilancio dell'esercizio in cui viene a scadenza la obbligazione giuridica passiva corrispondente alla rata di ammortamento annuale. Tali impegni sono imputati negli esercizi del bilancio pluriennale sulla base del piano di ammortamento, e per gli esercizi non gestiti si predispone l'impegno automatico, sempre sulla base del piano di ammortamento.

L'ente ha ormai quasi azzerato l'importo dei debiti per mutui; si cercherà di evitare nuovo indebitamento, privilegiando altre forme di finanziamento.

## **MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

### PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00

### **Programma 60 -**

**Obiettivi della gestione:** *Gestione del fabbisogno di cassa dell'ente stimolando l'incasso delle partite di entrata in funzione del fabbisogno di spesa e riducendo allo stretto necessario l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria.*

### **Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Si rimanda all'obiettivo strategico

**MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.**

## PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	195.732,50	377.491,90	604.000,00	604.000,00	604.000,00	604.000,00
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>195.732,50</b>	<b>377.491,90</b>	<b>604.000,00</b>	<b>604.000,00</b>	<b>604.000,00</b>	<b>604.000,00</b>

**Programma 99 -**

**Obiettivi della gestione: Corretta gestione dei fondi di terzi.**

**Descrizione del programma e motivazione delle scelte**

Si rimanda all'obiettivo strategico.

## SoS - Riepilogo Parte seconda

### **Programma di fabbisogno del Personale**

Il Programma 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, e approvato con delibera G.C. n. 96 del 1.12.2016 per il quale il Revisore dei Conti ha espresso parere favorevole con verbale prot. 7627 del 1.12.2016.

Nell'anno 2016 è stato collocato a riposo n. 1 agente di polizia locale e attualmente non si prevedono ulteriori cessazioni negli anni 2017, 2018 e 2019; pertanto il fabbisogno del personale 2017/19 rimane confermata nella programmazione approvata con la delibera di giunta sopracitata.

A seguito delle suddette cessazioni la capacità di assunzione per l'anno 2017 è pari a € 21.986,39 come meglio specificato nel seguente prospetto:

<b>Capacità assunzionale anno 2017</b>					
Anno	%	Cessazioni	Facoltà	Assunzioni	Resto
2014	100%				
2015	100%		-	-	-
2016	75%	29.315,19	21.986,39	-	21.986,39
<b>Capacità assunzionale 2017</b>					<b>21.986,39</b>

Con Circolare della Funzione pubblica n. 51291 del 10/10/2016, nella Regione Lombardia sono stati ripristinate le ordinarie facoltà di assunzione per tutte le categorie professionali;

Il programma di fabbisogno del personale garantisce il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Il piano occupazione per l'anno 2017 è da effettuarsi mediante concorso pubblico, fatti salvi gli obblighi previsti dalla legge in materia di riserva, verificata l'assenza nell'Ente di vincitori e/o idonei nelle graduatorie vigenti, secondo i principi dettati dall'art. 4, comma 3, del D.L. n. 101/2013, e previo esperimento delle procedure di mobilità ai sensi degli artt. 30, comma 2-bis, e 34-bis del D.lgs. n. 165/2001;

Anno	N°	Profilo professionale	Categoria	Tipologia rapporto di lavoro
2017	1	Istruttore amministrativo contabile	C1	Part time
2017	1	Collaboratore amministrativo contabile	B3	Tempo pieno

Per l'anno 2017 si prevede l'assunzione di n. 1 unità di personale alternativamente nei profili professionali sopra indicati, sulla base degli esiti delle procedure di mobilità, salvo eventuali sostituzioni di personale trasferito per mobilità ad altra amministrazione

La programmazione del fabbisogno triennio 2017/19 rispetta il vincolo del contenimento della spesa di personale, rispetto alla media del triennio 2011/2013.

### ***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.

Il programma triennale dei lavori pubblici è stato adottato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 67 del 06/10/2016

## Programmazione triennale opere pubbliche ANNO 2017

SPESE D'INVESTIMENTO										FONTI DI FINANZIAMENTO								
CAP,	DENOMINAZIONE	MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAG.	LEVELLO 3	LEVELLO 4	IMPEGNI REIMPUTATI DA RIACCERTAMENTO RESIDUI 2016	STANZIAMENTO PURA COMPETENZA 2017	PREVISIONE DI SPESA 2017	PFV	AVANZO ECONOMICO	AVANZO AMM. NE	ENTRT.TIT.I V risorsa	IMPORTO	OO.UU E MONETIZZAZ.	MUTUI risorsa a	IMPOR TO
20180104	Restauro villa Morando	1	5	2	2	1	9		100.000,00	100.000,00				4005 alienazioni	100.000,00			
20180106	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale anno 2017	1	1	2	2	1	9		150.000,00	150.000,00				4005 alienazioni	100.000,00	50.000,00		
20180506	Acquisto attrezzature servizi comunali	1	1	2	2	1	5		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
20180603	Incarichi professionali esterni anno 2017	1	1	2	2	3	5		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
20520103	Fondo finanziamento opere religiose anno 2017	5	2	2	3	4	1		3.000,00	3.000,00						3.000,00		
20520104	Sistemazione Torcolo 3° Lotto	5	2	2	2	1	9		505.000,00	505.000,00				4005 alienazioni	505.000,00			
20910703	Restituzione e rimborsi OO.UU. Anno 2017	8	1	2	5	99	99		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
20960104	Interventi ambientali	9	2	2	2	1	9		20.000,00	20.000,00						20.000,00		
20180113	Riqualificazione marciapiedi	9	5	2	2	1	9		150.000,00	150.000,00				4005 alienazioni	120.000,00	30.000,00		
20810121	Riqualificazione Viale Lechi	10	5	2	2	1	9		140.000,00	140.000,00				4900 Alienazione LGH	140.000,00			
20810112	Manutenzione straordinaria viabilità anno 2017	10	5	2	2	1	9		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
20810114	Manutenzioni straordinarie impianto pubblica illuminazione	10	5	2	2	1	9		24.150,00	24.150,00						24.150,00		
21050106	Ossari cinerari	12	9	2	2	1	9		50.000,00	50.000,00				4135 contributi partenariato	50.000,00			
<b>TOTALI GENERALI</b>									<b>0,00</b>	<b>1.172.150,00</b>	<b>1.172.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.015.000,00</b>	<b>157.150,00</b>	<b>0,00</b>

## Programmazione triennale opere pubbliche ANNO 2018

SPESE D'INVESTIMENTO										FONTI DI FINANZIAMENTO								
CAP.	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	MISSIONE	TITOLO	MACROAG.	LEVELLO 3	LEVELLO 4	IMPEGNI REIMPUTATI DA RIACCERTAMENTO RESIDUI 2017	STANZIAMENTO PURA COMPETENZA 2018	PREVISIONE DI SPESA 2018	PFV	AVANZO ECONOMICO	AVANZO AMM. NE	ENTRT.TI T.IV risorsa	IMPORTO	OO.UU E MONETIZZAZ.	MUTUI risorsa	IMPORTO
20180107	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale anno 2018	1	11	2	2	1	9		150.000,00	150.000,00				4005 alienazioni	120.000,00	30.000,00		
20180506	Acquisto attrezzature servizi comunali	1	11	2	2	1	5		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
20180604	Incarichi professionali esterni anno 2018	1	11	2	2	3	5		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
20430103	Riqualificazione energetica palestra comunale	4	2	2	2	1	9		200.000,00	200.000,00				4065 contr.reg.	200.000,00			
20520106	Fondo finanziamento opere religiose anno 2018	5	2	2	3	4	1		3.000,00	3.000,00						3.000,00		
20620101	Adeguamento del centro sportivo comunale	6	1	2	2	1	9		150.000,00	150.000,00				4085 contr.reg.	75.000,00	75.000,00		
20910704	Restituzione e rimborsi OO.UU. Anno 2018	8	1	2	5	99	99		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
20810118	Manutenzione straordinaria viabilità anno 2018	10	5	2	2	1	1		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
20810114	Manutenzioni straordinarie impianto pubblica illuminazione	10	5	2	2	1	9		19.000,00	19.000,00						19.000,00		
20810119	Opere compensative TAV	10	5	2	2	1	1		870.000,00	870.000,00				4145 privati	870.000,00			
21050101	Realizzazione tombe giardino	12	9	2	2	1	9		70.000,00	70.000,00				4135 contributi partneri ato	70.000,00			
<b>TOTALI GENERALI</b>								<b>0,00</b>	<b>1.492.000,00</b>	<b>1.492.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1.335.000,00</b>	<b>157.000,00</b>		<b>0,00</b>

## Programmazione triennale opere pubbliche ANNO 2019

SPESE D'INVESTIMENTO											FONTI DI FINANZIAMENTO							
CAP.	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	MISSIONE	TITOLO	MACROAG.	LEVELLO 3	LEVELLO 4	IMPEGNI REIMPUTATI DA RIACCERTAMENTO RESIDUI 2017	STANZIAMENTO PURA COMPETENZA 2018	PREVISIONE DI SPESA 2018	PFV	AVANZO ECONOMICO	AVANZO AMM.NE	ENTR.T.TIT.IV risorsa	IMPORTO	OO.UU E MONETIZZAZ.	MUTUI risorsa	IMPORTO
20180107	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale anno 2019	1	11	2	2	1	9		50.000,00	50.000,00						50.000,00		
20180506	Acquisto attrezzature servizi comunali	1	11	2	2	1	5		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
20180604	Incarichi professionali esterni anno 2019	1	11		2	3	5		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
20430104	Riqualificazione palestra comunale impianto fotovoltaico e parquet	4	2	2	2	1	9		150.000,00	150.000,00				4005 alienazioni	50.000,00	50.000,00		
													4065 contributo regionale	50.000,00				
20520106	Fondo finanziamento opere religiose anno 2019	5	2	2	3	4	1		3.000,00	3.000,00						3.000,00		
20910704	Restituzione e rimborsi OO.UU. Anno 2019	8	1	2	5	99	99		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
20810118	Manutenzione straordinaria viabilità anno 2019	10	5	2	2	1	1		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
20810114	Manutenzioni straordinarie impianto pubblica illuminazione	10	5	2	2	1	9		19.000,00	19.000,00						19.000,00		
20960102	Piste ciclabili	10	4	2	2	1	9		230.000,00	230.000,00				4075 contributo regionale	230.000,00			
	<b>TOTALI GENERALI</b>							<b>0,00</b>	<b>482.000,00</b>	<b>482.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>330.000,00</b>	<b>152.000,00</b>		<b>0,00</b>

### ***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.

<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	1.172.150,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



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

Nel seguente prospetto si elencano gli interventi in conto capitale in corso di realizzazione, evidenziando lo stato di avanzamento dei pagamenti

Capitolo	Art	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Stanziamen- to Assestato	FPV Uscita	Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare/ Disp. Cassa	
<b>Titolo 02 Spese in conto capitale</b>										
20180103		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONI STRAORDINARIE PATRIMONIO COMUNALE ANNO 2015	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
20180104		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.09 INTERVENTI DI RECUPERO PATRIMONIO ARTISTICO - BONUS ART	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
20180105		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONI STRAORDINARIE PATRIMONIO COMUNALE ANNO 2016	2016 Cassa	90.000,00 90.000,00	114.700,00 114.700,00	0,00	90.811,04	23.888,96	40.821,31 40.821,31	49.989,73 73.878,69
20180106		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONI STRAORDINARIE PATRIMONIO COMUNALE ANNO 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180107		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE ANNO 2018	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180108		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.03.03.03 CONTRIBUTO AGLI INVESTIMENTI	2016 Cassa	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00 0,00	0,00 5.000,00
20180503		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.03 ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE UFFICI COMUNALI ANNO 2015	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180504		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.03 ACQUISTO ATTREZZATURE PER IL PATRIMONIO COMUNALE ANNO 2016	2016 Cassa	5.000,00 5.000,00	7.200,00 7.200,00	0,00	7.081,05	118,95	1.054,08 1.054,08	6.026,97 6.145,92
20180505		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.03 ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE UFFICI COMUNALI ANNO 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180506		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.01.03 ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE UFFICI COMUNALI ANNO 2018	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180601		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.03.05 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI 2015	2016 Cassa	2.409,50 2.409,50	2.409,50 2.409,50	0,00	2.409,50	0,00	0,00 0,00	2.409,50 2.409,50
20180602		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.03.05 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI ANNO 2016	2016 Cassa	10.000,00 10.000,00	25.000,00 25.000,00	0,00	19.539,52	5.460,48	0,00 0,00	19.539,52 25.000,00
20180603		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.03.05 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI ANNO 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180604		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.02.03.05 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI ANNO 2018	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180702		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.05.99.99 ACCANTONAMENTO PER ACCORDI BONARI DI CUI ART. 12 DPR 207/2010 ANNO 2015	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180703		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.05.99.99 ACCANTONAMENTO PER ACCORDI BONARI DI CUI ART. 12 DPR 207/2010 ANNO 2016	2016 Cassa	13.500,00 13.500,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180704		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.05.99.99 ACCANTONAMENTO PER ACCORDI BONARI DI CUI ART. 12 DPR 207/2010 N. 207 ANNO 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20180705		Miss: 1 Pgm: 11 PdC: 2.05.99.99 ACCANTONAMENTO PER ACCORDI BONARI DI CUI ART. 12 DPR 5/10/10 N.207 - ANNO 2018	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Capitolo	Art	Descrizione	Stanziamen- to Iniziale	Stanziamen- to Assestato	FPV Uscita	Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare/ Disp. Cassa	
20430102		Miss: 4 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 RIQUALIFICAZIONE PALESTRA COMUNALE SCUOLA MEDIA -1° STRALCIO	2016 Cassa	199.630,00 199.630,00	199.630,00 199.630,00	0,00	199.630,00	0,00	175.503,33 175.503,33	24.126,67 24.126,67
20430103		Miss: 4 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 RIQUALIFICAZIONE PALESTRA COMUNALE SCUOLA MEDIA -2° STRALCIO	2016 Cassa	200.000,00 200.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20430104		Miss: 4 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 IMPIANTO FOTOVOLTAICO E PARTQUET PALESTRA COMUNALE 3° STRALCIO	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20430105		Miss: 4 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 ACQUISIZIONE AREE	2016 Cassa	10.000,00 10.000,00	5.000,00 5.000,00	0,00	4.294,00	706,00	0,00 0,00	4.294,00 5.000,00
20450501		Miss: 4 Pgm: 6 PdC: 2.02.01.01 ACQUISTO NUOVO SCOLABUS	2016 Cassa	0,00 0,00	64.000,00 64.000,00	0,00	63.348,00	652,00	63.318,00 63.318,00	30,00 682,00
20520101		Miss: 5 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 FONDO PER IL FINANZIAMENTO OPERE DESTINATE AL SERVIZIO RELIGIOSO ANNO 2015	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20520102		Miss: 5 Pgm: 2 PdC: 2.03.04.01 FONDO PER IL FINANZIAMENTO OPERE DESTINATE AL SERVIZIO RELIGIOSO ANNO 2016	2016 Cassa	3.000,00 3.000,00	2.200,00 2.200,00	0,00	2.136,51	63,49	0,00 0,00	2.136,51 2.200,00
20520103		Miss: 5 Pgm: 2 PdC: 2.03.04.01 FONDO PER IL FINANZIAMENTO OPERE DESTINATE AL SERVIZIO RELIGIOSO ANNO 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20520104		Miss: 5 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 SISTEMAZIONE TORCOLO 3° LOTTO PER AMBULATORI AVIS	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20520106		Miss: 5 Pgm: 2 PdC: 2.03.04.01 FONDO PER IL FINANZIAMENTO OPERE DESTINATE AL SERVIZIO RELIGIOSO ANNO 2018	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20620101		Miss: 6 Pgm: 1 PdC: 2.02.01.09 ADEGUAMENTO DEL CENTRO SPORTIVO COMUNALE	2016 Cassa	250.000,00 250.000,00	70.000,00 70.000,00	0,00	67.244,58	2.755,42	0,00 0,00	67.244,58 70.000,00
20810110		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONI STRAORDINARIE VIABILITA' ANNO 2015	2016 Cassa	70.500,00 116.664,80	70.500,00 116.664,80	0,00	70.500,00	0,00	70.235,99 116.400,79	264,01 264,01
20810111		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONI STRAORDINARIE VIABILITA' ANNO 2016	2016 Cassa	10.000,00 10.000,00	136.600,00 136.600,00	0,00	136.473,40	126,60	33.286,09 33.286,09	103.187,31 103.313,91
20810112		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' ANNO 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20810113		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 OPERE COMPLEMENTARI IMPIANTI RETE DISTRIBUZIONE GAS	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20810114		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 COMPLETAMENTO OPERE COMPLEMENTARI IMPIANTI RETE DISTRIBUZIONE GAS ANNO 2016	2016 Cassa	150.000,00 150.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
20810115		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 LAVORI ALL'IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	2016 Cassa	0,00 2.800,00	0,00 2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00 2.800,00	0,00 0,00
20810116		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 OPERE DI URBANIZZAZIONE P.L. VIA GIOVANNI XXIII	2016 Cassa	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00 0,00	0,00 100.000,00
20810117		Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 COMPLETAMENTO OPERE COMPLEMENTARI IMPIANTI RETE DISTRIBUZIONE GAS 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Capitolo	Art	Descrizione		Stanziamen- to Iniziale	Stanziamen- to Assestato	FPV Uscita	Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare/ Disp. Cassa
20810118	1	Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' ANNO 2018	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20810119	1	Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 OPERE COMPENSATIVE TAV	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20810120	1	Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.03.01.02 TRASFERIMENTO A UNIONE BBO PROGETTO SICUREZZA	2016 Cassa	0,00 0,00	5.200,00 5.200,00	0,00	5.200,00	0,00	5.200,00	0,00
20810121	1	Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.09 RIQUALIFICAZIONE VIALE LECHI	2016 Cassa	0,00 0,00	140.000,00 140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
20810503	1	Miss: 10 Pgm: 5 PdC: 2.02.01.03 ACQUISTO BENI PER IMPIANTO VIDEOSORVEGLIANZA	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20910701	1	Miss: 8 Pgm: 1 PdC: 2.03.02.01 RESTITUZIONE E RIMBORSI OO.UU. ANNO 2015	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20910702	1	Miss: 8 Pgm: 1 PdC: 2.05.99.99 RESTITUZIONE E RIMBORSI OO.UU. ANNO 2016	2016 Cassa	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20910703	1	Miss: 8 Pgm: 1 PdC: 2.05.99.99 RESTITUZIONE E RIMBORSI OO.UU. ANNO 2017	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20910704	1	Miss: 8 Pgm: 1 PdC: 2.05.99.99 RESTITUZIONE E RIMBORSO OO.UU. ANNO 2018	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20960102	1	Miss: 10 Pgm: 4 PdC: 2.02.01.09 COMPLETAMENTO PISTA CICLABILE	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20960103	1	Miss: 9 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 FONDO AREE VERDI L.R. 12/2005	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20960104	1	Miss: 9 Pgm: 2 PdC: 2.02.01.09 INTERVENTI AMBIENTALI	2016 Cassa	0,00 0,00	32.000,00 32.000,00	0,00	31.659,00	341,00	0,00	31.659,00
20960105	1	Miss: 10 Pgm: 4 PdC: 2.02.01.09 COMPLETAMENTO PISTA CICLABILE LOCALITA' LODE E CENTRO ABITA TO	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21050101	1	Miss: 12 Pgm: 9 PdC: 2.02.01.09 REALIZZAZIONE TOMBE GIARDINO	2016 Cassa	46.118,40 46.118,40	46.118,40 46.118,40	0,00	46.118,40	0,00	46.049,42	68,98
21050102	1	Miss: 10 Pgm: 4 PdC: 2.02.01.09 SISTEMAZIONE VIALE CIMITERO	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21050103	1	Miss: 12 Pgm: 9 PdC: 2.02.01.09 REALIZZAZIONE TOMBE GIARDINO 2° LOTTO	2016 Cassa	55.000,00 55.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21050105	1	Miss: 12 Pgm: 9 PdC: 2.02.01.09 LAVORI AL CIMITERO	2016 Cassa	14.106,98 28.213,96	14.106,98 14.106,98	0,00	14.106,98	0,00	8.881,60	5.225,38
21050106	1	Miss: 12 Pgm: 9 PdC: 2.02.01.09 AMPLIAMENTO CIMITERO - LOCULI	2016 Cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21050701	1	Miss: 12 Pgm: 9 PdC: 2.03.01.02 RESTITUZIONE QUOTE CIMITERO DI PERTINENZA DEL COMUNE DI MACLODIO	2016 Cassa	0,00 0,00	22.300,00 22.300,00	0,00	0,00	22.300,00	0,00	22.300,00
		<b>Totale titolo 2</b>	2016 Cassa	1.234.264,88 1.297.336,66	1.061.964,88 1.110.929,68	0,00	760.551,98	301.412,90	444.349,82 493.314,62	316.202,16 617.615,06
		<b>TOTALE GENERALE</b>	2015 Cassa	48.964,80 48.964,80	48.964,80 48.964,80	0,00	48.964,80	0,00	48.964,80	0,00

## Piano delle alienazioni

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

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

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

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

Attivo Patrimoniale 2015	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	97.322,49
Immobilizzazioni materiali	14.072.020,79
Immobilizzazioni finanziarie	144.245,00
Rimanenze	0,00
Crediti	649.448,35
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	1.151.860,65
Ratei e risconti attivi	2.475,23



Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio comunale è stato adottato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 20 del 17/05/2016, ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008, e variato con D.C. n. 41 del 08/11/2016.

Per il triennio 2017/19 si conferma la programmazione approvata con la suddetta deliberazione e meglio specificata nella seguente tabella. Nell'annualità 2019 si completeranno le alienazioni non effettuate negli anni precedenti.

**QUADRO RIEPILOGATIVO P.A.V.**  
Piano Alienazione Valorizzazione

numero elenco	descrizione	identificazione catastale foglio	mapp.	superficie reale da rilievo mq	azzonamento PGT vigente PIANO DELLE REGOLE	valore al mq	Perizia	valore base d'asta area	Atto amministrativo	Alienazione/ Valorizzazione
1	AREA Via Industriale	8	421/p	987,71	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€123.463,75	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
2/A	AREA Via Industriale	8	421/p	1604,63	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€200.578,75	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
3	AREA Via Industriale	3	53/p	475,07	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€59.383,75	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
4	AREA Via Industriale	3	43/p	130,27	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€16.283,75	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
5	AREA Via Industriale	3	43/p	193,72	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€24.215,00	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
6	AREA Via Industriale	3	47 - 48/p	330,97	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€41.371,25	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
7	AREA Via Industriale	3	52/p	203,79	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€25.473,75	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
8	AREA VIA Caduti del Lavoro	8	421/p	280,58	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot 7645/2013	€35.072,50	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
11	AREA Via Mazzini	6	664 - 668	205,25	Ambiti a verde privato urbano	€50,00	prot 7645/2013	€10.262,50	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
12	AREA Via Mazzini	6	712/p	446,56	Ambiti a verde privato urbano	€50,00	prot 7645/2013	€22.328,00	DCC n.36 del 27/11/2013	Alienazione
13	AREA PL FRIALDI	3	121/p	10002,00	Piano attuativo approvato definitivamente con DCC 20/2011	€89,60	prot. 5810/2016	€896.179,20	perizia Agenzia delle Entrate	Alienazione
								€1.454.612,20	<b>totale Alienazioni</b>	
2/B	AREA Via Industriale	8	421/p	100,58	Ambiti produttivi artigianali e industriali	€125,00	prot. 3570/2013	€12.572,50	DCC n.44 del 29/09/2014	Valorizzazione
9	AREA Via Verdi	8	308/p	1534,81	Ambiti residenziali ad media densità	€200,00	prot 7645/2013	€306.962,00	DCC n.44 del 29/09/2014	Valorizzazione
10	AREA Via Rudiana	6	36/p-289/p-333/p	956,60	Ambiti residenziali ad media densità	€200,00	prot 7645/2013	€191.320,00	DCC n.44 del 29/09/2014	Valorizzazione
								€510.854,50	<b>totale Valorizzazioni</b>	