

COMUNE DI LODRINO

NOTA DI AGGIORNAMENTO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2019-2021

Sommario

PREMESSA

_____	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) _____	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS) _____	8
SeS - Analisi delle condizioni esterne _____	9
1. Obiettivi individuati dal Governo _____	9
2. Valutazione della situazione socio economica del territorio _____	13
Popolazione _____	13
Territorio _____	13
Strutture operative _____	14
Economia insediata _____	15
3. Parametri economici _____	15
SeS – Analisi delle condizioni interne _____	22
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali _____	22
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate _____	22
2. Indirizzi generali di natura strategica _____	23
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche _____	23
c. Tributi e tariffe dei servizi pubblici _____	24
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio _____	25
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni _____	26
f. La gestione del patrimonio _____	27
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato _____	28
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa _____	28
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane _____	29
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica _____	30
5. Gli obiettivi strategici _____	31
Missioni _____	31
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____	31
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____	33
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____	35
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____	36
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____	36
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____	37
MISSIONE 07 – TURISMO. _____	38
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____	38
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____	39
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____	40
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____	41
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____	42
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____	_____
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____	44

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	44
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	45
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	46
SEZIONE OPERATIVA (SoS)	47
SoS – Introduzione	47
SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	50
Analisi delle risorse	50
Analisi della spesa	55
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	56
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	57
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	57
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	58
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	58
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	59
MISSIONE 07 – TURISMO.	59
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	59
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	60
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	60
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	61
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	61
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	62
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	62
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	63
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	63
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	63
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	64
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	64
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	64
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	66
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	66
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	67
SoS - Riepilogo Parte seconda	68
Risorse umane disponibili	68
Piano delle opere pubbliche	731
Piano delle alienazioni	731

PREMESSA

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

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

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

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta approva il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica e lo presenta ai consiglieri tramite deposito presso il Comune ed invio tramite mail; il Dup, inoltre, viene inviato al revisore per il relativo parere utile per l'approvazione definitiva.

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

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

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

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

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, 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 2019-2021, 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 2019-2021 e l'elenco annuale 2019;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari;
- il programma biennale di forniture e servizi di cui all'art. 21 comma 6 del D.Lgs. 50/2016;
- il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 2 comma 594 della legge 244/2007.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

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

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

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

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal Governo

Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali sono i seguenti:

AREA SOCIO-CULTURALE

Per i prossimi anni sarà nostra cura:

- mantenere gli interventi per il diritto allo studio, assicurando, mediante opportuni finanziamenti, il normale funzionamento della scuola e dell'asilo, il trasporto scolastico e premiando gli studenti più meritevoli; si prevede di spostare l'asilo presso l'edificio scolastico.
- mantenere l'efficienza delle strutture esistenti;
- continuare a sostenere le associazioni lodrinesi;
- proseguire con la valorizzazione del Museo Etnografico e della "Casa Contadina" con ulteriori lavori;
- implementare l'arredo, la dotazione multimediale e libraria della nostra biblioteca, in modo da rendere sempre più fruibile la consultazione dei libri e del sito internet;
- valorizzare le attività e le iniziative promosse dall'assessorato e dalla commissione cultura, in collaborazione con le varie associazioni di volontariato, promuovendo iniziative e manifestazioni che caratterizzano il nostro paese e che negli anni hanno avuto un successo crescente (carnevale, estate a Lodrino, mercatini di Natale, spettacoli teatrali, esibizioni musicali).

SERVIZI ALLA PERSONA

Continueremo a promuovere, potenziare e mantenere i servizi comunali consolidati e a dare risposte a chi si trova in situazioni particolari mettendo sempre al centro la persona.

I servizi sono:

- pasti a domicilio;
- telesoccorso;
- S.A.D. (servizio assistenza domiciliare);
- tutela minorile;
- assistenza ad personam;
- handicap;

- soggiorni climatici;
- gite culturali;
- incontri tematici per tutta la popolazione, dagli adolescenti ai giovani e agli anziani.

L'apertura del centro ricreativo pensionati ha riscosso un grande successo, permettendo a molti pensionati di ritrovarsi a condividere qualche ora in compagnia, giocano a bocce, a carte, a piumini e a tombola, per poter trascorrere momenti di svago che aiutano a vivere le giornate in allegria e serenità'.

Vista la crescente presenza e le numerose richieste ricevute si sta valutando la possibilità' di un ampliamento del centro ricreativo.

Per quanto riguarda le altre culture ed etnie presenti nel nostro Paese si prevede di continuare con la programmazione dei corsi della lingua italiana per favorirne l'apprendimento e potenziare la loro capacità' comunicativa, creando i presupposti per una socializzazione che permetta il completo inserimento nella nostra Comunità'.

SPORT E TEMPO LIBERO

E' nostra intenzione mantenere e valorizzare il centro sportivo "Remo Prandini" contribuendo alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle varie strutture presenti, perché' pensiamo che lo sport sia essenziale non solo per i nostri ragazzi, ma per tutte le fasce d'età', augurandoci che venga frequentato sempre più'.

Vogliamo continuare la promozione di varie attività' sportive (ginnastica dolce per anziani, ginnastica femminile, danza moderna, Karate, atletica, calcio, ecc.) per permettere a tutti di scegliere e praticare lo sport che preferisce.

AMBIENTE

Si e' proceduto all'affidamento del servizio di raccolta rifiuti solidi urbani mediante il sistema a calotta, in modo da rendere uniforme la raccolta sul territorio e ridurre la spesa. L'auspicio e' quello di raggiungere una percentuale di raccolta differenziata in linea con le direttive europee.

Il tema del risparmio energetico e' sempre un nostro obiettivo primario ed e' intenzione dell'Amministrazione proseguire nell'impegno assunto, riducendo i consumi e utilizzando le fonti rinnovabili secondo i criteri stabiliti nella convenzione di Kjoto, che prevede il raggiungimento dell'obiettivo (dal 20% entro il 2020). Il progetto e' gia' formato e prevede anche il coinvolgimento dei ragazzi delle scuole che, in collaborazione con i tecnici e gli Amministratori, svolgeranno a loro volta un'attivita' di formazione e sensibilizzazione dei cittadini. Durante tale attivita' e' prevista anche una raccolta dati allargata a tante voci da parte degli studenti, cosi' che possano capire meglio come e' strutturato il sistema dei consumi del nostro paese. E' fondamentale, in questo momento particolare, stimolare nei cittadini il senso di appartenenza e di responsabilita' nei confronti del proprio territorio per migliorare il decoro del nostro paese.

Sulla gestione del patrimonio boschivo, visto il buon andamento degli anni scorsi, continueremo a sostenere l'attivita' del Consorzio Forestale di Nasego, al quale il nostro Comune ha demandato l'incarico per la cura ed il taglio boschivo, per la gestione delle strade rurali e di tutta la segnalazione dei sentieri, compreso la promozione territoriale del comprensorio legata alle attivita' sportive collegate alle nostre montagne, in collaborazione con gli amici del rifugio Nasego e Ferrate Lodrino.

EDILIZIA ED URBANISTICA

E' in funzione lo Sportello Unico dell'Edilizia (SUED) gestito tramite la Comunita' Montana di Valle Trompia che ha comportato un grande cambiamento nelle modalita' di presentazione delle pratiche edilizie; questo nuovo strumento consente la presentazione delle pratiche senza doversi recare presso gli uffici pubblici con notevole risparmio di tempo.

Premesso che il Piano del Governo del Territorio e' stato approvato nella primavera del 2012, nel corso del prossimo mandato amministrativo verranno vagliate le richieste dei cittadini e delle imprese al fine di impostare eventuali varianti che possano renderlo maggiormente aderente alle necessita' riscontrate.

Si rendera' necessario, inoltre, mettere anno al Documento di Piano nel corso dei prossimi anni visto che lo stesso ha durata quinquennale.

AREA ATTIVITA' PRODUTTIVE

Questo settore rappresenta l'anima viva della nostra Comunita' e, come tale, necessita della giusta attenzione ed importanza.

Proprio per questo motivo nel corso del 2013 e' stato attivato lo Sportello Unico delle Attivita' Produttive (SUAP) grazie al quale e sempre tramite della Comunita' Montana, e' possibile presentare pratiche concernenti le attivita' produttive (industriali, artigianali e commerciali) mediante strumenti telematici e senza doversi recare personalmente presso gli uffici dei vari

enti interessati. Tale servizio risulta funzionante con soddisfazione sia da parte dell'utenza che delle strutture amministrative interessate.

Presso il centro multi-servizi vi sono ancora spazi disponibili per la vendita a favore di coloro che volessero aprire una nuova attività commerciale o direzionale.

ASSOCIAZIONISMO PICCOLI COMUNI

Il Comune di Lodrino con deliberazioni del Consiglio Comunale del 06/03/2013 ha stabilito, in ossequio a preciso obbligo normativo, di associare tre funzioni fondamentali (servizi sociali, catasto e protezione civile) con altri Enti della Valle individuando, come soggetto capofila dell'aggregazione, la Comunità Montana.

Inoltre nel 2014, con decorrenza 01/01/2015, si sono associate tutte le altre funzioni fondamentali: tre con il Comune di Casto e capofila Lodrino (Polizia locale, organizzazione generale e pianificazione urbanistica ed edilizia) ed il resto con capofila la Comunità Montana di Valle Trompia.

Si resta in attesa, comunque, di nuove normative dopo il rinvio dell'obbligo al 31/12/2018.

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio

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

Popolazione

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

Popolazione legale al censimento	n.	1750
Popolazione residente al 31/12/2017		1674
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		1698
di cui:		
maschi		887
femmine		811
Nuclei familiari		665
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2017	n.	1683
Nati nell'anno		12
Deceduti nell'anno		11
Saldo naturale		+ 1
Iscritti in anagrafe		29
Cancellati nell'anno		42
Saldo migratorio		- 14
Popolazione al 31/12/2016		1674
In età prescolare (0/6 anni)	n.	85
In età scuola obbligo (7/14 anni)		129
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		304
In età adulta (30/65 anni)		823
In età senile (66 anni e oltre)		333

Territorio

Superficie in Kmq		16,00
RISORSE IDRICHE		
* Fiumi e torrenti		4
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Regionali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	0,00
* Comunali	Km.	6,00
* Autostrade	Km.	0,00

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* 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 checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" 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.) 0				
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		Esercizio precedente		Programmazione pluriennale											
		2018		2019			2020			2021					
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Scuole materne	n. 1	posti n.	35	33			31			30					
Scuole elementari	n. 1	posti n.	67	65			63			61					
Scuole medie	n. 1	posti n.	41	39			37			35					
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0			0			0					
Farmacia comunali		n.		n.			n.			n.					
Rete fognaria in Km. bianca nera mista			8	8			8			8					
Esistenza depuratore		Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No		
Rete acquedotto in km.		15		15			15			15					
Attuazione serv.idrico integr.		Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No		
Aree verdi, parchi e giardini		n. 1	hq. 0,00	n.1			n. 1			n. 1					
Punti luce illuminazione pubb. n.		405		405			405			405					
Rete gas in km.		0		0			0			0					
Raccolta rifiuti in quintali		8000		8100			8200			8300					
Raccolta differenziata		Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No		
Mezzi operativi n.		2		2			2			2					

Veicoli n.	3			3			3			3		
Centro elaborazione dati	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No	Si	X	No
Personal computer n.	8			8			8			8		
Altro												

Note:

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	2
ARTIGIANATO	Aziende	50
INDUSTRIA	Aziende	8
COMMERCIO	Aziende	26
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	3

Note:

in questo caso non credo sia necessaria nessuna approfondita inchiesta. All'origine della moria di tante imprese c'è sicuramente la lunga e difficile congiuntura economica negativa. Ma alla cosiddetta crisi vanno sommate altre ragioni: i troppi costi impropri che le aziende italiane devono sopportare, dal caro-energia al caro-denaro fino all'esosa quanto inefficiente burocrazia, finché il ciclo economico era positivo potevano essere, in qualche modo, compensati. Ma la recessione ha ridotto drasticamente i margini d'azione e di profitto delle imprese, facendo emergere tutto il peso devastante delle debolezze del sistema Italia, provocando così la morte di molte imprese.

3. 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

1 - Autonomia finanziaria

Formula :

Titolo I + Titolo III

----- * 100

Titolo I + II + III

Importi :

1.099.464,78

----- * 100 = 97,87

1.123.444,10

2 - Autonomia impositiva

Formula :

Titolo I

----- * 100

Titolo I + II + III

Importi :

908.785,53

----- * 100 = 80,89

1.123.444,10

3 - Pressione finanziaria

Formula :

Titolo I + Titolo II

----- * 100

Popolazione

Importi :

932.764,85

$$\text{-----} * 100 = 55.720,72$$

1.674

4 - Pressione tributaria

Formula :

Titolo I

Popolazione

Importi :

908.785,53

$$\text{-----} = 542,88$$

1.674

5 - Intervento erariale

Formula :

Trasferimenti statali

Popolazione

Importi :

23.979,32

$$\text{-----} = 14,32$$

1.674

6 - Intervento regionale

Formula :

Trasferimenti regionali

Popolazione

Importi :

0,00

----- = 0,0000

1.674

7 - Incidenza residui attivi

Formula :

Totale residui attivi

----- * 100

Totale accertamenti di competenza

Importi :

405.043901

----- * 100 = 24,16

1.676.489,44

8 - Incidenza residui passivi

Formula :

Totale residui passivi

----- * 100

Totale impegni di competenza

Importi :

316.176,51

----- * 100 = 20,01

1.580.433,43

9 - Indebitamento locale pro capite

Formula :

Residui debiti mutui

Popolazione

Importi :

2.629.965,00

----- = 1571,07

1.674

10 - Velocita' riscossione entrate proprie

Formula :

Riscossione Titolo I + III

Accertamenti Titolo I + III

Importi :

1.061.305,02

----- = 0,96

1.199.464,78

11 - Rigidita' spesa corrente

Formula :

Spese personale + Quote ammor. nto mutui

----- * 100

Totale entrate Tit. I + II + III

Importi :

292.983,88

----- * 100 = 26,08

1.123.444,10

12 - Velocita' di gestione spese correnti

Formula :

Pagamenti Tit. I competenza

Impegni Tit. I competenza

Importi :

801.380,42

----- = 0,81

990.641,46

13 - Redditivita' del patrimonio

Formula :

Entrate patrimoniali

----- * 100

Valore patrimoniale disponibile

Importi :

6.947,00

----- * 100 = 0,91

762.633,72

14 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valori beni patrimoniali indisponibili

Popolazione

Importi :

3.3242.580,14

----- = 1.937,02

1.674

15 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valore beni patrimoniali disponibili

Popolazione

Importi :

1.669.682,86

----- = 997,42

1.674

16 - Patrimonio pro capite

Formula :

Valore beni demaniali

Popolazione

Importi :

4.143.536,29

----- = 2.475,23

1.674

17 - Rapporto dipendenti / popolazione

Formula :

Dipendenti

Popolazione

Importi :

5,00

----- = 0,0030

1.674

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
Servizio trasporto alunni	Affidamento esterno	Sia spa
Servizio tributi	Economia	Amministrazione comunale
Servizio acquedotto	Affidamento esterno	Azienda Servizi Valtrompia Spa
Servizi sociali	In economia e per la maggior parte in convenzione con la cmvt	Amministrazione comunale
Gestione dei beni demaniali a patrimoniali	In economia	Amministrazione comunale
Servizio di polizia municipale	In convenzione con il Comune di Casto	Amministrazione comunale di Lodrino e di Casto
Impianti sportivi	Affidati con convenzioni ai diversi gruppi sportivi	Gruppi sportivi
Servizio necroscopico e cimiteriale	In economia	Amministrazione comunale

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2018	Programmazione pluriennale		
		2019	2020	2021
Consorzi	n. 1	1	1	1
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	2	2
Concessioni				
Altro				

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

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

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

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

Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021
Opere Pubbliche anno 2019
STRADA/MARCIAPIEDE VIA KENNEDY – EURO 100.000,00
CASA CONTADINA – 4° LOTTO – EURO 120.000,00
Opere Pubbliche anno 2020
FORMAZIONE PERCORSO PEDONALE – EURO 110.000,00

Opere Pubbliche anno 2021

SCUOLA MATERNA C/O EDIFICIO SCOLASTICO – EURO 128.000,00

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici*Imposta municipale propria*

<ul style="list-style-type: none">• Unita' immobiliari adibite ad abitazione principale - categorie catastali A/1 - A/8 - A/9	6,00 per mille
<ul style="list-style-type: none">• altre unità immobiliari• terreni edificabili	9,8 per mille

L'imposta sull'abitazione principale è stata abolita a decorrere dal 2013. L'ente aveva di fatto già azzerato l'imposta attraverso l'incremento delle detrazioni.

IUC – TARI/TASI**Tassa per la raccolta dei rifiuti solidi urbani - TARI**

L'accertato corrisponde al ruolo predisposto dall'ufficio tributi.

I residui attivi riportati a nuovo corrispondono alle rate del ruolo non riscosse.

Il tasso di copertura dei costi del servizio con i proventi della tassa è pari al 100,00 %.

Tassa sui servizi indivisibili – TASI

Dal 2016, con la legge di stabilità, e' stata abolita per le abitazioni principali.

Imposta sulla Pubblicità, Diritti sulle pubbliche affissioni, COSAP

LE TARIFFE SONO RIMASTE INVARIATE RISPETTO AGLI ANNI PRECEDENTI

Addizionale comunale all'IRPEF

Il comune di Lodrino applica l'addizionale in oggetto: nel 2015 l'aliquota applicata e' stata portata al 6,5 per mille.

Verra' confermata per l'anno 2019 con un incasso presunto di euro 140.000.00 .

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

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

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2019	Cassa 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	378.740,00	464.181,20	363.850,00	365.050,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	47.410,00	56.866,37	47.200,00	47.200,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	97.800,00	126.628,71	102.500,00	229.500,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	157.100,00	161.826,91	33.900,00	31.900,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	20.700,00	43.322,82	22.100,00	21.600,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	8.500,00	10.674,32	9.000,00	9.000,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	218.000,00	316.328,05	182.500,00	177.400,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	220.000,00	257.791,28	217.900,00	109.900,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.450,00	1.450,00	1.950,00	1.950,00

MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	117.100,00	133.428,92	77.200,00	75.600,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	18.300,00	18.465,28	17.700,00	17.700,00
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	22.100,00	5.000,00	23.300,00	24.400,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	229.800,00	229.800,00	227.700,00	225.600,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	300.200,00	300.200,00	300.000,00	300.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	285.500,00	330.916,31	285.500,00	285.500,00
	Totale generale spese	2.122.700,00	2.456.880,17	1.912.300,00	1.922.300,00

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

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

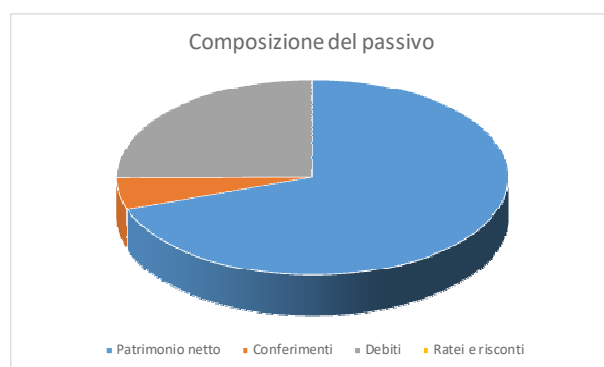
d. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Il comune di Lodrino, come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato (missioni/programmi), come gli oneri del personale, l'acquisto di beni e servizi, il rimborso dei prestiti necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi (imu – tari – addizionale Irpef), i contributi in c/gestione, le entrate extra-tributarie. Molto raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

e. La gestione del patrimonio

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

Attivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	5.529,67
Immobilizzazioni materiali	10.157.904,67
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	381.239,42
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	108.445,82
Ratei e risconti attivi	3.943,10



Passivo Patrimoniale 2017	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	5.780.586,18
Conferimenti	
Debiti	2.942.737,55
Ratei e risconti	1.933.739,25

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

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

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2017), per i tre esercizi del triennio 2019-2021.

Indebitamento e gestione del debito

Di seguito si indicano le percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti accertate del penultimo esercizio (2017):

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.

Controllo limite art. 204/TUEL	2019	2020	2021
	10,49%	9,45%	9,33%

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito	2.735.792	2.629.965	2.521.965	2.411.965	2.299.965
Nuovi prestiti	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati	105.827	108.000	110.000	112.000	112.000
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	2.629.965	2.521.965	2.411.965	2.299.965	2.187.965

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

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

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2019/2021 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

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

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2018:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2018:

ALLEGATO "A" DELIBERA G.M. N.62/2014

Profilo Professionale	posti previsti	tempo indeterminato/determinato in servizio	posti vacanti del piano occupazionale 2015/2017
QUALIFICA DIRIGENZIALE			
DIRIGENTE	0	0	0
TOTALE QUALIFICA DIRIGENZIALE	0	0	0
ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	0	2
TOTALE CATEGORIA D	2	0	2
ISTRUTTORE **	4	4	0
TOTALE CATEGORIA C	4	4	0
APPLICATO*	1	1	0
VIDEOTERMINALISTA	0	0	0
TOTALE CATEGORIA B3	1	1	0
MESSO COMUNALE - AUTISTA SCUOLABUS	0	0	0
OPERAIO - AUTISTA SCUOLABUS	0	0	0
TOTALE CATEGORIA B	0	0	0

CATEGORIA A			
TOTALE CATEGORIA A	0	0	0

TOTALE GENERALE	7	5	2
------------------------	----------	----------	----------

* part time 25 ore settimanali

** di cui un posto part time 25 ore settimanali – ufficio tecnico

Le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

Settore	RESPONSABILE
Servizio finanziario e tributi minori	PINTOSI MARCELLO
Servizio demografico e tributi	MATTEI MARIATERESA
Urbanistica ed edilizia privata – lavori pubblici e patrimonio	LORENZO ING. RUFFINI

Decreti di nomina del Sindaco n. 2 e 3 in data 28/05/2014 e n. 7 del 16/06/2014: periodo fino alla scadenza del mandato del sindaco e comunque non oltre l'avvio della gestione associata del personale.

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni dei vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.709 della legge di stabilita' 2016 gli enti locali concorrono agli obiettivi di finanza pubblica, ne rispetto delle nuove disposizioni relative al saldo di competenza, disciplinato dai commi 707-734 della predetta legge. Il comma 710 introduce il saldo di competenza tra le entrate finali e le spese finali quale nuovo riferimento ai fini del concorso degli enti locali al contenimento dei saldi di finanza pubblica. Tale saldo deve assumere un valore non negativo ed il comma 711 dettaglia le voci del saldo in termini di competenza: le entrate finali sono quelle risultanti dai titoli 1,2,3,4 e 5 dello schema di bilancio armonizzato, mentre le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2 e 3 del medesimo schema di bilancio. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo di competenza.

Si conferma, inoltre, il pareggio di bilancio nel rispetto della normativa disciplinata dall'art. 9 della legge 243/2012.

A) SALDO DI COMPETENZA

2019 = + 129.100 2020 = + 131.500 2021 = + 133.100

B) ACCANTONAMENTO annuale fondo crediti dubbia esigibilita' al 01/01/2019

2019 = 16.400,00 2020 = 18.300,00 2021 = 19.400,00

C) SITUAZIONE CASSA

2017 = 104.693,01 2016 = 110.045,71 2015 = 67.808,82
2018 (AD OGGI) = 62.087,30

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

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

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

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2019-2021.

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Organi istituzionali	21.690,00	24.031,32	21.700,00	21.700,00
02 Segreteria generale	23.200,00	36.580,12	22.000,00	22.000,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	50.200,00	58.747,46	51.200,00	49.700,00
04 Gestione delle entrate tributarie	6.000,00	6.069,40	5.750,00	5.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	48.100,00	61.643,97	50.200,00	52.700,00
06 Ufficio tecnico	40.400,00	52.963,50	33.500,00	33.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	64.400,00	74.536,17	65.150,00	65.150,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	124.750,00	149.609,26	114.350,00	115.300,00

Interventi già posti in essere e in programma

Programma 01: Organi Istituzionali

Finalità e obiettivi:

L'Amministrazione impegnata nella sua funzione di indirizzo e coordinamento dell'azione di governo del territorio non si limiterà alla indispensabile attività di erogazione di servizi pubblici ma intende sviluppare con gli organi istituzionali di governo una governance strategica che si rifletta non solo sull'ente, ma sull'intera comunità per garantire un'efficace coinvolgimento dei cittadini, delle imprese e delle associazioni culturali e di volontariato.

Programma 02: Segreteria generale

Programma 11: Altri servizi generali

Finalità e obiettivi:

L'equilibrio dello sviluppo economico e culturale del territorio dipendono dal funzionamento e dalla qualità dell'azione amministrativa esercitata con procedure a tutela della legalità, della trasparenza e dei controlli istituzionali. All'interno di dinamiche organizzative orientate all'efficacia dei servizi, si rafforzano le forme di rendicontazione capaci di diffondere la fiducia dei cittadini, delle imprese e della comunità.

In questo contesto di legalità amministrativa e organizzativa, i valori della professionalità e delle competenze acquistano nuovi significati non solo gestionali ma strategici. Obiettivo dell'amministrazione comunale è di pubblicare in modo chiaro e fruibile sul web comunale tutte le informazioni relative agli atti e ai procedimenti amministrativi, agli andamenti gestionali, ai documenti e all'utilizzo delle risorse; pubblicare oggetto e motivazione affidamenti di consulenze e incarichi esterni con relativi compensi e contributi elargiti dal Comune; completare Anagrafe pubblica degli eletti e dei nominati: trasparenza patrimoniale e retributiva dei consiglieri, degli assessori e dei nominati nelle società partecipate dal comune.

Inoltre si prevedono giornate di festa nazionale 25 aprile e 4 novembre per ricordare la storia e nello stesso tempo tramandare quei valori che hanno guidato i nostri padri, condividendo con la popolazione e gli studenti questi momenti da organizzare con associazioni del paese che operano in nome e per conto dell'Amministrazione anche attraverso la concessione di contributi alle suddette associazioni.

Programma 03: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Finalità e obiettivi:

Obiettivo strategico: armonizzazione dei sistemi contabili

La struttura del bilancio «armonizzato»:

«Armonizzare» vuoi dire trovare un'armonia, una sintonia tra due o più cose. Mai come nella sfida della riforma della contabilità pubblica è opportuno e necessario lavorare a chiavi di lettura, analisi, note operative per sintonizzare (armonizzare) i diversi attori del cambiamento. Questo è l'obiettivo con cui si è cercato di analizzare le novità in tema di struttura del bilancio per i comuni che sperimentano.

Con il termine «bilancio armonizzato» si fa riferimento al bilancio redatto utilizzando i nuovi schemi di bilancio, come definiti dall'articolo 9 del DPCM 28 dicembre 2011 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 31 dicembre 2011) nell'ambito della disciplina sull'armonizzazione.

Mentre per «vecchio bilancio» si intende quello redatto secondo le norme antecedenti l'armonizzazione, che fanno riferimento ai modelli approvati con DPR 194 del 1996, secondo la struttura definita dal decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267. Sempre in ordine alle questioni terminologiche, il nuovo principio contabile applicato relativo alla contabilità finanziaria è denominato «principio della competenza finanziaria potenziato». Nella trattazione con il termine bilancio si farà riferimento esclusivamente al bilancio di natura finanziaria.

L'adozione di «schemi di bilancio» comuni alle amministrazioni pubbliche (articolo 11 del decreto legislativo n. 118 del 2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi) rappresenta uno degli strumenti di armonizzazione contabile, insieme alla adozione di regole uniformi e al piano integrato dei conti. L'articolo 9 del Decreto Legge n. 102 del 2013 prolunga di un anno la durata della sperimentazione (triennio 2012/2014) facendone slittare al 2015 l'applicazione generalizzata agli Enti e integra alcuni dei contenuti della stessa, prevedendo che nel terzo anno siano sperimentate, oltre alle disposizioni generali disciplinate dal DPCM del 28 dicembre 2011, anche le più significative novità apportate dalla riforma. L'art. 9 del dl 102/2013 fissa al primo gennaio 2015 il nuovo termine per l'entrata in vigore della contabilità armonizzata. L'applicazione del principio della programmazione; - L'adozione del bilancio di previsione finanziario triennale che, nel rispetto del principio contabile dell'annualità, riunisce il bilancio annuale ed il bilancio pluriennale.

La gestione finanziaria delle risorse, la pianificazione per progetti, i nuovi modelli organizzativi e il controllo amministrativo delle procedure e dei procedimenti assumono una fondamentale importanza nel processo di cambiamento dell'amministrazione. La programmazione per obiettivi e i report a supporto del monitoraggio della gestione sono i nuovi strumenti direzionali e di controllo dell'attività che l'amministrazione intende utilizzare al meglio. La razionalizzazione delle forme societarie degli organismi partecipati e il monitoraggio costante dell'andamento dei servizi esternalizzati permetterà un controllo più efficace della qualità dei servizi. La dinamicità e l'espansione dei mercati richiedono la semplificazione delle procedure autorizzatorie e la certezza delle regole per contrastare l'illegalità e favorire la creazione e lo sviluppo di nuove imprese.

Fra i principi base in tema di bilanci di previsione si ricorda che il bilancio di previsione annuale e il bilancio di previsione pluriennale (almeno su base triennale) mantengono il loro carattere autorizzatorio (art. 10 del D.L. n. 118 del 2011), inoltre è introdotto l'obbligo della previsione di cassa.

Il bilancio armonizzato per l'esercizio 2019, predisposto secondo lo schema individuato nell'allegato 7 al DPCM 28 dicembre 2011, deve essere completo degli allegati (con l'esclusione dell'allegato 7-d che prevede l'articolazione del bilancio secondo il piano dei conti). Esso è composto dei seguenti documenti obbligatori:

- il bilancio di previsione annuale, con i valori di competenza e di cassa, completo del riepilogo generale delle spese per missioni, del quadro generale riassuntivo e dei risultati differenziali;
- il bilancio di previsione pluriennale, completo del riepilogo generale delle spese per missioni, del quadro generale riassuntivo e dei risultati differenziali;
- il prospetto delle entrate di competenza pluriennali distinto per titoli, tipologie e categorie, con separata indicazione delle entrate non ricorrenti;
- il prospetto delle spese di competenza pluriennali per missioni, programmi e macroaggregati, per le spese correnti, le spese in conto capitale e le spese per incremento di attività finanziarie e per rimborso prestiti .

Programma 04: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Finalità e Obiettivi:

Le leve fiscali a disposizione dei comuni sono ancorate ad un sistema di Fiscalità locale nazionale condizionato dal complesso quadro normativo in materia tributaria. Tuttavia seppur nelle limitate possibilità di definizione delle politiche fiscali l'Amministrazione comunale intende potenziare il funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

Le principali entrate tributarie si basano su due presupposti impositivi, l'uno costituito dal possesso di immobili e collegato alla loro natura e valore, e l'altro collegato invece all'erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

La stessa si compone pertanto, da un lato dell'Imposta Municipale Propria (IMU) di natura patrimoniale, e dall'altro di una componente riferita ai servizi che si articola, nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), e nella tassa sui rifiuti (TARI), quest'ultima destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Ne consegue pertanto, l'assoluta necessità di procedere al continuo aggiornamento, per quanto attiene tanto la TARI quanto la TASI, sia della relativa disciplina regolamentare e sia della conseguente articolazione delle tariffe e delle aliquote per contenere il prelievo tributario e non gravare ulteriormente su cittadini e imprese.

Programma 05: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Finalità e obiettivi:

L'amministrazione si propone di utilizzare il Piano delle alienazioni come strumento fondamentale di pianificazione e di programmazione della politica di valorizzazione del patrimonio quale elemento capace di generare sviluppo territoriale e bellezza, anche in riferimento ai beni interessati dal Federalismo demaniale. Armonizzazione gestione beni demaniali tramite il Sistema Informativo Demanio ed il Sistema Informatico Territoriale, al fine di caratterizzare l'esatta consistenza dei beni, ottimizzare i servizi resi all'utenza e garantire efficaci azioni volte al controllo, alla sicurezza e alla tutela del territorio.

Programma 06: Ufficio Tecnico

Finalità e obiettivi:

La struttura tecnica, al fine di fornire ai cittadini ed alle imprese servizi di qualità in tempi contenuti, nonostante le notevoli difficoltà interpretative delle norme in vigore, prevede di semplificare gli adempimenti, implementando il rilascio delle autorizzazioni e degli atti pubblici in formato digitale. Diviene pertanto importante progettare una riorganizzazione funzionale e procedurale, intervenendo anche sugli strumenti di programmazione territoriale, in particolare il piano triennale degli investimenti, i regolamenti attuativi, per poter essere in grado di utilizzare al meglio e sviluppare ulteriormente gli strumenti informatici a disposizione o da acquisire. Obiettivo è dare certezza sui tempi e sulle modalità di presentazione e chiusura delle pratiche, per conciliare gli adempimenti degli uffici con le esigenze delle imprese e dei cittadini; semplificare le procedure autorizzative e ridurre il numero e la complessità delle norme comunali.

Programma 07: Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile

Finalità e obiettivi:

La funzione amministrativa statale preordinata alla regolare tenuta degli "schedari" della popolazione è assegnata ai servizi demografici. Rappresenta l'archivio dove trovano collocazione tutte le persone collegate in maniera stabile al territorio sulla base del concetto giuridico di residenza. Ha il compito di registrare nominativamente gli abitanti che hanno la residenza nel Comune, sia come singoli individui che come componenti di una famiglia; provvede costantemente ad aggiornare tutte le variazioni che intervengono nella popolazione residente, come la nascita, il matrimonio, il cambio di abitazione, il trasferimento di residenza, il decesso.

L'ufficio elettorale, chiamato periodicamente a coordinare le consultazioni elettorali, provvede alla tenuta e all'aggiornamento delle liste elettorali del Comune di Lodrino, rilascia ai cittadini elettori le tessere elettorali necessarie per l'esercizio del diritto di voto ed elabora le statistiche del corpo elettorale previste per legge.

Programma 08: Statistica e sistemi informativi

Finalità e Motivazioni:

La sistematicità dell'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale è presupposto imprescindibile per lo sviluppo e la modernità dell'azione amministrativa.

La struttura informatica e organizzativa dell'ente, al fine di migliorare e ampliare i servizi e le informazioni forniti al cittadino e alla struttura interna (sito web istituzionale, intranet comunale, sistema informativo territoriale, servizi on-line, realizzazione applicativi...), diventa il cuore pulsante dell'Ente.

Realizzare un sistema di controllo che permetta di collegare tra loro le diverse variabili e indicatori e rendicontare i risultati raggiunti significa costruire un sistema di banche dati digitalizzato che permetta di analizzare ed elaborare scenari futuri. Un controllo puntuale e continuo permette non solo di intervenire in corso d'opera per riallineare la situazione reale a quella programmata, ma anche di utilizzare le informazioni a consuntivo per una migliore programmazione futura e avviare un percorso partecipato interno ed esterno di progettazione e di realizzazione di nuovi strumenti di comunicazione istituzionale e di open data.

Programma 10: Risorse umane

Finalità e obiettivi:

L'amministrazione si prefigge di attuare politiche di gestione del personale che permettano di limitare i costi e massimizzare i risultati e allo stesso tempo guarda al benessere dei propri dipendenti. Persegue l'integrazione tra i progetti di miglioramento organizzativo per processi e la sicurezza in ambienti di lavoro, il benessere organizzativo e la formazione continua dei dipendenti. L'attività comprende la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale.

Orizzonte temporale (annuale e triennale)

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	47.410,00	56.866,37	47.200,00	47.200,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 01: Polizia locale e amministrativa

Finalità e Obiettivi:

Proseguire con l'aggregazione di polizia locale istituita nell'anno 2015 con il limitrofo comune di Casto. Migliorare la sicurezza sul territorio affinché la comunità si senta protetta e il singolo individuo viva più serenamente possibile è tra le prime finalità dell' amministrazione.

Orizzonte temporale (annuale e triennale)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	30.000,00	42.000,00	30.000,00	158.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	38.100,00	44.928,71	38.800,00	37.800,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	18.300,00	28.300,00	22.300,00	22.300,00
07 Diritto allo studio	11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00

Programma 01: Istruzione prescolastica

Programma 02: altri ordini di istruzione non universitaria (primaria e secondaria)

Programma 04: Istruzione universitaria

Programma 05: Istruzione tecnica superiore

Programma 06: servizi ausiliari all'istruzione

Programma 07: Diritto allo studio

Finalità e Obiettivi:

Il settore Istruzione e Formazione è ritenuto di fondamentale importanza dall'Amministrazione Comunale, come dimostrato dall'attenzione posta nei servizi che ad esso sono correlati ed in linea con le richieste pervenute all'Amministrazione a diversi livelli (Direzione Didattica, Insegnanti, Famiglie).

Per quanto riguarda i servizi all'infanzia l'Amministrazione comunale si impegna a mantenere la convenzione con la scuola materna ed a sostenere economicamente in seguito ad apposita convenzione la stessa per garantire la libertà di scelta formativa con abbattimento delle rette.

Vengono mantenuti i servizi di trasporto scolastico per le scuole materne, elementari e medie. L'amministrazione intende sostenere le attività e garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle

Scuole, all'Istituto Comprensivo di Marcheno ed agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione, presenti all'interno dello stesso diritto allo studio approvato per ogni anno scolastico.

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	120.000,00	120.645,72	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	37.100,00	41.181,19	33.900,00	31.900,00

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Finalità e Obiettivi:

L'amministrazione si adopererà per la valorizzazione dei beni e delle strutture culturali creando valore aggiunto sul territorio e diventando il punto di forza per un'innovata promozione turistica. Sfruttare in maniera efficace ed economica i beni che l'ente ha a disposizione promuovendo in particolare le tradizioni, gli usi e i costumi del territorio di Lodrino è il compito che si propone il comune con il contributo determinante di tutta la comunità. Obiettivo principale è individuare le potenzialità della proposta culturale di intrattenimento che ogni zona può esprimere e attraverso le quali rafforzare una propria connotazione e riconoscibilità anche in chiave turistica.

Inoltre si collaborerà con le varie associazioni del paese per organizzare eventi e manifestazioni culturali/ricreative per creare momenti di aggregazione della Comunità (Carnevale di Lodrino, Concerto S.Rocco – feste per anziani) che potranno dare luogo anche a contributi per le stesse associazioni come il Circolo Anspi, l'Associazione Ricreativa Pensionati, la Polisportiva di Lodrino, l'Associazione Museo Etnografico, la Banda Musicale S.Cecilia e la Squadra Antincendio Boschivo

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sport e tempo libero	20.700,00	43.322,82	22.100,00	21.600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 01: Sport e tempo libero

Programma 02: Giovani

Finalità e obiettivi:

Uno degli obiettivi strategici dell'amministrazione è quello di soddisfare le esigenze di tutti gli sportivi, i gruppi sportivi e tutti i cittadini che amano lo sport; offrire maggiori strutture e servizi ai residenti e ai turisti e aree per far conoscere Lodrino nel panorama degli appassionati sportivi. Sostenere le associazioni sportive presenti sul territorio con l'erogazione di contributi economici, anche attraverso stipula di convenzioni. Le attività destinate ai giovani e la promozione delle politiche giovanili sono riferibili alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani.

Inoltre, con collaborazione con le associazioni sportive e non solo, si organizzano attività e feste tipo il torneo giovanile di calcio, la festa dello sportivo ed altre manifestazioni che potranno dar luogo alla concessione di contributi.

Orizzonte temporale (triennio)

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 01: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Finalità e Obiettivi:

Il nostro comune ha visto, in questi ultimi anni, la riscoperta della vocazione al turismo: siamo consci che potrà diventare un nuovo canale di sviluppo del nostro territorio. Le peculiarità dell'ambiente montano sono quelle che attirano i turisti a Lodrino, è fondamentale, a tal proposito, il lavoro dei gruppi volontari per la cura, la manutenzione e l'abbellimento del territorio e delle infrastrutture di montagna presenti: sentieri e strade di montagna. Perciò vogliamo promuovere un'attività di coordinamento e informazione sugli aspetti di valore che propone il nostro territorio, dal punto di vista naturalistico, storico e culturale, al fine di portare un vantaggio alla attività commerciali di Lodrino.

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	7.500,00	9.483,36	8.000,00	8.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.000,00	1.190,96	1.000,00	1.000,00

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

Finalità e Motivazioni:

La conservazione e la valorizzazione del territorio e del patrimonio che offre ai cittadini molto dipende dalla pianificazione che vede nella redazione del PGT e del Regolamento Urbanistico Edilizio il suo aspetto più significativo e denso di contenuti e aspettative.

Rilancio del territorio montano, anche con la collaborazione della associazioni del territorio.

Maggior cura ed attenzione alla viabilità agro-silvo-pastorale: completamento della cartellonistica e delle segnalazioni delle strade, attivazione della gestione secondo il regolamento, destinazione di risorse necessario per la gestione e la manutenzione.

Cura, miglioramento e pulizia degli spazi pubblici: parchi, piazze, aree pubbliche, cimiteri.

Completamento dell'illuminazione pubblica, ai fini anche di un maggior risparmio ed efficienza energetica.

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	5.300,00	5.300,00	1.900,00	1.900,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	20.300,00	20.300,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	165.000,00	249.785,95	167.600,00	172.500,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	3.000,00	3.803,10	3.000,00	3.000,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	24.400,00	37.139,00	10.000,00	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.

Programma 01: Difesa del suolo

Programma 02: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Programma 03: Rifiuti

Finalità e Obiettivi:

Promuoveremo una cura maggiore dell'ambiente, con il monitoraggio del territorio, delle acque e dell'aria. La qualità dall'ambiente è un valore aggiunto per il nostro territorio, che va curata anche proprio per l'importanza assunta dal turismo per il nostro comune.

Rafforzamento della raccolta differenziata, al fine di raggiungere gli obiettivi previsti dalla normativa, con la continua promozione dell'educazione a differenziare i rifiuti, anche grazie alla nuova isola ecologica ed al nuovo servizio di gestione dei rifiuti con calotta.

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	220.000,00	257.791,28	217.900,00	109.900,00

Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali

Finalità e Obiettivi:

E' intenzione dell'Amministrazione prevedere la sostituzione del sistema di illuminazione pubblica passando dalle attuali lampade a vapore di mercurio con quelle a LED

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	1.450,00	1.450,00	1.950,00	1.950,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 01: Sistema di protezione civile

Programma 02: Interventi a seguito di calamità naturali

Finalità e Obiettivi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. La normativa che disciplina e che costituisce il Servizio Nazionale della Protezione civile risale al 1992 e nell'individuazione delle varie componenti specifica che i Comuni concorrono alla gestione delle attività del settore. Il Sindaco inoltre è investito della funzione di Autorità locale di protezione civile e in questo ruolo assume la direzione e il coordinamento dei servizi di soccorso e assistenza alle popolazioni colpite da calamità. Anche la Regione Lombardia, legiferando a tal proposito (Legge Regione Lombardia n. 16 del 22/05/2004) ha ribadito la funzione determinante dei Comuni (singoli o associati) ove il Sindaco al verificarsi di un'emergenza assume la direzione e il coordinamento dei servizi di soccorso, avvalendosi del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco e delle Organizzazioni di volontariato operanti a livello locale.

In tema di prevenzione e nella gestione delle eventuali situazioni di emergenza importante sarà implementare la collaborazione con i volontari della protezione civile, aumentando la sicurezza e la conoscenza degli operatori con appropriati e frequenti corsi di formazione e aggiornamento, seguiti da addestramenti ed esercitazioni di verifica.

L'Amministrazione intende promuovere e sviluppare con efficacia e continuità la cultura della sicurezza nell'ambiente scolastico.

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	42.500,00	55.862,80	41.800,00	41.200,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	54.500,00	56.316,89	25.700,00	25.700,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	1.600,00	1.787,80	900,00	900,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	4.500,00	4.500,00	3.500,00	3.500,00

09 Servizio necroscopico e cimiteriale	14.000,00	14.961,43	5.300,00	4.300,00
--	-----------	-----------	----------	----------

Programma 01: Interventi per l'infanzia e per i minori e per asili nido

Programma 02: Interventi per la disabilità

Programma 03: Interventi per gli anziani

Programma 04: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Programma 05: Interventi per le famiglie

Programma 06: Interventi per il diritto alla casa

Programma 07: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Programma 08: Cooperazione e associazionismo

Programma 09: Servizio necroscopico e cimiteriale

E' compito della collettività prendersi cura dei cittadini in difficoltà. Questa attività è in capo alla figura dell'Assistente Sociale dipendente del Comune. La sua azione, costituisce lo strumento principale di conoscenza e programmazione degli interventi per situazioni di disagio o difficoltà e garantisce la gestione delle emergenze.

Il benessere delle persone, fragili o meno che siano, non può prescindere dal loro inserimento nella vita collettiva della Comunità: per questo il lavoro sarà svolto "in rete" con gli Enti preposti, le Associazioni, le agenzie educative del territorio.

Trovare collaborazioni e co-progettazioni per sperimentare forme innovative di risposta ai sempre maggiori crescenti bisogni costituisce anche la strategia per far fronte alla continua e importante riduzione dei trasferimenti statali, a carico di tutti i settori dell'Amministrazione, compreso quello dei Servizi Sociali.

La partecipazione alla spesa del singolo cittadino è prevista sulla base della normativa ISEE in vigore. Nel quadro consolidato dei servizi agli anziani, mediante la lettura e l'analisi delle tendenze e dei cambiamenti dei bisogni, si individuano possibili sperimentazioni sulla condizione di vita della terza età e l'innovazione di forme di assistenza domiciliare.

Il Comune di Lodrino prevede una serie di servizi e sostegni alle fasce più deboli della popolazione. Rientrano in questo ambito gli interventi a contrasto dell'esclusione sociale e di sostegno al reddito delle famiglie che consistono in progetti di aiuto economico, prestiti sull'onore, esenzioni, spese sanitarie. Il volontariato è uno strumento fondamentale per coinvolgere la collettività in opere finalizzate al bene comune e al tempo stesso permette di garantire quei servizi che l'ente, da solo, non sarebbe in grado di fornire. Gli strumenti di valorizzazione dell'apporto volontario dei cittadini sono stati confermati e valorizzati. Le associazioni di volontariato comprendono settori sociale, culturale, ambientale e diritti civili mentre quelle di promozione sociale sindacali, professionali, combattentistiche e quelle delle politiche giovanili.

L'Amministrazione può organizzare, sempre con disponibilità di bilancio, bandi per erogazione di contributi sulle spese di riscaldamento e contributi a favore, in particolare dell'Associazione ricreativa Pensionati, per organizzazione di eventi e manifestazioni a livello sociale.

Inoltre si segnala la stipula di un'apposita convenzione con cooperativa di tipo B per l'erogazione di servizi di pulizia delle sedi comunali con progetto di inserimento lavorativo.

Orizzonte temporale (anno)

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

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 di competitività'. ”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	16.600,00	16.600,00	16.000,00	16.000,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.700,00	1.865,28	1.700,00	1.700,00

Programma 01: Industria, PMI e artigiano

Programma 04: Reti e altri servizi di pubblica utilità

Finalità e Motivazioni:

Il Comune di Lodrino intende promuovere lo sviluppo ed il miglioramento delle attività economiche sul territorio di Lodrino.

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fondo di riserva	5.000,00	5.000,00	4.300,00	4.300,00
02 Altri Fondi	700,00	0,00	700,00	700,00
03 Altri fondi (F.C.D.E.)	16.400,00	0,00	18.300,00	19.400,00

Nella missione 20 denominata fondi e accantonamenti è stato inserito l'importo per il fondo crediti di dubbia esigibilità riferito ai capitoli di entrata per i quali non si prevede la completa riscossione nel corso dell'esercizio; la sua costituzione è prevista dal D.Lgs. 118/2011.

E' stato inserito altresì il fondo di riserva

Orizzonte temporale (triennio)

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	117.800,00	117.800,00	115.200,00	112.600,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	112.000,00	112.000,00	112.500,00	113.000,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	300.200,00	300.200,00	300.000,00	300.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui dall'anno 2019 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2017	1.123.444,10	2019	117.800,00	112.344,41	10,49%
2018	1.218.850,00	2020	115.200,00	121.885,00	9,45%
2019	1.206.500,00	2021	112.600,00	120.650,00	9,33%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 302.883,62 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2017	908.785,53
Titolo 2 rendiconto 2017	23.979,32
Titolo 3 rendiconto 2017	190.679,25
TOTALE	1.123.444,10
3/12	280.861,03

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 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	285.500,00	330.916,31	285.500,00	285.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

Orizzonte temporale (anno)

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 2018 – 2020 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2021 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2020.

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 vengono impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

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

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

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

triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale, il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari ed il piano biennale di forniture e servizi. Inoltre e' gia' stato approvato, con delibera di Giunta, il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 2 comma 594.

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.

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 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 approvera' 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.

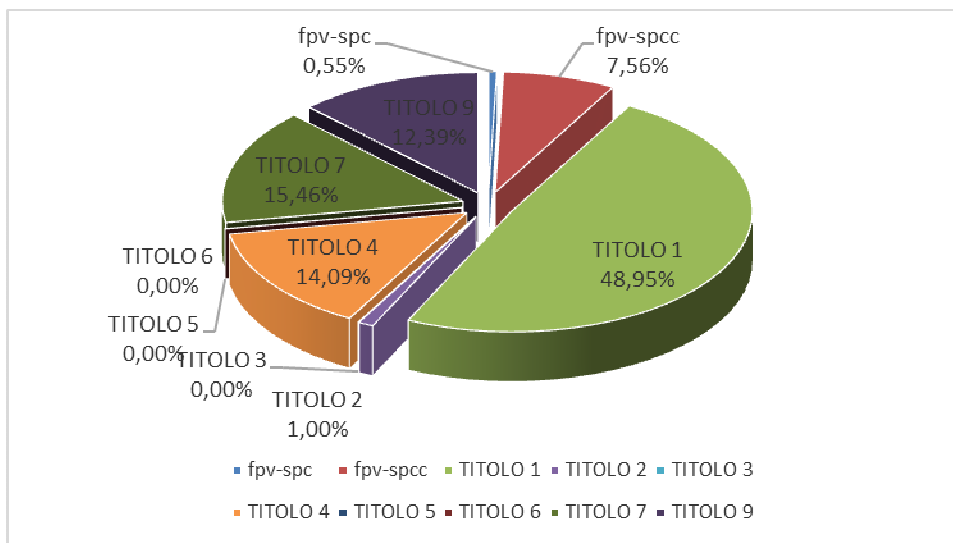
Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	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	939.800,00	1.051.720,73	938.000,00	940.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	13.800,00	13.800,00	11.800,00	11.800,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	252.900,00	294.284,60	245.000,00	245.000,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	330.700,00	443.627,27	132.000,00	140.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	285.500,00	332.968,08	285.500,00	285.500,00
	Totale	2.122.700,00	2.436.400,68	1.912.300,00	1.922.300,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	10.639,66	9.581,70	9.256,96	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	146.814,04	90.656,00	94.843,50	0,00	0,00	0,00
	AVANZO	0,00	0,00	2.441,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	923.279,33	908.785,53	948.800,00	939.800,00	938.000,00	940.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	20.890,03	23.979,32	14.400,00	13.800,00	11.800,00	11.800,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	267.365,14	190.679,25	255.650,00	252.900,00	245.000,00	245.000,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	198.006,22	233.861,59	356.000,00	330.700,00	132.000,00	140.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	61.131,84	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	210.635,99	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	150.948,41	157.814,21	278.500,00	285.500,00	285.500,00	285.500,00
Totale		1.928.578,82	1.676.489,44	2.259.891,46	2.122.700,00	1.912.300,00	1.922.300,00

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



ENTRATE 2016

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

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

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	663.799,51	657.389,62	698.800,00	709.800,00	708.000,00	710.000,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	259.479,82	251.395,91	250.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	923.279,33	908.785,53	948.800,00	939.800,00	938.000,00	940.000,00

Note

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

Trasferimenti correnti	Rendiconto 20165	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.890,03	23.979,32	14.400,00	13.800,00	11.800,00	11.800,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.890,03	23.979,32	14.400,00	13.800,00	11.800,00	11.800,00

Note

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

Entrate extratributarie	Rendiconto 201	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	125.735,90	75.364,18	110.800,00	100.700,00	97.900,00	97.900,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	1.452,04	991,10	2.200,00	2.200,00	1.500,00	1.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	59,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	140.117,75	114.323,97	142.650,00	150.000,00	145.600,00	145.600,00
Totale	267.365,14	190.679,25	255.650,00	252.900,00	245.000,00	245.000,00

Note

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

Entrate in conto capitale	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	37.013,54	159.374,66	181.200,00	146.240,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	53.018,00	0,00	100.000,00	80.700,00	69.500,00	78.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	57.974,68	74.486,93	74.800,00	103.760,00	62.500,00	62.000,00
Totale	198.006,22	233.861,59	356.000,00	330.700,00	132.000,00	140.000,00

Le entrate in conto capitale da riduzione di attivita' finanziare (tit. V):

Entrate in conto capitale	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 – alienazione di attivita' finanziarie	0,00	61.131,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 – riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 – riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 – altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	61.131,84	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Accensione Prestiti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	210.635,99	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Totale	210.635,99	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

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

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	136.024,75	142.846,28	233.500,00	235.500,00	235.500,00	235.500,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	14.923,66	14.967,93	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale	150.948,41	157.814,21	278.500,00	285.500,00	285.500,00	285.500,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2019	Cassa 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
TITOLO 1	Spese correnti	1.114.500,00	1.348.159,62	1.082.300,00	1.083.800,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	310.700,00	365.804,24	132.000,00	140.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	112.000,00	112.000,00	112.500,00	113.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	285.500,00	330.916,31	285.500,00	285.500,00
	TOTALE	2.122.700,00	2.456.880,17	1.912.300,00	1.922.300,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2021 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019	Stanziamen to 2020	Stanziamen to 2021
TITOLO 1	Spese correnti	1.066.714,99	990.641,46	1.137.547,9 6	1.114.500,00	1.082.300,00	1.083.800,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	268.990,23	324.663,30	435.843,50	310.700,00	132.000,00	140.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	104.430,99	107.314,46	108.000,00	112.000,00	112.500,00	113.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cass iere	210.635,99	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	150.948,41	157.814,21	278.500,00	285.500,00	285.500,00	285.500,00
Totale		1.801.720,61	0,00	2.259.891,4 6	2.122.700,00	1.912.300,00	1.922.300,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2015 e 2016. Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente.

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019	Stanziamen to 2020	Stanziamen to 2021
01 Organi istituzionali	21.785,38	21.352,31	21.690,00	21.690,00	21.700,00	21.700,00
02 Segreteria generale	27.588,91	23.965,50	15.000,00	23.200,00	22.000,00	22.000,00

03 Gestione economico finanziaria e programmazione	46.971,52	47.129,16	51.271,00	50.200,00	51.200,00	49.700,00
04 Gestione delle entrate tributarie	4.293,43	6.567,73	6.000,00	6.000,00	5.750,00	5.000,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	39.085,90	44.656,68	52.600,00	48.100,00	50.200,00	52.700,00
06 Ufficio tecnico	39.737,84	36.583,21	41.305,00	40.400,00	33.500,00	33.500,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	49.391,43	46.809,39	57.621,00	64.400,00	65.150,00	65.150,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	125.543,45	111.924,16	138.825,96	124.750,00	114.350,00	115.300,00
Totale	354.397,86	338.988,14	384.312,96	378.740,00	363.850,00	363.050,00

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Polizia locale e amministrativa	46.245,02	43.608,90	48.235,00	47.410,00	47.200,00	47.200,00

02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	46.245,02	46.608,90	48.235,00	47.410,00	47.200,00	47.200,00

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Istruzione prescolastica	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	158.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	37.553,21	35.503,68	38.800,00	38.100,00	38.800,00	37.800,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	23.751,01	20.413,00	23.300,00	18.300,00	22.300,00	22.300,00
07 Diritto allo studio	11.171,74	11.038,68	11.900,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
Totale	102.475,96	96.955,36	104.000,00	97.800,00	102.500,00	229.500,00

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00

02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	31.334,68	30.107,24	34.600,00	37.100,00	33.900,00	31.900,00
Totale	31.334,68	30.107,24	34.600,00	157.100,00	33.900,00	31.900,00

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamen- to 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021
01 Sport e tempo libero	21.630,54	18.669,35	128.000,00	20.700,00	22.100,00	21.600,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	21.630,54	18.669,35	128.000,00	20.700,00	22.100,00	21.600,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamen- to 2015	Stanziamen- to 2016	Stanziamen- to 2017	Stanziamen- to 2018
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.680,00	1.680,00	7.500,00	7.500,00	8.000,00	8.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	500,00	977,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale	2.180,00	2.657,50	8.500,00	8.500,00	9.000,00	9.000,00

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

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Difesa del suolo	1.939,14	1.918,62	5.250,00	5.300,00	1.900,00	1.900,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	20.300,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	170.369,18	156.479,24	167.100,00	165.000,00	167.600,00	172.500,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.918,18	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	35.361,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	31.300,00	24.400,00	10.000,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	209.587,58	160.397,86	206.650,00	218.000,00	182.500,00	177.400,00

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
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	85.063,10	91.768,51	399.190,00	220.000,00	217.900,00	109.900,00
Totale	85.063,10	91.768,51	399.190,00	220.000,00	217.900,00	109.900,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Sistema di protezione civile	1.450,00	1.109,00	6.850,00	1.450,00	1.950,00	1.950,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.450,00	1.109,00	6.850,00	1.450,00	1.950,00	1.950,00

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	35.780,82	42.491,00	47.700,00	42.500,00	41.800,00	41.200,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	11.361,45	16.435,28	30.550,00	54.500,00	25.700,00	25.700,00

04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	1.201,30	700,00	1.600,00	1.600,00	900,00	900,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	4.770,00	6.280,00	4.000,00	4.500,00	3.500,00	3.500,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	8.194,91	634,70	8.803,50	14.000,00	5.300,00	4.300,00
Totale	61.308,48	66.540,98	92.653,50	117.100,00	77.200,00	75.600,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 20165	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Industria, PMI e Artigianato	24.419,66	17.474,14	15.500,00	16.600,00	16.000,00	16.000,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	41,32	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Totale	24.419,66	17.515,46	17.200,00	18.300,00	17.700,00	17.700,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

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

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva

02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione
----	--

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

Andamento finanziario:

01 Fondo di riserva	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	4.300,00	4.300,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	16.300,00	16.400,00	18.300,00	19.400,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Totale	0,00	0,00	22.000,00	22.100,00	23.300,00	24.400,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

Programmi	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	126.466,67	122.323,16	121.000,00	117.800,00	115.200,00	112.600,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	104.430,99	107.314,46	108.000,00	112.000,00	112.500,00	113.000,00
Totale	230.897,66	229.637,62	229.000,00	229.800,00	227.700,00	225.600,00

Indebitamento e gestione del debito

Di seguito le percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti accertate del penultimo esercizio (2017):

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.

	2019	2020	2021
Controllo limite art. 204/TUEL	10,49%	9,45%	9,33%

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito	2.735.792	2.629.965	2.521.965	2.411.965	2.299.965
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	105.827	108.000	110.000	112.000	112.000
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	2.629.965	2.521.965	2.411.965	2.299.965	2.187.965

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	210.791,43	0,00	300.200,00	300.200,00	300.000,00	300.000,00

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 2016	Rendiconto 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	150.948,41	157.814,21	278.500,00	285.500,00	285.500,00	285.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	150.948,41	157.814,21	278.500,00	285.500,00	285.500,00	285.500,00

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Per le opere previste nel piano triennale delle opere pubbliche, anni 2019/2021, si sono previsti gli investimenti nei fondi vincolati delle rispettive missioni e programmi nei soli esercizi di programmazione dei bilanci avvalendosi della facoltà prevista al punto 5.4 dei nuovi Principi Contabili applicato alla contabilità finanziaria, non essendo ad oggi motivatamente possibile individuare il momento di esigibilità della spesa non avendo ancora definito i tempi di esecuzione delle opere e i tempi di perfezionamento dei relativi finanziamenti.

Nel corso dell'esercizio, a seguito della definizione del cronoprogramma (previsione dei SAL) della spesa, si apporteranno le necessarie variazioni a ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione per stanziare la spesa ed il fondo pluriennale negli esercizi di competenza e, quando l'obbligazione giuridica sorgerà, si provvederà ad impegnare l'intera spesa con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione sarà esigibile.

Principali investimenti programmati per il triennio 2019-2021

Opere Pubbliche anno 2019

STRADA/MARCIAPIEDE VIA KENNEDY – EURO 100.000,00

CASA CONTADINA 4° LOTTO – EURO 120.000,00

Opere Pubbliche anno 2020
FORMAZIONE PERCORSO PEDONALE – EURO 110.000,00
Opere Pubbliche anno 2021
SCUOLA MATERNA C/O EDIFICIO SCOLASTICO – EURO 128.000,00

2. Programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2019/2020

Si rende noto che il Programma risulta negativo in quanto non si prevedono acquisti di beni e servizi superiori a 40.000,00 euro per il biennio 2019/2020.

3. PIANO TRIENNALE 2018/2020 PER INDIVIDUAZIONE MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DI ALCUNE SPESE DI FUNZIONAMENTO

Con delibera di Giunta n. 36 del 30/04/2018 l'Amministrazione Comunale ha adottato il piano in oggetto con relativa pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente ed all'albo pretorio.

SoS - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

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

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

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.
Settore Amministrativo		

MATTEI MARIATERESA	P.O.RESP. DI SERVIZIO	C5
Totale	----	
Settore Demografico		
MATTEI MARIATERESA	P.O.RESP. DI SERVIZIO	C5
Totale	----	
Settore Ragioneria-Economato/Tributi		
MARCELLO PINTOSI	P.O.RESP. DI SERVIZIO	C5
Totale	----	
Settore Vigilanza		
LORENZO ING. RUFFINI	P.O.RESP. DI SERVIZIO	ART. 110
	...	
Totale	----	
Settore Lavori Pubblici		
LORENZO ING. RUFFINI	P.O.RESP. DI SERVIZIO	ART. 110
Totale	----	
	
	

ALLEGATO "A" DELIBERA G.M. N.62/2014

Profilo Professionale	posti previsti	tempo indeterminato/determinato in servizio	posti vacanti del piano occupazionale 2015/2017
QUALIFICA DIRIGENZIALE			
DIRIGENTE	0	0	0
TOTALE QUALIFICA DIRIGENZIALE	0	0	0
ISTRUTTORE DIRETTIVO	2	0	2
TOTALE CATEGORIA D	2	0	2
ISTRUTTORE **	4	4	0
TOTALE CATEGORIA C	4	4	0
APPLICATO*	1	1	0
VIDEOTERMINALISTA	0	0	0
TOTALE CATEGORIA B3	1	1	0
MESSO COMUNALE - AUTISTA SCUOLABUS	0	0	0
OPERAIO - AUTISTA SCUOLABUS	0	0	0
TOTALE CATEGORIA B	0	0	0
CATEGORIA A			
TOTALE CATEGORIA A	0	0	0
TOTALE GENERALE	7	5	2

*di cui un posto occupato part time 25 ore settimanali

** di cui un posto occupato part time 25 ore settimanali – ufficio tecnico -

Note

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

Spese Correnti	
2018	1.128.017,00
2019	1.114.500,00
2020	1.082.300,00
2021	1.083.800,00

Spese Personale	
2018	179.412,00
2019	178.749,00
2020	170.649,00
2021	170.849,00

incidenza	
2018	15,91%
2019	16,04%
2020	15,77%
2021	15,76%

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 tabella mostra le risorse che si sono reperite per attivare i nuovi interventi nel 2019.

PREVISIONE 2019

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	103.760,00
Contributi in C/Capitale	146.240,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	80.700,00

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.

Immobilizzazioni materiali	10.157.904,67
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
Rimanenze	0,00
Crediti	381.239,42
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	108.445,82
Ratei e risconti attivi	0,00



Piano delle Alienazioni 2019-2021	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	228.200,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

