



Città di Lumezzane

Provincia di Brescia

**RENDICONTO  
DELLA GESTIONE 2018**

**Relazione della Gestione**

Artt. 151 e 231 D. Lgs. 267/2000  
Art. 11, comma 6, D. Lgs. 118/2011

## RELAZIONE DELLA GESTIONE 2018

### Indice Generale

<b>Parte Prima: Relazione sull'attuazione degli obiettivi operativi del D.U.P.</b>	pag. 2
Analisi dell'attuazione obiettivi operativi	pag. 3
Missione 01: Servizi Istituzionali, generali e di gestione	pag. 4
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	pag. 14
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	pag. 15
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	pag. 16
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	pag. 17
Missione 08: Assetto del Territorio ed edilizia abitativa	pag. 19
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	pag. 20
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	pag. 22
Missione 11: Soccorso civile	pag. 23
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	pag. 24
Missione 13: Tutela della salute	pag. 28
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	pag. 28
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	pag. 29
<b>Parte Seconda: Relazione illustrativa della gestione</b>	pag. 30
Analisi della gestione finanziaria	pag. 31
Bilancio di Previsione 2018	pag. 32
Equilibrio economico-finanziario previsionale	pag. 33
Variazioni di Bilancio	pag. 34
Scostamento tra previsione iniziale e definitiva	pag. 37
Andamento dell'Entrata e della Spesa	pag. 37
Equilibrio economico-finanziario a consuntivo	pag. 38
Risultato di amministrazione:	pag. 40
Il fondo di cassa	pag. 44
La gestione dei residui	pag. 45
Analisi delle entrate e spese correnti	pag. 48
Spese di personale	pag. 53
Amministratori e collegio dei revisori	pag. 54
Analisi delle entrate e delle spese in conto capitale	pag. 56
Andamento investimenti per fonte di finanziamento	pag. 59
Analisi dell'Indebitamento	pag. 66
Servizi a domanda individuale	pag. 68
Parametri di deficitarietà strutturale	pag. 69
I Fondi	pag. 70
I Vincoli di finanza pubblica	pag. 75
Tempestività dei pagamenti	pag. 77
<b>Parte Terza: La Gestione Economico Patrimoniale</b>	pag. 78
La gestione economico-patrimoniale	pag. 79
Il Conto Economico	pag. 79
Lo Stato Patrimoniale	pag. 81
<b>Parte Quarta: Assetto delle Partecipazioni Comunali</b>	pag. 88
Elenco degli organismi partecipati	pag. 89
Verifica crediti debiti società partecipate	pag. 90
<b>Parte Quinta: Assetto delle Partecipazioni Comunali</b>	pag. 92
Immobili comunali e diritti reali di godimento	pag. 93

# **RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018**

## **PARTE I**

***RELAZIONE SULL'ATTUAZIONE***

***DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI***

***DEL D.U.P.***

## **L'analisi attuazione obiettivi operativi al 31/12/2018**

Il Documento Unico di Programmazione 2018-2020, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 110 del 13/12/2017, contiene, nella sezione operativa, gli obiettivi operativi assegnati ad ogni Missione e Programma.

Con il Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano degli Obiettivi 2018-2020, adottati dalla Giunta con delibera n. 2 del 04/01/2018 integrati con delibera di Giunta comunale n. 31 del 15/02/2018, sono state assegnate ai dirigenti ed ai responsabili dei servizi le risorse finanziarie, umane e tecnico strumentali necessarie per concretizzare gli obiettivi sulla base delle scelte programmatiche.

Nelle pagine successive sono esposti, nell'ambito di ogni Missione e Programma del D.U.P., l'analisi dell'attuazione degli obiettivi operativi per l'anno 2018.

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 01 – Organi istituzionali		
Obiettivo strategico		1.3 Comunicazione: diffondere in modo rapido e virale le informazioni utili ai cittadini			
Obiettivo operativo	L’Amministrazione vicina ai cittadini	Favorire la divulgazione di notizie istituzionali di interesse per la popolazione, coordinandone il flusso dagli Uffici verso l’esterno sfruttando tutti i possibili canali di comunicazione.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Sindaco Zani Matteo	Salvinelli Nicola	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> La Segreteria Generale funge da veicolo per la trasmissione verso l’esterno delle notizie di interesse per la popolazione. In particolare raccoglie e rielabora i comunicati dei singoli uffici e li trasmette agli organi di informazione, cura la pubblicazione su sito istituzionale e profilo Facebook del Comune di tutte le notizie ed eventi organizzati dall’Amministrazione comunale e dalle associazioni culturali/sociali del territorio. Cura infine la predisposizione del notiziario mensile comunale.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Media aggiornamenti mensili sito istituzionale: N. pubblicazioni sito istituzionale (124)/ N. mesi dell'anno (12)				10	10,33

Obiettivo strategico		1.1 Partecipazione: puntare ad un metodo di governo che guardi all'interesse di tutta la Città in un confronto aperto anche nella diversità di opinioni.			
Obiettivo operativo		Favorire il maggiore interscambio possibile fra la popolazione e l'Amministrazione per organizzare e coordinare eventi e iniziative sul territorio e per costruire strumenti di programmazione partecipata.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
	I cittadini vicini all'Amministrazione		Sindaco Zani Matteo	Salvinelli Nicola	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> L'Amministrazione comunale ha coinvolto nell'organizzazione di svariati eventi culturali e iniziative le realtà associative del territorio: Le scuole, i comitati dei genitori e diverse realtà operanti nell'ambito sociale sono stati coinvolti nella organizzazione della rassegna "Apriti Libro 2018". Le Associazioni culturali e sportive sono state coinvolte nell'organizzazione delle attività estive e dei concerti dedicati ai giovani nonché nell'organizzazione dei corsi internet per anziani e di altri servizi della Biblioteca Civica Felice Saleri. Le realtà produttive sono state coinvolte nell'organizzazione dello Smart Innovation Festival che troverà realizzazione nel mese di marzo 2019. In generale si è cercato di coordinare l'attività di tutte le realtà del territorio evitando sovrapposizioni di iniziative. L'interazione diretta con la popolazione viene garantita dall'utilizzo del social network Facebook attraverso cui è sempre possibile presentare segnalazioni e dare suggerimenti all'Amministrazione comunale.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
<b>Evasione richieste profilo Facebook del Comune - N. segnalazioni/reclami/info evase (79)/ N. segnalazioni/reclami/info ricevute (79)</b>				100%	100%

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 02 – Segreteria generale		
Obiettivo strategico		1.2 Legalità e trasparenza - Garantire la legalità e la trasparenza dei processi e delle informazioni			
Obiettivo operativo	Amministrazione: legalità e digitalizzazione	Sostenere e formare gli Uffici nel recepimento delle novità normative in materia di anticorruzione, trasparenza dell'attività amministrativa, digitalizzazione e conservazione degli atti, razionalizzazione della modulistica esistente	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Sindaco Zani Matteo	Segretario generale	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> La Segreteria Generale svolge un compito di coordinamento delle attività istituzionali del Comune. In quest’ottica promuove incontri tra i Responsabili dei Servizi e inoltra circolari esplicative per l’aggiornamento dei Servizi sulle maggiori novità normative in materia di anticorruzione, trasparenza dell’azione amministrativa, privacy, gestione documentale etc. Recentemente si è provveduto a una revisione generale della modulistica secondo quanto previsto dal Manuale di Gestione della Modulistica.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Attivazione misure Piano anticorruzione - N. Misure preventive introdotte (140)/ N. Misure previste nel PTPC (140)			100%	100%	
Percentuale Posta elettronica inviate dagli uffici - N° protocolli Posta elettronica in uscita (9.773)X 100 / N° protocolli totali in uscita (22.512)			30%	43,41%	
Percentuale protocolli decentrati - N° protocolli decentrati in uscita (10.613) X 100 /N° protocolli totali in uscita (22.512)			38%	47,14%	
Tempi medi pubblicazione determinazioni (dalla restituzione dell’atto da parte dei Servizi Finanziari)			1,5	1	

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Obiettivo strategico		1.4 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese			
Obiettivo operativo	Gestire a regime il nuovo sistema di Contabilità Armonizzata per la comparazione dei bilanci	Sviluppare ed adottare gli strumenti di programmazione introdotti dal nuovo sistema contabile, D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Saleri Rudi	Dott. Roberto Savelli	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Nel corso del 2018 è continuato lo studio e l’approfondimento della normativa relativa all’armonizzazione contabile e della sua continua evoluzione, in particolare per quanto riguarda l’aggiornamento dei codici finanziari di Bilancio, la contabilità economico patrimoniale ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica. E’ continuata anche l’assistenza agli uffici nell’interpretazione dei dati e nella applicazione delle codifiche contabili, ai fini della corretta gestione della contabilità. A luglio si è proceduto al controllo degli equilibri di bilancio e all’assestamento di bilancio, alla trasmissione al MEF - Ragioneria Generale dello Stato, dei dati di monitoraggio del pareggio di bilancio al 30 giugno 2018. E’ stato predisposto ed approvato anche il Bilancio Consolidato 2017 ed infine sempre a luglio si è attivato anche il SIOPE +, nuovo sistema di trasmissione degli ordinativi informatici a Banca d’Italia e Tesoreria Comunale. Dopo l’estate si è predisposto lo stato di attuazione degli dei programmi secondo le linee approvate dal Consiglio. Si è deliberata la nomina dell’organo di revisione e si è provveduto a predisporre i documenti di programmazione dell’ente, ai sensi della contabilità armonizzata. Si è quindi proceduto con la predisposizione del DUP, del Bilancio di previsione, della nota integrativa e del PEG-PDO Performance. Entro la fine dell’anno 2018 è stato approvato il Bilancio di Previsione con i relativi documenti allegati.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Tempi medi pagamento fatture - da data protocollo alla data mandato di pagamento				25 gg	15,32 gg
Tempi medi emissione reversale – da data sospeso di entrata a data emissione reversale				21 gg	12,48 gg

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Obiettivo strategico		1.7 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale			
Obiettivo operativo	Controllo di gestione: ausilio per tecnici ed amministratori	Implementare il sistema di controllo di gestione integrato con tutti gli strumenti di programmazione dell'ente, consentendo una visione di insieme dei processi e dei risultati.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Saleri Rudi	Perini Angelo	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Si è proseguito nell’attività di semplificazione e maggior trasparenza dei documenti di programmazione e di controllo dell’attività dell’Ente. In particolare dopo una prima approvazione del “Peg-Piano Obiettivi-Piano della Performance”, in data 04/01/2018 si è provveduto ad una rivisitazione ed integrazione del documento. È stata rimodulata graficamente la parte degli obiettivi operativi distinti per Programma come previsti nel DUP. È stata prevista una nuova sezione articolata in Centri di Responsabilità e per ogni CdR sono state inserite le seguenti schede: <ul style="list-style-type: none"><li>- una rappresentazione grafica che evidenzia il collegamento del CdR con gli obiettivi operativi del Dup e l’eventuale declinazione in obiettivi esecutivi;</li><li>- le schede degli obiettivi esecutivi, con il cronoprogramma delle fasi di attuazione ed i relativi indicatori;</li><li>- scheda degli indicatori, suddivisa in indicatori performanti trasversali, indicatori di attività trasversali ed indicatori di attività specifici di ogni Centro di Responsabilità.</li></ul> Il nuovo “Peg-Piano Obiettivi-Piano della Performance” è stato approvato in Giunta comunale in data 15/02/2018. Nel mese di giugno è stato presentato alla Giunta il Referto annuale del Controllo di Gestione 2017 composto dalle seguenti parti: <ul style="list-style-type: none"><li>- dati generali dell’ente;</li><li>- analisi della gestione finanziaria, economica e patrimoniale;</li><li>- analisi dell’indebitamento dell’ente;</li><li>- controlli specifici ex lege;</li><li>- relazione sugli acquisti di beni e servizi secondo il sistema delle convenzioni Consip;</li><li>- schede relative alle società partecipate dal Comune di Lumezzane, riportanti gli elementi gestionali e finanziari più significativi;</li><li>- stato di attuazione degli obiettivi assegnati ad ogni Centro di Responsabilità;</li><li>- stato di realizzazione delle opere previste nell’elenco annuale dei lavori pubblici.</li></ul> Inoltre, trimestralmente, sono stati trasmessi agli Amministratori ed ai Responsabili dei servizi dei report sui dati finanziari, suddivisi per Missioni e Programmi. Nel report di settembre è stato aggiunto lo stato di attuazione degli obiettivi previsti dal PDO- Piano Performance 2018.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
N. report Controllo di gestione trasmessi agli organi competenti			5	5	
Inserimento indicatori di attività e finanziari nel Piano Performance-Obiettivi 2018 - N. indicatori inseriti			450	460	
Valorizzazione indicatori di attività e finanziari nel Piano Performance-Obiettivi 2018 - N. indicatori trasversali valorizzati			120	126	

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
Obiettivo strategico		1.4 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese			
Obiettivo operativo	Ridurre l’evasione tributaria con attività di controllo incrociato anche con altri servizi	Utilizzare gli strumenti a disposizione, informazioni provenienti da altri uffici oppure informazioni provenienti dall'esterno, ed incrocio dati contribuenti	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Saleri Rudi	Guerini Roberta	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> 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. Le stesse sono composte da un lato dall'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. Nel corso dell’anno l’ufficio ha provveduto a mantenere aggiornata il più possibile la banca dati nell’applicativo SIPAL con informazioni provenienti da altri uffici (es: anagrafe – patrimonio) o da fonti esterne (Agenzia del Territorio) emettendo sia solleciti sui pagamenti sospesi della tassa rifiuti, che avvisi di accertamento per tutti i tributi locali in gestione. Nell’anno 2018 residuavano 1548 utenti ancora da controllare, dei quali 1390 sono stati sistemati.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% Bonifiche nell'anno - N. bonifiche nell'anno (1390) / Numero contribuenti IMU/TASI da bonificare (1548)			25%	89,80%	

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Obiettivo strategico		1.4 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese			
Obiettivo operativo	Valorizzare il patrimonio pubblico dell’ente	Garantire la gestione amministrativa e contabile del patrimonio immobiliare e demaniale dell’Ente.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Gabanetti	Chiara Bertoglio	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> L’ufficio nel corso dell’anno ha provveduto ad istruire svariate pratiche di acquisizione, alienazione e permuta di aree, nonché alla concessione di servitù, anche a titolo oneroso. Inoltre sono in corso di revisione varie concessioni di uso pubblico, sia gratuite che onerose.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% spazi locati - N. spazi locati (comprese case comunali no ERP) 79 / N. 80 totale spazi locabili (comprese case comunali no ERP)			98,25%	98.75	



Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 06 – Ufficio tecnico		
Obiettivo strategico		1.7 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale			
Obiettivo operativo	Mantenere il patrimonio esistente	Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà comunale.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Gabanetti	Arch. Elena Maria Grasso	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Seppur con un limitato stanziamento a disposizione per le manutenzioni ordinarie del patrimonio immobiliare si è riusciti, distribuendo adeguatamente le risorse, a mantenere comunque in efficienza ed in sicurezza funzionale ed operativa il patrimonio comunale con interventi di modifica, riparazione, sostituzione parziale. Sono infatti stati perfezionati i seguenti appalti di manutenzione ordinaria tramite Accordi Quadro (pittore, elettricista, idraulico, imprenditore edile, fabbro); sono altresì stati garantiti tutti i servizi obbligatori per legge (ascensori, dispositivi antincendio, verifiche periodiche impianti, ecc.).					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Costo medio manutenzione ordinaria al mq- Importo manutenzioni ordinarie effettuate (impegnate a bilancio € 280.797,62/ Mq patrimonio 42.299)			€ 6,62	€ 6,64	

Obiettivo strategico		5.2 Potenziamento infrastrutture strutturali e tecnologiche			
Obiettivo operativo	Riqualificare le strutture di proprietà pubblica	Programmare e realizzare interventi sul patrimonio pubblico	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Stefano Gabanetti	Arch. Elena Maria Grasso	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Sono stati perfezionati i seguenti affidamenti le cui gare erano state avviate alla fine del 2017: <ul style="list-style-type: none"><li>- MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO UNICO - 1° STRALCIO – lavori ultimati</li><li>- SISTEMAZIONE TRATTO ALVEO TORRENTE E MESSA IN SICUREZZA DEL PONTE DI FAIDANA – lavori ultimati</li><li>- RISTRUTTURAZIONE IMPORTANTE DI 1° LIVELLO E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EX SCUOLA FAIDANA: POLO CULTURALE E BIBLIOTECA – in fase di realizzazione.</li></ul> Si è provveduto ad appaltare: <ul style="list-style-type: none"><li>- LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO DI PIEVE: lavori in fase di ultimazione</li></ul> Sono stati appaltati e realizzati: <ul style="list-style-type: none"><li>- LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE SPOGLIATOI E PALESTRA SCUOLA DI FONTANA</li><li>- FORNITURA CON POSA IN OPERA DI GRUPPO FRIGO PER LA SEDE MUNICIPALE</li></ul> Sono stati realizzati ed è stata accertata la regolare esecuzione dei LAVORI DI SISTEMAZIONE PARCO PUBBLICO DI VIA ROMA - OPERA REALIZZATA DIRETTAMENTE DAL PROPONENTE DEL PIANO ATTUATIVO INDUSTRIALE DI INIZIATIVA PRIVATA Sono in fase di appalto: <ul style="list-style-type: none"><li>- LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SCUOLA PRIMARIA CADUTI PER LA PATRIA ("LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE, ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA PRIMARIA</li><li>- LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE AREA VAL DE PUT</li></ul> È stato effettuato, con cadenza trimestrale, il monitoraggio delle opere pubbliche attraverso l’inserimento dei dati nel portale della banca dati amministrazioni pubbliche presso il MEF. Sono stati pubblicati n° 10 Avvisi esplorativi per manifestazione di interesse per l’affidamento di lavori e servizi . Sono gestiti dall’ufficio, tramite invio telematico dei dati all’osservatorio regionale tutti i contratti di lavori, servizi e forniture. Sono stati rilasciati n° 2 Certificati Esecuzione Lavori in modalità telematica su piattaforma ANAC.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% realizzazione nuove opere - N. nuove opere realizzate / N. nuove opere programmate (13/23)			80,00%	56,52%	
N. progetti opere minori predisposti e usufruibili (Cimitero Pieve; Palestra Fontana pavimentazione; Palestra Fontana impianti, Lavori adeguamento impianti elettrici scuole Terzi Lana e Madre Teresa, Lavori manutenzione straord. piazza Paolo VI, Realizzazione parcheggio loc. Fontana, Riqualificazione illuminotecnica ed energetica Palafiera, manutenzione straordinaria marciapiedi e aree pubbliche)			3	8	

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 06 – Ufficio tecnico		
Obiettivo strategico		1.5 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica per la gestione dei procedimenti			
Obiettivo operativo	Gestire l'edilizia privata con servizi innovativi a servizio del cittadino e dei professionisti operanti sul territorio	Informatizzazione dei procedimenti di accettazione-rilascio titoli abilitativi edilizi.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Dott. Roberto Chindamo	Co' Monia	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> l'ufficio edilizia privata ed urbanistica, in ottemperanza al Codice dell'Amministrazione Digitale, ha provveduto ad avviare la gestione esclusivamente telematica delle pratiche dello Sportello Unico Edilizia Digitale (SUED) a partire dal giorno 01.04.2014. La continua evoluzione del sistema normativo in materia di semplificazione e trasparenza dei procedimenti edilizi comporta la costante attivazione di vari aggiornamenti e aggiustamenti del software di gestione delle pratiche on-line (Solo1) e di conseguenza un impegno costante da parte dell'ufficio in merito soprattutto all'aggiornamento della modulistica e dei report relativi alle comunicazioni/risposte da trasmettere ai richiedenti.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Tempo medio provvedimento rilascio permesso a costruire ordinario - Somma giorni di rilascio pdc ordinario (n. gg tra presentazione e rilascio) / permessi di costruire rilasciati (campione 1 al mese)			40 gg	27 gg	
N. richieste di accesso agli atti evase (250) / N. richieste di accesso agli atti pervenute (250)			100%	100%	

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile		
Obiettivo strategico		1.5 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica per la gestione dei procedimenti			
Obiettivo operativo	Riorganizzare il servizio potenziando l'orientamento all'utenza	Riorganizzare il servizio potenziando l'orientamento all'utenza	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Staffoni Laura	2017-2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> l'obiettivo sui tempi di rilascio della cittadinanza si può dire completamente raggiunto. Andando ben oltre le aspettative iniziali. Si è lavorato in modo serrato al pregresso e al portare la situazione ad un livello di azzeramento del le pratiche in sospeso. Ora i tempi di rilascio non superano i 2 mesi (60 gg) e l'obiettivo è il mantenimento di carichi di lavoro che rendano sempre snello e “controllato” il procedimento.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Tempi rilascio cittadinanza - N. 74 cittadinanze rilasciate entro 3 mesi / 74 Totale cittadinanze rilasciate				100,00%	100%
Riduzione tempi per giuramento conferimento cittadinanza - Media rilascio anno 2017 (180 gg) - media rilascio anno 2018 (60 gg)				-90 gg	-120 gg

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 08 – Statistica e sistemi informativi		
Obiettivo strategico		1.6 Tecnologie per l'innovazione: Migliorare gli strumenti per l’efficienza e la trasparenza			
Obiettivo operativo	Attuare la digitalizzazione dei processi	Implementare l'informatizzazione dei processi interni e proseguire nel processo di dematerializzazione, introducendo, ove possibile, l'utilizzo di prodotti software open source	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Saleri Rudi	Consoli Laura	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Nel mese di gennaio è stata implementata ed avviata la gestione interamente informatizzata delle ordinanze. Nel mese di febbraio è stata implementata ed avviata la gestione interamente informatizzata degli atti di liquidazione. Nel mese di maggio è stato affidato il servizio triennale di Data Protection Officer e sono state coordinate alcune attività di adeguamento alla nuova normativa in materia di privacy (GDPR 679/2016). Tali attività proseguiranno nei prossimi mesi. Nel mese di giugno sono stati acquistati e messi in produzione un modulo software per la gestione del “Siope +” (il nuovo sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri di tutte le amministrazioni pubbliche integrato con le informazioni relative alle fatture passive registrate dalla Piattaforma elettronica PCC) e un modulo software per la gestione del bilancio consolidato. E’ stata affidata la fornitura triennale dei servizi di connettività dell’ente. E’ stato effettuato dalla Comunità Montana di Valle Trompia il collaudo del sistema di gestione dello Sportello al Cittadino, e sono state programmate attività di formazione agli uffici sull’utilizzo dello strumento. Nel mese di ottobre è stato individuato un nuovo partner tecnologico ed è stato affidato il servizio di gestione del PagoPA. Nel mese di dicembre sono stati acquistati due moduli software della suite Sipal per l’ufficio tributi ed il nuovo portale Tributi on line. Sono state rinviate tutte le attività relative all’acquisizione dei nuovi gestionali e all’implementazione del nuovo software di gestione dei processi.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Grado di utilizzo prodotti software open source - % postazioni che utilizzano software open source (36/106)			25%	34 %	

Obiettivo strategico		1.2 Legalità e trasparenza - Garantire la legalità e la trasparenza dei processi e delle informazioni			
Obiettivo operativo	Amministrazione trasparente	Puntuale monitoraggio degli adempimenti in materia di trasparenza e relative implementazioni e ridefinizioni	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Saleri Rudi	Consoli Laura	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Viene periodicamente monitorata la sezione Amministrazione Trasparente e vengono di volta in volta sistemate ed aggiornate le sottosezioni in carico al servizio Sistemi Informativi. Vengono inoltre supportati gli uffici nell'attività di sistemazione delle parti di loro competenza, quando ne facciano richiesta, e vengono fatte opportune segnalazioni ai rispettivi responsabili (ed alcune volte apportate autonomamente correzioni), nei casi in cui vengano riscontrati errori o imprecisioni. In seguito alle segnalazioni vengono poi fatte verifiche sull'effettivo recepimento delle stesse.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
<b>Verifica delle sezioni in Amministrazione Trasparente</b> - Verifiche su N. di riscontri a solleciti (4)/ N. solleciti inviati di aggiornamento/sistemazione sezioni di Amministrazione Trasparente (4)			95%	100 %	
<b>Aggiornamento Sito</b> - Verifiche su N. riscontri a solleciti (3) / N. solleciti inviati di aggiornamento/sistemazione sito web (3)			95%	100 %	

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 10 – Risorse umane		
Obiettivo strategico		1.7 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale			
Obiettivo operativo	Gestire le risorse umane	Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Zani Matteo	Bartolini Marcello	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> In data 27/12/2018 è stato sottoscritto dalla delegazione trattante di parte pubblica e dalle delegazioni sindacali composte da O.S. Territoriale CGIL FP, O.S. Territoriale CISL FP, O.S. Territoriale UIL FPL e da R.S.U. CISL FP e R.S.U. USL FPL il <u>Contratto Collettivo Decentrato Integrativo (CCDI) per il triennio 2018/2020</u> : tale contratto si applica a tutti i lavoratori in servizio presso l'Ente, di qualifica non dirigenziale, a tempo indeterminato e determinato e recepisce i principi fondamentali e i nuovi istituti del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) del personale del comparto Funzioni Locali sottoscritto in data 21/05/2018. Con deliberazione di Giunta Comunale n. 228 del 27/12/2018 è stata approvata la <u>programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2019/2021</u> . Tale programmazione, sul presupposto che il rapporto fra dipendenti e popolazione di questo ente è pari a 1/260, quindi ampiamente inferiore a quanto previsto dal DM del Ministero dell'Interno 10/04/2017 per la fascia demografica di riferimento che prevede per i comuni da 20.000 a 59.999 un rapporto dipendenti/popolazione pari a 1/146, ha preso atto che: > gli spazi assunzionali non utilizzati per le cessazioni del triennio precedente ammontano ad € 4.085,71; > nel corso del 2018 sono intervenute e si prevedono le seguenti cessazioni: n. 1 dirigente Dipartimento Interventi Territoriali (P.G. con decorrenza 01/02/2018); n. 1 Istruttore direttivo D.1 di PL (B.S. con decorrenza 01/04/2018); n. 3 istruttori amministrativi C.1 (L.R. con decorrenza 01/06/2018 e M.E. con decorrenza 16/08/2018, M.S. con decorrenza dal 01/08/2018); n. 3 collaboratori amministrativi B.3 (B.R. con decorrenza 01/07/2018, S.F. con decorrenza 01/10/2018 e P.E. con decorrenza 01/12/2018); > nel corso del 2019 si prevedono le seguenti cessazioni n. 1 istruttore amministrativo C.1 (L.G. con decorrenza 01/12/2019); > nel corso del 2020 si prevedono le seguenti cessazioni: n. 1 commissario capo di Polizia Locale (comandante) (D.L. con decorrenza 06/01/2020); n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo (A.A. con decorrenza 03/05/2020); L'importo su cui deve essere calcolata la capacità assunzionale dell'Ente, derivante dalle sopracitate cessazioni, in base alla normativa in questo momento vigente e per quanto riguarda il solo ricorso alle assunzioni dall'esterno mediante procedura concorsuale, è stato determinato come segue: Cessazioni anno 2018 (SPAZI 2019) Personale di qualifica non dirigenziale: quota relativa alle cessazioni intervenute e presunte nell'anno 2018: €. 118.223,61 (100% cessazioni) quota relativa alle cessazioni 2018 di personale di Polizia Locale € 16.601,60 (100% cessazioni) Personale di qualifica dirigenziale: quota relativa alle cessazioni presunte nell'anno 2018: € 44.813,99 (100% cessazioni) TOTALE : 179.639,20 CESSAZIONI anno 2019 (SPAZI 2020) Personale di qualifica non dirigenziale: quota relativa alle cessazioni presunte nell'anno 2019: € 20.344,07 (100% cessazioni) CESSAZIONI anno 2020 (SPAZI 2021) Personale di qualifica non dirigenziale: quota relativa alle cessazioni presunte nell'anno 2020: € 47.587,33 (100% cessazioni) L'importo su cui deve essere calcolata la capacità di ricorso a lavoro cd. flessibile è stato determinato in € 116.453,89; La programmazione assunzionale nell'ambito della capacità assunzionale utilizzabile è soggetta a periodica rivisitazione, in quanto trattasi di programmazione fortemente condizionata dalle dinamiche dell'andamento dei rapporti di lavoro in corso. Poiché le assunzioni previste saranno realizzate in corso d'anno, gli stanziamenti di bilancio saranno rapportati al periodo in cui si prevede saranno avviate le nuove assunzioni. Potrà essere garantita la copertura, mediante mobilità da altri enti soggetti a limitazioni nelle assunzioni, per gli ulteriori posti vacanti, necessari o disponibili a seguito di mobilità in uscita o di cessazione dal servizio per dimissioni o collocamento a riposo, nei limiti di legge e negli spazi consentiti dagli stanziamenti di bilancio; saranno inoltre espletate, nel limite della disponibilità di bilancio e delle prescrizioni di legge, tutte le procedure necessarie a garantire sostituzioni di maternità o per sopperire a prolungate assenze, mediante pubblico concorso, ricorso a graduatorie in corso di validità o ricorso alle liste di collocamento, alla somministrazione di lavoro temporaneo, al lavoro accessorio, o al potenziamento orario degli LSU. Del fabbisogno del personale per il triennio 2019/2021 è stata data informativa sindacale alla RSU/OO.SS. con comunicazione mail del 20/11/2018.					

Indicatori Performanti	target	raggiunto
<b>Revisione sistema di misurazione e valutazione delle performance per recepire le novità del Dlgs 74/2017</b> N. revisioni effettuate rispetto a quelle previste	100%	100%
<b>Promemoria codice di comportamento</b> - Pillole del codice	4	5
<b>Circolari sui casi di incompatibilità e obbligo di astensione</b>	1	1
<b>Verifica necessità di revisione criteri di rotazione</b>	1	1
<b>Procedure di assunzione in sostituzione di cessati/a tempo determinato 5</b>	3	5
<b>Lavoro agile – sperimentazione</b>	1	0

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 11 – Altri servizi generali		
Obiettivo strategico		1.5 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica per la gestione dei procedimenti			
Obiettivo operativo	Lo Sportello Polifunzionale: una finestra verso i cittadini	Individuare le strutture di front office con possibilità di ottimizzazione a favore dei cittadini. Attivare e organizzare lo Sportello Polifunzionale ad un primo livello di domanda dei cittadini	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Zani Matteo	Staffoni Laura	2017-2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Questo obiettivo resta ancora in fase di attuazione e in attesa dell’avvio della piattaforma Sportello Funzionale della Comunità Montana della Valle Trompia. Il servizio ha predisposto e aggiornato tutta la modulistica e revisionato e mappato le procedure, caricandole sulla piattaforma informatica. La Ditta Links ha finalmente ottenuto dalle softwear house l’integrazione delle banche dati (Anagrafe) e con questo si rimane in attesa di poter avviare la sperimentazione					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% <b>Procedimenti introdotti</b> - N. procedimenti introdotti allo Sportello Polifunzionale / n. Procedimenti previsti nell’anno.			100%	0	
<b>Digitalizzazione sportelli telematici:</b> N. procedimenti online avviati			5	0	

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione			Programma 11 – Altri servizi generali		
Obiettivo strategico		1.5 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica per la gestione dei procedimenti			
Obiettivo operativo	Garantire un adeguato funzionamento dei servizi generali dell'Ente	Gestire le attività di patrocinio e consulenze legali inerenti l’Ente.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Gabanetti	Chiara Bertoglio	2017-2018
Stato attuazione obiettivo: L’Ufficio ha provveduto ad affidare il servizio di patrocinio legale a favore del Comune in tutte le cause legali nelle quali l’Amministrazione si è costituita. Inoltre è stat conclusa la procedura per la predisposizione dell’albo degli avvocati a cui affidare eventuali incarichi di legale patrocinio o consulenza.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Costo medio pratica affidata a legali esterni - Importo contenziosi gestiti esternamente 28.809,90/ N. 5 pratiche legali affidate esternamente				€ 3.500	€ 4.161,98
Obiettivo operativo	Attuare il programma di razionalizzazione della spesa dell'ente (spending review)	Utilizzo delle piattaforme Consip, Me.Pa. e Sintel per attuare interventi volti alla razionalizzazione degli acquisti nella PA. Disciplinare il processo di scelta del contraente estrapolando gli operatori economici dalle categorie economiche relative agli acquisti di beni e servizi Invitare gli operatori economici, che inviano richiesta di iscrizione all’elenco fornitori del Comune, ad “accreditarsi” nell’elenco telematico dei fornitori, che il Comune di Lumezzane ha impostato ed utilizza su Sintel	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Gabanetti	Chiara Bertoglio	2016-2019
Stato attuazione obiettivo: L’ufficio svolge una funzione di supporto a tutti gli uffici del comune in caso di svolgimento di gare d’appalto poer acquisizione di beni e servizi. In particolare collabora nella scelta della procedura di gara, nella predisposizione della documentazione e provvede al caricamento sulla piattaforma Sintel e alla gestione della gara. Infine fornisce i modelli per l’aggiudicazione e per gli adempimenti successivi.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Supporto affidamenti su piattaforma Sintel - N. Supporti operativi agli affidamenti su piattaforma Sintel 41 / N. 41 acquisti beni e servizi su piattaforma SINTEL (escluso lavori pubblici)				80%	100%

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza			Programma 01 – Polizia locale e amministrativa		
Obiettivo strategico		2.1 - Aumentare il livello di sicurezza percepito dai cittadini			
Obiettivo operativo	Garantire un maggior presidio del territorio	Ampliare la fascia ordinaria di presenza della Polizia Locale attraverso lo svolgimento di servizi serali e notturni, anche perseguendo obiettivi mirati, ottimizzando le risorse umane della Convenzione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Zani Matteo	Comandante PL	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Lo svolgimento di questi servizi avviene in modo regolare: la percentuale di realizzazione è del 100% per i servizi diurni; del 100% per i servizi serali; del 100% per i servizi notturni; del 100% per i servizi festivi.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% giorni di presenza oltre la fascia ordinaria - N. giorni di servizio nella fascia serale/notturna compresi i servizi in cooperazione (42)/ N. giorni annuali (365)			10%	11,5%	

Obiettivo operativo	Coordinare l'azione preventiva e repressiva della Polizia Locale con le altre Forze dell'Ordine	Promuovere azioni coordinate con le polizie locali dei comuni della Valtrompia, nell'ambito di operazioni incentivate da Regione Lombardia (SMART) e con le altre FF.OO. che si renderanno disponibili	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Zani Matteo	Comandante PL	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Sono stati effettuati alcuni servizi in cooperazione solo con la Stazione Carabinieri di Lumezzane; l'operazione SMART coordinata dalla Polizia Locale di Brescia nel 2018 non è promossa e finanziata dalla Regione Lombardia.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% presenze serali/notturne in cooperazione - N. giornate di presenza nella fascia serale-notturna in cooperazione (7) / N. giorni di servizio nella fascia serale-notturna compresi i servizi in cooperazione (42)			15%	16,6%	

Obiettivo operativo	Promuovere la cultura della legalità	Organizzare azioni di contrasto all'abusivismo edilizio, commerciale e allo scorretto conferimento di RSU nel circuito di raccolta. Interagire con le Istituzioni scolastiche ed il mondo associativo per diffondere una maggiore coscienza civile	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Zani Matteo	Comandante PL	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Le azioni di contrasto all'abusivismo edilizio proseguono secondo il trend degli scorsi anni: rispetto agli accertamenti fatti è diminuito il numero di abusi edilizi. Anche gli accertamenti commerciali sono stati fatti come lo scorso anno ma non sono state irrogate sanzioni salvo che in materia di videogiochi. Gli accertamenti sui rifiuti sono diminuiti di molto perché è stata rubata una delle fotocamere di ripresa delle infrazioni (in corso di sostituzione) e non è più consentita l'apertura dei sacchetti per raccogliere elementi probatori sul responsabile dell'abbandono (pronuncia del garante della Privacy). L'educazione civica presso le scuole è stata completata.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Controllo rifiuti fuori cassonetto - N. 37 sanzioni rifiuti / Kg. 494.850 Rifiuti fuori cassonetti			0,5‰	0,0747‰	
Partecipazione media ai corsi di educazione stradale - N. 276 alunni coinvolti corsi di sensibilizzazione ai corsi di educazione stradale / N. corsi di educazione stradale (4)			50	69	



Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio			Programma 01 – Istruzione prescolastica		
Obiettivo strategico		6.2 Educazione –Sostenere l’educazione come diritto all’apprendimento, alla partecipazione, al benessere			
Obiettivo operativo	Sostenere e collaborare con le scuole dell’infanzia statali e paritarie	Sostenere le scuole paritarie per la costituzione di un organismo/ Fondazione di partecipazione che possa consentire il raggiungimento di significativi risparmi di gestione.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Scaroni Marina	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Allo stato attuale la Fondazione non è ancora formalmente costituita; lo Statuto è in fase di revisione da parte dello Studio che sta curando l’iter burocratico della pratica, che si concluderà davanti al notaio nel prossimo aprile 2019.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Grado di realizzazione Progetto di costituzione Fondazione - Progetto realizzato / progetto ipotizzato			100%	70%	

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio			Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria		
Obiettivo strategico		6.2 Educazione –Sostenere l’educazione come diritto all’apprendimento, alla partecipazione, al benessere			
Obiettivo operativo	Sostenere l'istruzione primaria e secondaria	Garantire, attraverso il finanziamento agli istituti comprensivi, il sostegno alle scuole nello svolgimento delle attività didattiche e nell’attuazione di progetti a tema.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Scaroni Marina	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Tutti i contributi previsti dal Piano del Diritto allo Studio 2017/2018, a sostegno delle proposte progettuali, didattiche, educative e gestionali (€ 128.884,52 per attività didattiche ed € 25.000,00 per spese piccole manutenzioni) sono stati erogati nei tempi prescritti.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Contributo medio Piano dell'Offerta Formativa - Importo finanziamento erogato tramite POF / (N. alunni scuole primarie + N. alunni scuole secondarie di primo grado) 153.884,52 / 1054+583			€. 92	€. 94	

Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio			Programma 06 – Servizi ausiliari all’istruzione		
Obiettivo strategico		6.2 Educazione –Sostenere l’educazione come diritto all’apprendimento, alla partecipazione, al benessere			
Obiettivo operativo	Innovazione nella gestione dei servizi scolastici: raccolta domande refezione; trasporto; pre-scuola; integrazioni scuole materne	Attivazione di procedure per la richiesta on-line dell’iscrizione ai servizi	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Scaroni Marina	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> L’ attivazione delle procedure on-line per la raccolta delle domande relative ai servizi scolastici, verrà testata successivamente all’avvio della piattaforma Sportello Polifunzionale di Comunità Montana e prenderà il via con le iscrizioni relative all’anno scolastico 2019/2020.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Procedure on line attivate - N. procedure on-line attivate / N. procedure da attivare			70%	=====	
Digitalizzazione sportelli telematici: N. procedimenti online avviati			5	=====	



Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio			Programma 06 – Servizi ausiliari all’istruzione		
Obiettivo strategico		6.3 Educazione – Sostenere economicamente le famiglie, attraverso la fornitura gratuita dei libri di testo			
Obiettivo operativo	Fornitura libri di testo in comodato gratuito	Dopo la sperimentazione della fornitura dei libri di testo alle classi prime e seconde delle scuole secondarie di primo grado, allargare il servizio alle classi terze	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Scaroni Marina	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> La maggior parte dei libri di testo (tot. 2017 volumi) per le tre classi della scuola secondaria di primo grado sono stati consegnati prima dell’avvio dell’anno scolastico 2018/2019 ( fornitura completa al Polo Ovest). 153 volumi al Polo Est sono stati consegnati nella settimana 17- 21 settembre).					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Numero utenti iscritti al servizio (429)/ numero alunni frequentanti (569)			60%	75,39%	

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			Programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Obiettivo strategico		4.1 consolidamento delle proposte culturali nella realtà di Lumezzane			
Obiettivo operativo	Sviluppare l'offerta culturale attraverso strumenti e forme di collaborazione con le associazioni del territorio	Cooprogettare con le associazioni culturali presenti sul territorio un nuovo polo culturale per la Città.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Salvinelli Nicola	2016-2018
Stato attuazione obiettivo: La rimodulazione degli spazi del nuovo Polo Culturale è stata avviata in sinergia con le Associazioni culturali che hanno chiesto di poter trasferire all’interno del Polo la propria nuova sede. Alcune di queste hanno trasmesso all’Amministrazione elaborati tecnici e relazioni circa le proprie esigenze, altre si sono limitate a manifestare il proprio interesse a un utilizzo della struttura negli spazi comuni senza un trasferimento della propria sede.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Grado di coinvolgimento associazioni - N. associazioni coinvolte (14) / N. associazioni culturali iscritte all’albo (23)				60%	60,87%

Obiettivo strategico		4.2 Creare le condizioni per fare emergere le vocazioni e la creatività dei giovani in ambito culturale e artistico.			
Obiettivo operativo	Gestire il patrimonio di interesse storico ed artistico	Gestire, mantenere e valorizzare gli edifici comunali di interesse artistico, storico e culturali favorendone la fruizione attraverso iniziative artistiche e culturali.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Salvinelli Nicola	2016-2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> La fruizione degli spazi pubblici di interesse culturale viene incoraggiata con l’organizzazione di sempre più numerosi eventi e manifestazioni da parte dell’Amministrazione comunale. In particolare sono state aumentate le mostre allestite all’interno della galleria civica Torre Avogadro e le serate a tema proposte (incontri per lettori, presentazioni di autori, serate musicali, conversazioni in lingua inglese). Il Comune promuove altresì le celebrazioni di matrimoni civili all’interno degli edifici di interesse storico. La fitta collaborazione con le Associazioni del territorio ha inoltre portato all’organizzazione di eventi promossi o patrocinati dall’Amministrazione comunale anche presso le sedi delle Associazioni.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Iniziative artistiche e culturali - N. Iniziative artistiche e culturali presso edifici comunali di interesse artistico, storico e culturali effettuate (16) / N. Iniziative artistiche e culturali presso edifici comunali di interesse artistico, storico e culturali previste (16)			80%	100%	

Obiettivo operativo	Gestire la biblioteca, le attività culturali e le manifestazioni	Organizzare i servizi e le iniziative culturali promosse sul territorio sia dal Comune direttamente, sia collaborando con le associazioni e i cittadini attraverso la concessione di contributi e patrocini, garantendo il funzionamento e/o il sostegno alle strutture con finalità culturali. Gestire e valorizzare la Biblioteca per l'organizzazione dei servizi e delle iniziative finalizzate a promuovere le attività di lettura presso la cittadinanza, collegandosi a mirate iniziative culturali per target d'età	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Salvinelli Nicola	2016-2018

**Stato attuazione obiettivo:** L'attività della Biblioteca Civica Felice Saleri è improntata a un coinvolgimento quanto maggiore possibile della popolazione e delle realtà associative presenti sul territorio. Contributi e patrocini vengono concessi alle iniziative meritorie così come l'utilizzo degli spazi pubblici per l'organizzazione di eventi e manifestazioni. I suggerimenti e la disponibilità alla collaborazione nell'ambito di corsi e iniziative da parte dei cittadini sono stati formalmente raccolti nell'ambito del progetto "Officina dei Saperi" avviato in collaborazione con il Sistema Bibliotecario della Valle Trompia.

Indicatori Performanti	target	raggiunto
<b>Iniziative culturali biblioteca</b> - N. Iniziative culturali organizzate da biblioteca (23) / N. Iniziative culturali organizzate da biblioteca previste (25)	80%	92%

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero			Programma 01 – Sport e tempo libero		
Obiettivo strategico		4.5 Diffondere una cultura dello sport in stretta connessione con il mondo dell'educazione			
Obiettivo operativo	Gestione ottimale degli impianti sportivi	Gestire in modo sempre più efficiente ed efficace gli impianti sportivi utilizzando a pieno regime le strutture esistenti	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Salvinelli Nicola	2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> L’Amministrazione comunale ha negli ultimi anni sensibilizzato le associazioni e società sportive del territorio a un uso il più diffuso possibile delle strutture esistenti. In particolare si è proceduto a pianificare, in sinergia con le stesse, il calendario degli allenamenti delle prime squadre e dei settori giovanili per un utilizzo intensivo dei campi da gioco. L’Amministrazione comunale ha poi mantenuto la possibilità di utilizzo libero, da parte della cittadinanza, della pista di atletica. Alcuni recenti interventi, svolti in sinergia con l’Azienda Speciale Albatros, hanno poi permesso il recupero del campo polifunzionale posto presso il centro tennis che potrà essere utilizzato dalla popolazione.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Tasso di accesso degli impianti sportivi - Ore settimanali di utilizzo degli impianti sportivi (230)/ Ore settimanali di apertura degli impianti sportivi (350)				65,71%	65,71%

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero			Programma 02 – Giovani		
Obiettivo strategico		4.4 Fornire ai giovani opportunità per allargare i loro orizzonti conoscitivi			
Obiettivo operativo	Progetto giovani: racconto al futuro	Coinvolgimento dei giovani alla vita della comunità e nelle iniziative culturali della Amministrazione tenendo presente il protagonismo culturale dei cittadini.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini	Salvinelli Nicola	2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> L'Amministrazione comunale ha negli ultimi anni ampliato la gamma degli appuntamenti dedicati ai bambini e ai giovani sul territorio del Comune, sia attraverso l'ampliamento della stagione del Teatro Odeon (nuovi laboratori nell'ambito della rassegna "Bimbi all'Odeon", matinée dedicati ai ragazzi delle scuole superiori, scelta di spettacoli da inserire nel calendario della Stagione adatti ad un pubblico di adolescenti e giovani - Federico Buffa su tutti - sia attraverso le proposte della Biblioteca Civica Felice Saleri che ha proposto attività e laboratori anche in serata (in contemporanea a eventi dedicati a un pubblico adulto), sia nel weekend. Nell'organizzazione delle tradizionali rassegne e mostre della Torre Avogadro, il Comune ha coinvolto giovani del posto, aderenti o meno alla locale associazione degli studenti universitari. Quest'ultima ha curato, attraverso i propri iscritti, diversi servizi forniti in collaborazione con la Biblioteca Civica (prestito a domicilio, corsi di alfabetizzazione informatica per anziani, incontri di orientamento alla scelta dell'Università).					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Incremento numero attività per i giovani - Numero attività per i giovani anno 2018 (9) – (meno) Numero attività per i giovani anno 2017 (8)			1	1	

Obiettivo operativo	Progetto “Giovani”	Attivazione di una rete socio-educativo-culturale in grado di costruire e realizzare interventi significativi di inclusione nei confronti degli adolescenti lumezzanesi (12- 18 anni), con particolare attenzione a quei ragazzi che sfuggono alle proposte aggregative, educative e culturali che il territorio offre. Il progetto mette al centro gli adolescenti, come protagonisti e co-costruttori delle azioni progettuali, in una prospettiva di promozione della propria crescita e del proprio benessere socio-relazionale.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Rossana Bossini Marcella Pezzola	Salvinelli Nicola Scaroni Marina	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> L’Amministrazione comunale ha avviato, in collaborazione con la Cooperativa Sociale Il Mosaico, un progetto di inclusione per adolescenti del territorio che non trovano risposta alle proprie esigenze di aggregazione all’interno delle realtà presenti. Il progetto ha portato a diverse proposte e all’organizzazione di diversi laboratori e attività fra cui un corso di fumetto comprensivo di incontro con l’autore condotto dai ragazzi facenti parte del progetto. Da segnalare anche la presentazione, curata dai ragazzi, di Alessia Tagliabue, autrice letteraria loro coetanea all’interno della rassegna “Apriti Libro 2018”.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
N. ragazzi coinvolti				35	30
N. laboratori attivati				15	10

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa			Programma 01 – Urbanistica e assetto del territorio		
Obiettivo strategico		5.4 Migliorare la programmazione degli interventi sul territorio			
Obiettivo operativo	Città fruibile e sostenibile	Revisionare gli strumenti di governo del territorio in direzione di uno sviluppo urbano sostenibile e secondo criteri che promuovano la fruibilità del paese da parte dei diversi target di cittadini.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Roberto Chindamo	Zuccoli Andrea	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Il Piano di Governo del Territorio (P.G.T.) risulta vigente dal 24/09/2014 e da tale data l’ufficio si è occupato della corretta applicazione della normativa, prestando continua consulenza ai tecnici operanti sul territorio di Lumezzane. Con deliberazione di Consiglio Comunale n° 15 del 18/04/2017 sono state approvate delle modifiche atte a correggere errori materiali. L’orientamento del vigente PGT è volto a favorire interventi edilizi prioritariamente nelle aree già urbanizzate, degradate o dimesse, sottoutilizzate da riqualificare o rigenerare anche al fine di promuovere e non compromettere l’ambiente ed il paesaggio in coerenza con i criteri di sostenibilità e di minimizzazione del consumo di suolo previsti dalla LR 31/2014. In particolare nel 2018 sono stati approvati un piani di recupero, e due Piani attuati riferiti ad edifici industriali in aree B2.. L’ufficio presta anche attenzione alla gestione dei diritti edificatori annotati sul “Registro comunale dei diritti edificatori” che ha reso possibile la commercializzazione di tali diritti utilizzati dai privati per incrementare la consistenza edilizia esistente in lotti ormai saturi, valorizzando in tale modo il patrimonio edilizio esistente e riducendo il consumo di suolo. E’ in corso una Variante al PGT per incentivare lo sviluppo delle attività produttive già presenti sul territorio.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Rilascio contributi per riqualificazione edifici in centro storico secondo i criteri previsti dal Regolamento approvato con delibera di CC n. 47 del 14/07/2016			100%	--	
n. istanze contributo presentate (0) /n. contributi rilasciati (0)					

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa			Programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		
Obiettivo strategico		5.5 Ottimizzazione della gestione del patrimonio Pubblico			
Obiettivo operativo	Gestione, mantenimento e valorizzazione del patrimonio edilizio esistente	Garantire, attraverso maggior controllo sugli alloggi, una gestione più efficiente e efficace del patrimonio edilizio..	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Gabanetti Assessore Pezzola	Chiara Bertoglio	2016-2018
Stato attuazione obiettivo: L'ufficio, in collaborazione con l'ufficio Servizi alla Persona, collabora nella gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica mediante verifica sugli inquilini esistenti e su quelli emigrati, nonché sullo stato manutentivo degli alloggi.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Percentuale alloggi edilizia convenzionata (PEEP) svincolati - N. alloggi svincolati dai vincoli (7) / Totale alloggi con vincoli (171)				1,17%	4.09%

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente			Programma 01 – Difesa del suolo		
Obiettivo strategico		2.2 Attuare politiche volte alla difesa del suolo e del territorio			
Obiettivo operativo	Assicurare la tutela del suolo	Monitoraggio e controllo dei corsi d’acqua attraverso strumenti tecnici che rilevino la presenza di sostanze contaminanti per evitare eventuali inquinamenti dei torrenti e del suolo.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Chindamo Roberto Gabanetti Stefano	Zuccoli Andrea	2016-2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> E’ in corso a dall’anno 2012 un progetto di puntuale monitoraggio del Gobbio volto al miglioramento della qualità delle acque superficiali presenti sul territorio comunale. Le 4 sonde di rilevamento della conducibilità elettrica, collocate in posizioni mirate (progetto presentato dal Dott. Resola di ARPA), vengono periodicamente spostate lungo l’asta del torrente Gobbio. Ogniqualvolta viene rilevato un parametro superiore a quello consentito, le sonde lanciano un allarme telefonico, permettendo ad ARPA e Ufficio Ambiente un rapido intervento per individuare la fonte dell’inquinamento. Sull’asta del Gobbio sono stati attrezzati per il posizionamento delle sonde 7 punti, che hanno suddiviso il torrente in 4 bacini d’utenza, per ciascuno dei quali sono stati individuati chiusini di ispezione sulla rete fognaria e punti di prelievo in acque superficiali, per un totale di 26 punti. Il sistema di rilevamento è stato implementato nel 2016 con una ulteriore strumentazione di analisi costituita da un insieme di sonde digitali atta a rilevare le sostanze organiche, le sostanze disciolte nelle acque, compreso solidi sospesi, la torpidità oltre al controllo della portata del Torrente, installata nel Torrente Gobbio.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Grado di copertura dei controlli ambientali - N. controlli ambientali ed igienico sanitari effettuati (245) / Kmq. Territorio (31,72)			8,8	7,7	
N. domande SUAP evase (n. pratiche SUAP evase comprese le pratiche ambientali) (125)/ N. domande SUAP pervenute (n. pratiche SUAP pervenute comprese le pratiche ambientali) (125)			100%	100%	
Tempo medio risposta pratiche SUAP in giorni			20 gg	20g	

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			Programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Obiettivo strategico		2.2 Attuare politiche volte alla difesa del suolo e del territorio			
Obiettivo operativo	Garantire la cura e la tutela del verde pubblico	Assicurare la manutenzione dei giardini e del verde in relazione alle risorse economiche disponibili. Curare il verde urbano attraverso la stipula di convenzioni con privati, cooperative e associazioni.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Chindamo Roberto Gabanetti Stefano	Co' Monia	2016-2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Relativamente all’iniziativa “Adotta un’aiuola” l’ufficio promuove l’iniziativa con sopralluoghi sul territorio con i cittadini interessati ad occuparsi di piccole aree verdi e reliquati stradali; le convenzioni attive sono 28. Relativamente all’iniziativa “Affidamento mediante sponsorizzazione di aree verdi appartenenti al patrimonio comunale” volta all’affidamento della gestione di aree verdi comunali a fronte della posa di un cartello pubblicitario, nell’anno in corso non sono state sottoscritte ulteriori convenzioni. Il servizio di manutenzione ordinaria del verde pubblico è stato affidato a seguito di procedura negoziata, con convenzione ai sensi della Legge 381/91 alla coop. Masterjob.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Costo medio mq verde pubblico - Costo del manutenzione verde (81.860,64) / Mq. verde pubblico (84.763,26)			€ 1,46	€ 0,96	
N. richieste taglio legna evase (n. richieste di taglio sia su suolo pubblico che privato compilate) (92)/ N. richieste taglio legna pervenute (n. richieste di taglio sia su suolo pubblico che privato pervenute) (92)			100%	100%	

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			Programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Obiettivo strategico		2.8 Riqualificazione ambientale			
Obiettivo operativo	Migliorare la qualità della vita	Garantire la tutela dell'aria attraverso la gestione, il controllo ed il coordinamento di tutte le attività e gli interventi volti alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e radioattivo, vigilanza e monitoraggio sul territorio.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Chindamo Roberto	Co' Monia	2016-2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> competenza, che riguardano rumore, fumi e odori, amianto, animali domestici e decoro urbano. Con deliberazione n. 128 del 4/07/2016 è stato approvato un protocollo di intesa da stipulare con i comuni di Sarezzo, Villa Carcina, Marcheno e Gardone Val Trompia per promuovere la rimozione dell'amianto negli edifici privati, sia civili che industriali. Per quanto riguarda i rumori rilascia autorizzazioni in deroga ai sensi art. 6 comma h L.447/95. L'ufficio gestisce le controversie fra privati e gli inconvenienti igienici. Relativamente alle attività produttive convoca conferenze di servizio in materia ambientale e SUAP, continuando a gestire le pratiche per l'attivazione delle attività produttive mediante la verifica delle SCIA (Segnalazione Certificata di Inizio Attività) da effettuare con modello predisposto dalla Regione in attesa della definizione dei relativi decreti attuativi. Sono stati eseguiti controlli a campione presso attività produttive. Viene mantenuto costantemente aggiornato un archivio sia cartaceo che informatizzato delle aziende site nel Comune di Lumezzane. Si archiviano quelle cessate, si aggiornano i dati delle aziende che si sono spostate da una zona all'altra o che hanno variato la ragione sociale. La verifica sullo stato di fatto è stata effettuata mediante i dati rilevati dalle visure camerali effettuate. Sono stati rilasciate dichiarazioni per lo scarico in sottosuolo o negli strati superficiali del sottosuolo per le fognature civili. L'ufficio riceve e informatizza attraverso il sito della R.L. le denunce di taglio legna presentabili da cittadini di tutta la Lombardia e si collabora con la RL nella distribuzione e ritiro dei tesserini venatori.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Frequenza mensile controlli ambientali a campione - N. controlli a campione (5)/ N. mesi dell'anno (12)			0,67	0,41	

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente			Programma 03 – Rifiuti		
Obiettivo strategico		2.2 Attuare politiche volte alla difesa del suolo e del territorio			
Obiettivo operativo	Garantire l’efficienza del servizio di igiene urbana	Assicurare il funzionamento, la gestione efficiente ed il controllo del sistema di raccolta, conferimento e smaltimento rifiuti.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Chindamo Roberto	Co’ Monia	2016-2018
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Il Servizio d’Igiene Urbana affidato al Raggruppamento Temporaneo di Imprese tra le ditte: Aprica spa, Azienda Servizi Valtrompia spa, La Fontana società cooperativa sociale onlus, viene tenuto costantemente monitorato. Sul territorio sono istituite n. 82 isole ecologiche stradali, comprensive di cassonetti RSU, FORSU a calotta e contenitori per la raccolta della carta, del vetro e della plastica. Dislocati sul territorio in punti critici sono presenti altresì 41 cassonetti RSU singoli a calotta. Nell’intento di disporre di un riscontro sempre aggiornato sulla funzionalità e il grado di utilizzo dei singoli contenitori a calotta, il servizio è stato implementato con uno specifico software denominato eGate, al quale si accede tramite una piattaforma elettronica connessa alla rete internet, in grado di fornire il posizionamento sulla mappa dei contenitori RSU e FORSU, oltre al numero delle scalottate effettuate dalle singole chiavette o in ogni specifico contenitore in un lasso di tempo determinato. Al fine di venire incontro alle esigenze di alcune grosse realtà è istituito un servizio dedicato di raccolta, con cassonetti aperti custoditi in aree recintate, presso alcuni supermercati, alcune ditte dotate di mensa aziendale, e presso la Casa di Riposo Le Rondini e la Fondazione Salvatore Maugeri, per complessivi 113 cassonetti RSU e 10 cassonetti FORSU. E’ istituito altresì il servizio di raccolta domiciliare degli ingombranti (RSI) e il servizio Eco-Car per la raccolta Rifiuti Urbani Pericolosi (R.U.P.). E’ stato in fase di aggiudicazione, mediante procedura aperta con gara europea, il Servizio di Spazzamento manuale e meccanico degli spazi pubblici con clausola che prevede l’inserimento di persone svantaggiate.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
NUOVO METODO: Kg. raccolta differenziata (8.129.628)/ Kg. totali rifiuti (RSU + differenziata) (10.571.625)			68%	76,90%	

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente			Programma 04 – Servizio idrico integrato		
Obiettivo strategico		-----			
Obiettivo operativo	-----	-----	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Chindamo Roberto	Co’ Monia	
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Sopraluoghi per problemi servizio idrico integrato - N. sopraluoghi/interventi per problemi servizio idrico integrato (7) / N. Segnalazioni problemi servizio idrico integrato (7)				100%	100%

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità			Programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali		
Obiettivo strategico		2.5 Riqualificazione di strade e vie urbane, percorsi pedonali, strutture di parcheggi, sviluppo e regolamenta-zione degli standard di illuminazione stradale			
Obiettivo operativo	Progettare e gestire viabilità, circolazione e servizi connessi (manutenzioni, segnaletica, parcheggi)	Garantire e migliorare la circolazione stradale in condizioni di sicurezza assicurando la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade, delle strutture destinate ai parcheggi, in relazione alle risorse economiche disponibili, garantendo l’efficienza della segnaletica stradale, della funzionalità dei semafori, delle infrastrutture e miglioramento della pedonalità	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Gabanetti	Grasso Elena	2018-2019

**Stato attuazione obiettivo:**

Sono stati perfezionati i seguenti affidamenti le cui gare erano state avviate alla fine del 2017:

- RIQUALIFICAZIONE URBANA DI TRE AMBITI DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI LUMEZZANE: AMBITO 1 PARCHEGGIO FRAZIONE PIEVE – lavori ultimati
- RIQUALIFICAZIONE URBANA DI TRE AMBITI DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI LUMEZZANE: AMBITO 2 TORRE DEGLI AVOGADRO – lavori ultimati
- RIQUALIFICAZIONE URBANA DI TRE AMBITI DEL TERRITORIO DEL COMUNE DI LUMEZZANE: AMBITO 3 VIA PADRE BOLOGNINI – lavori ultimati
- MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DI VIA SANTA MARGHERITA – lavori ultimati
- MANUTENZIONE STRADALE - REALIZZAZIONE ASFALTI E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE MARCIAPIEDI COMUNALI - ANNO 2018 – lavori ultimati
- REALIZZAZIONE PERCORSO PROTETTO COLLEGAMENTO VILLAGGIO GNUTTI – ROSSAGHE – lavori ultimati

Si è provveduto ad appaltare:

- LAVORI DI AMPLIAMENTO STRADA ATTUALE ZONA INDUSTRIALE: lavori quasi ultimati sospesa finitura per interferenza con lavori che deve realizzare ASVT
- LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZA PAOLO VI: lavori ultimati

Sono in fase di appalto:

- LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN LOCALITÀ FONTANA
- INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELLA PEDONALITA': MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI E AREE PUBBLICHE

È stata accertata la Regolare Esecuzione delle OPERE DI URBANIZZAZIONE – PROPEDEUTICHE ALLA TRASFORMAZIONE DELLA VIA G. ROSSINI DA STRADA PRIVATA A STRADA PUBBLICA

<b>Indicatori Performanti</b>		<b>target</b>	<b>raggiunto</b>
<b>Interventi attesi</b> - N° interventi di riqualificazione di marciapiedi e percorsi pedonali (collegamento Rossaghe-Villaggio; Riqualificazione Ambito 1; Riqualificazione Ambito 2; Riqualificazione Ambito 3; tratto via Garibaldi; tratto via Montini; tratto via Caduti)		4	7



Missione 11 – Soccorso civile			Programma 01 – Sistema di protezione civile		
Obiettivo strategico		2.6 Sviluppo di una cultura di protezione Civile			
Obiettivo operativo	Gestire la Protezione civile in collaborazione con le realtà associative e gli enti competenti in materia	Garantire lo sviluppo delle attività di prevenzione dei rischi sul territorio mediante il rafforzamento della pianificazione, anche intercomunale e gli investimenti a sostegno dei gruppi di volontari di Protezione civile.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Assessore Stefano Gabanetti	Diego Dusi	2018-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> E' stata approvata dal Consiglio Comunale la convenzione per la gestione in forma associata del servizio di protezione civile della Valle Trompia, con la Comunità Montana di Valle Trompia. Nello scorso mese d'Agosto sono stati corrisposti i relativi fondi alla Comunità Montana . Le associazioni di volontariato che svolgono il servizio di protezione civile a Lumezzane sono: <ul style="list-style-type: none"><li>- Gruppo Volontari Protezione Civile Lumezzane - (presidente Gozzini);</li><li>- Associazione Protezione civile di Lumezzane – onlus - (presidente Perini);</li><li>- Sostenitori vigili del fuoco Lumezzane - onlus – (presidente Mauro Bossini).</li></ul> Sono stati attribuiti alle associazioni i sotto riportati contributi: <ul style="list-style-type: none"><li>- € 6.500,00 all'Associazione OdV Protezione Civile di Lumezzane Onlus quale contributo per attività ordinaria;</li><li>- € 5.500,00 all'Associazione Gruppo Volontari Protezione Civile Lumezzane Onlus quale contributo per attività ordinaria;</li><li>- € 4.000,00 all'Associazione Sostenitori dei Vigili del Fuoco Volontari di Lumezzane Onlus quale contributo per attività ordinaria;</li><li>- € 20.000,00 all'Associazione Sostenitori dei Vigili del Fuoco Volontari di Lumezzane Onlus quale contributo per manifestazioni-iniziativa-progetti;</li></ul>					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% di sensibilizzazione dei cittadini N. volontari della Protezione Civile residenti sul territorio / Popolazione 25-64 anni (109/11892)			0,74%	0,92%	

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 01 – Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido		
Obiettivo strategico		3.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori			
Obiettivo operativo	Implementazione del servizio “Famiglie d’appoggio”, ai fini della creazione di una rete solidale che possa affiancare e supportare le famiglie in difficoltà nella gestione quotidiana dei propri figli	Formare ed incrementare il numero delle famiglie disponibili a dare sostegno a nuclei familiari in difficoltà, accogliendo in casa propria i loro bambini per periodi di tempo limitati e in base ai bisogni emersi. Il Progetto di affiancamento, graduale per instaurare una fiducia reciproca, è costruito e condiviso dai genitori, dal Servizio Sociale Comunale, dall’educatore di riferimento e dalla famiglia d’appoggio.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Il Comune di Lumezzane aderisce dal 2017 al Progetto sostenuto da Comunità Montana e gestito da Civitas “Legami per crescere” che ha, quale obiettivo, l’attivazione di progetti di affido e di appoggio, facendo leva sulle risorse del territorio. A Lumezzane sono stati attivati 4 volontari per 4 minori. Ad integrazione del Progetto sovracomunale, il servizio sociale comunale ha proseguito, nel corso dell’anno 2018, con il supporto, già attivato nel corso del 2017, al progetto condiviso con una cooperativa del territorio per promuovere ed implementare il servizio “Famiglie d’appoggio” , cui hanno aderito 4 nuclei, che hanno dato la disponibilità a supportare 5 famiglie d’origine di n. 6 bambini, affiancandole nel percorso di crescita e di educazione dei minori in difficoltà.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Incremento affidi a famiglie - N. famiglie d’appoggio anno 2018 (8)/ n. famiglie d’appoggio anno 2017(6)				30%	33,33%
Incremento affidi a famiglie - N.Minori accolti anno 2018 (10)/n.minori accolti anno 2017 (10)				30%	100%



Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 01 – Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido		
Obiettivo strategico		3.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori			
Obiettivo operativo	Integrazione del servizio di assistenza domiciliare con il servizio di educativa scolastica a favore di minori in difficoltà (ADM + SES)	Rispondere ai bisogni di minori con difficoltà all’interno del proprio nucleo familiare e di integrazione in ambito scolastico. Gli obiettivi e le finalità sono: Garantire ad ogni ragazzo la stessa opportunità di diritto allo studio. Realizzare interventi di prevenzione nei confronti dei ragazzi a rischio di devianza sociale. Favorire il coinvolgimento della classe con miglioramento dell’attenzione dei compagni verso il minore (sul piano ludico, didattico e relazionale). Favorire la collaborazione fra i vari soggetti istituzionali che, a vario titolo, svolgono sul territorio un’azione educativa e preventiva al disagio giovanile. Ottemperare alle disposizioni dell’Autorità Giudiziaria, in caso di decreti specifici da parte del Tribunale per i Minorenni	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> In data 10.09.2018 è stata aggiudicata alla Coop. Sociale Il Mosaico la gestione delle attività di educativa scolastica per gli anni 2018/2019- 2019/2020. Ore annue SES previste per n. 5 ragazzi: n. 1056 + n. ore 68 di coordinamento. Nel periodo settembre- dicembre 2018 sono state erogate nr. 325 ore di assistenza educativa diretta e nr. 26 ore sono state riservate al coordinamento. La gestione del servizio ADM è stata, come in precedenza, delegata, con la sottoscrizione dell’Accordo di Programma relativo al Piano di Zona 2018-2020, a Comunità Montana, per tramite di Civitas.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
N. minori che usufruiscono dell’intervento educativa scolastica / domande di istituti scolastici 5 utenti/7 richieste da parte delle scuole			80%	71,43%	
Ore medie di assistenza per bambine e bambini - N. ore di ADM erogate annualmente/ N. utenti ADM 2554 (h 53 x 48 settimane)/ 23 utenti			126	111	
Ore medie di assistenza per bambine e bambini - N. ore di SES erogate annualmente/ N. utenti SES Ore 1056/ 5 utenti			211	211	

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 02 – Interventi per la disabilità		
Obiettivo strategico		3.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori			
Obiettivo operativo	Sostenere la domiciliarità e favorire l'inclusione sociale	Definire percorsi individualizzati a sostegno delle persone diversamente abili e delle loro famiglie, attraverso progetti che favoriscano l'autonomia del soggetto disabile e la sua piena integrazione nel tessuto sociale .In quest'ottica vanno letti gli interventi di sostegno alla vita indipendente	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> L'Assessorato ha consolidato alcuni progetti e ne ha avviati altri finalizzati al recupero e al rafforzamento delle abilità residuali di alcune persone gravemente disabili, attraverso l'elaborazione congiunta (Comune- ASST- Serv. Disabilità- familiari- persona disabile) di progetti individualizzati, sostenendone una significativa parte dei costi. I progetti di vita indipendente attualmente attivati sono 4 e riguardano persone con gravissime limitazioni fisiche della propria autonomia. Nel corso del 2018 sono stati prorogati interventi di sostegno alla domiciliarità, già precedentemente attivati, a favore di 7 persone disabili, con la finalità di fornire loro , da un lato, possibilità di integrazione nel tessuto sociale del territorio e, dall'altro, offrire momenti di sollievo alle famiglie.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% soddisfazione delle richieste servizio assistenza domiciliare persone diversamente abili					
N. domande accolte SED persone diversamente abili (7) / N. domande presentate SED persone diversamente abili (7)			100%	100%	

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 03 – Interventi per gli anziani		
Obiettivo strategico		3.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori			
Obiettivo operativo	Attivazione di percorsi per la creazione di servizi di prossimità, finalizzati a garantire sostegno, cura, protezione, aggregazione e socializzazione alle persone anziane	Coinvolgimento delle realtà associative del territorio e delle giovani generazioni per la costituzione di una rete solidale, finalizzata all’attivazione di interventi di prossimità a sostegno della permanenza dell’anziano presso il proprio domicilio ed ambiente di vita.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Fra gli interventi che possono favorire la permanenza dell’anziano nel proprio ambiente di vita, vi è sicuramente lo “Sportello Badanti”, operativo grazie alla collaborazione di alcune realtà del territorio, operanti nell’ambito del volontariato. Lo sportello è localizzato presso l’immobile di proprietà comunale di via S.Gnutti 12. L’orario di apertura è il seguente. Lunedì: 14,30-16,30 - Giovedì : 9-11 Lo sportello permette l’incontro domanda/offerta, forma le assistenti familiari e supporta le famiglie nella gestione delle pratiche burocratico-amministrative.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
N. realtà associative che operano nell’area anziani coinvolte nel progetto (5) / N. realtà associative del territorio che operano nell’area anziani/ n. realtà associative che operano nell’area anziani coinvolte nel progetto (6)			80%	83,33%	

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 03 – Interventi per gli anziani		
Obiettivo strategico		3.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori			
Obiettivo operativo	Potenziamento dello “Sportello Badanti	Integrazione delle prestazioni relative all’incontro domanda/offerta, con servizi informativi e formativi	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
Indicatori Performanti				target	raggiunto
N. richieste presentate da badanti				80	194
N. badanti inviate allo sportello				80	112
N. richieste di servizio badanti ricevute				40	103

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		Programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale			
Obiettivo strategico		3.3 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale			
Obiettivo operativo	Sostegno economico alle persone in difficoltà	Adesione, pubblicizzazione ed istruttoria delle varie iniziative a sostegno del reddito messe in campo a livello locale, regionale e nazionale (bandi, carta sia, rei ecc.).	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
Stato attuazione obiettivo: Da gennaio a dicembre 2018 sono state raccolte 141 domande per il REI, delle quali, finanziate, n. 47 L'ufficio ha inoltre raccolto n. 28 richieste di partecipazione ai bandi di Comunità Montana, con l'accoglimento ed il finanziamento di n. 13 domande.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
n. domande finanziate (60) / N. domande istruite (169)				100%	35,60%

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 05 – Interventi per le famiglie		
Obiettivo strategico		3.3 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale			
Obiettivo operativo	Garantire alle famiglie il soddisfacimento dei bisogni primari, anche per evitare la deriva dell'esclusione sociale	Sostegno economico alle famiglie in difficoltà economiche per la presenza di problematiche contingenti (perdita del lavoro, riduzione oraria del rapporto di lavoro, malattia invalidante o decesso del percettore di reddito)	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> E' stata mantenuta l'erogazione di interventi economici a favore di 66 nuclei familiari in condizioni di particolare difficoltà. Gli interventi sono stati vincolati ad una assunzione di impegno da parte dei beneficiari ad intraprendere percorsi mirati all'autosufficienza, per evitare il cronicizzarsi della dipendenza assistenziale.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Numero famiglie beneficiarie di intervento di sostegno economico (66)/ numero domande di sostegno pervenute (78)				80%	84,61%

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 06 – Interventi per il diritto alla casa		
Obiettivo strategico		3.4 Sostenere il diritto alla casa			
Obiettivo operativo	Erogazione di contributi a sostegno dell'affitto, anche al fine di prevenire le procedure di sfratto	Predisposizione, pubblicazione e gestione dei Bandi a sostegno delle spese per la locazione, in collaborazione con Regione Lombardia)	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Gli interventi economici attivati grazie al finanziamento regionale del Progetto Comunale “Iniziativa a sostegno della mobilità nel settore della locazione” hanno consentito, nel corso dell’anno 2018, la copertura del debito per morosità incolpevole a favore di n. 17 nuclei familiari. Il numero complessivo di utenti che hanno beneficiato del finanziamento regionale è di 32. L’intervento economico ha consentito di evitare l’attivazione, da parte dei proprietari, delle procedure per l’escomio forzoso degli alloggi.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Percentuale fra domande raccolte e domande ammesse a finanziamento					
Numero domande ammesse a finanziamento dalla Regione Lombardia / Numero domande raccolte dallo Sportello Comunale 17 /17			96%	100%	

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 08 – Cooperazione e associazionismo		
Obiettivo strategico		3.5 Formazione del volontariato			
Obiettivo operativo	Riconoscere al volontariato e al terzo settore un ruolo fondamentale nella risposta ai bisogni del territorio	Collaborazione e confronto con la Consulta Sociale, strumento di conoscenza e di dialogo tra le associazioni e l'istituzione pubblica, per individuare nuove forme di sostegno ad attività e progetti e per attività formativa ed informativa	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Nel corso degli anni, la Consulta Sociale ha avuto un ruolo fondamentale nel fornire un prezioso supporto alle azioni dell'Amministrazione, con la quale ha da sempre attivo confronto e collaborazione. Negli ultimi tempi, gli interventi di territorio ed i progetti promossi dalla Consulta hanno coinvolto, con ottimi risultati, anche le associazioni sportive e culturali. Nel corso di quest'anno, a dicembre 2018, risultano realizzati 5 progetti di territorio.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
% progetti realizzati			80%	83,33%	
N. progetti di territorio realizzati (5) / N. progetti di territorio previsti (6)					

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			Programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale		
Obiettivo strategico		3.7 Garantire i servizi necroscopici e cimiteriali			
Obiettivo operativo	Garantire i servizi necroscopici e cimiteriali	Garantire il corretto funzionamento del settore servizi necroscopici e cimiteriali	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Marcella Pezzola	Staffoni Laura	2017-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Il servizio gestione servizi cimiteriali ha potuto raggiungere gli obiettivi stabiliti, grazie ad un costante rapporto di comunicazione e confronto con la ditta appaltatrice. Ditta che ha dato fino ad ora prova di fattiva collaborazione e disponibilità. Le migliorie da capitolato sono state apportate e si eseguono costanti e ripetuti controlli nei cimiteri.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Controlli sulla ottimale e funzionale gestione dei cimiteri - Numero controlli e verifiche ispettive nel corso dell’anno nei tre cimiteri				6	6
Controllo sulle migliorie stabilite dal contratto - n. 3 migliorie apportate (3) / N. 3 migliorie da apportare (3)				100%	100%

Missione 13 – Tutela della salute			Programma 07 – Ulteriori spese in materia sanitaria		
Obiettivo strategico		Obiettivo strategico: 2.7 Sanificazione e interventi di prevenzione sanitaria			
Obiettivo operativo	Interventi di igiene ambientale	Provvedere alla derattizzazione-deblattizzazione e sanificazione degli edifici pubblici e sul territorio.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Chindamo Roberto	Co’ Monia	2016-2019
<b>Stato attuazione obiettivo:</b> Il “Servizio di derattizzazione, deblattizzazione, disinfestazione e antilarve del territorio ed edifici comunali” viene svolto regolarmente. Dal 01.01.2018 al 31.08.2018 sono stati effettuati n° 2 interventi di derattizzazione su 40 immobili, sono stati effettuati 2 interventi di deblattizzazione su 15 immobili e n° 5 interventi di disinfestazione mirati, sono inoltre stati eseguiti interventi di deblattizzazione e disinfestazione in tratti di vie, su segnalazione dei cittadini. Come ogni anno vengono verificati i luoghi ove si rende necessaria l’effettuazione dei servizi di derattizzazione, deblattizzazione, disinfestazione e antilarve negli edifici e proprietà comunali.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Interventi di sanificazione ambientale sul territorio per Kmq					
N. interventi di sanificazione ambientale (derattizzazione-deblattizzazione-disinfestazione) (214) / Kmq. Territorio (31,72)				8,20	6,75

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività			Programma 01 – Industria, PMI e Artigianato		
Obiettivo strategico		Obiettivo strategico: 5.1 Promuovere incontri tra le diverse realtà imprenditoriali ed associative per la definizione di nuove idee e progetti			
Obiettivo operativo	Promuovere incontri fra le varie realtà	Potenziare il compito della Conferenza Economica , mantenendo i rapporti con le realtà imprenditoriali, le associazioni e il mondo della scuola.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Zani Matteo	Duina Stefania	2016-2019
Stato attuazione obiettivo: La Conferenza Economica è stata convocata e sentita in occasione della proposta, e in secondo tempo esame, del bando per l’erogazione di contributi agli esercizi di vicinato, pubblici esercizi, artigianato alimentare e alla persona. Le osservazioni presentate nelle due sedute sono state prese in considerazione, per quanto possibile nella redazione del bando.					
Indicatori Performanti			target	raggiunto	
Grado di partecipanti delle Associazioni - N. associazioni di categoria partecipanti agli incontri (15)/ N. associazioni di categoria invitate (27)			60%	55,55%	
Manifestazioni e eventi - N Manifestazioni (57)/ n.protocolli legati alla manifestazione (247)			33%	23%	
Spettacoli viaggianti - N° richieste (7) / n. protocolli legati alla richiesta (32)			33%	21%	
N° domande SUAP evase (203) / N° domande SUAP pervenute (214)			100%	94.85%	

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività			Programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori		
Obiettivo strategico		Obiettivo strategico: 5.3 Semplificazione: parola d'ordine è meno burocrazia, più impresa			
Obiettivo operativo	Fornire corrette informazioni sulle procedure	Sviluppare le potenzialità del servizio SUAP adeguandolo agli standard richiesti dal DPR 160/2010 alimentando il portale SUAP con tutte le procedure.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Zani Matteo	Duina Stefania	2016-2019
Stato attuazione obiettivo: Prosegue, in collaborazione con la Comunità Montana, l'utilizzo del SUAP e il monitoraggio dello stesso affinché sia sempre aggiornato con la normativa. Si cerca di incentivarne l'utilizzo anche per le procedure per le quali non veniva utilizzato come le sagre, per le quali permane comunque la possibilità di inviarle via PEC per facilitare gli organizzatori. Negli ultimi mesi si è iniziato a popolare il “fascicolo informatico di impresa” gestito dalla Camera di Commercio					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
% soddisfazione delle richieste SUAP - N. domande SUAP evase (203)/ N. domande SUAP pervenute (214)				91,67%	94,85%

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale			Programma 01 – Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro		
Obiettivo strategico		Obiettivo strategico: 3.8 Incremento delle opportunità lavorative			
Obiettivo operativo	Rafforzare i rapporti con gli Enti preposti alla formazione ed all’incontro domanda/offerta	Incremento orario sportello Consorzio Valli aperto presso il Comune di Lumezzane. Collaborazione con Agenzia Formativa per l’attivazione di percorsi formativi richiesti dal mercato del lavoro.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Dr.ssa Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
Stato attuazione obiettivo: Centro per l’impiego, Consorzio Valli, Agenzia Formativa Don Tedoldi, Sportello Badanti: realtà che favoriscono l’incontro domanda/offerta di lavoro. Sono istituti con i quali il servizio comunale si confronta costantemente nel tentativo di fornire ai cittadini un ventaglio di proposte sulle quali poter costruire il proprio futuro lavorativo.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
Rapporti con Consorzio Valli- N. accessi presso Comune operatore Consorzio Valli / n.settimane annue (per il periodo di apertura del servizio) 15 accessi / 20 settimane (gennaio- maggio 2018)				65%	75%

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale			Programma 03 – Sostegno all’occupazione		
Obiettivo strategico		Obiettivo strategico: 3.8 Incremento delle opportunità lavorative			
Obiettivo operativo	Sostenere la diffusione della formazione come strumento a sostegno dell’accompagnamento all’inserimento e/o re-inserimento nel mercato del lavoro di giovani e adulti	Realizzazione di progetti individualizzati, modulati sulle diverse caratteristiche ed abilità delle persone, finalizzati al raggiungimento di una loro autonomia lavorativa.	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
			Dr.ssa Marcella Pezzola	Marina Scaroni	2017-2019
Stato attuazione obiettivo: Lavoro come mezzo di inclusione e di riscatto sociale. E’ in questa ottica che la stretta collaborazione con Consorzio Valli, Agenzia accreditata che si occupa, fra l’altro, della gestione del Progetto 0,80 e del SIL, ha permesso l’attivazione di percorsi di tirocinio propedeutici all’inserimento lavorativo e il collocamento nel mondo del lavoro di persone svantaggiate, altrimenti destinate ad entrare e/o a permanere nel circuito della dipendenza assistenziale. Nel periodo gennaio- dicembre 2018 sono stati attivati n.12 tirocini lavorativi a fronte di 12 segnalazioni trasmesse.					
Indicatori Performanti				target	raggiunto
% Inserimenti lavorativi - N. tirocini lavorativi attivati / N. segnalazioni candidati inserimento lavorativi 12/12				70%	100%

# **RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018**

## **PARTE II**

### ***RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE***

## **ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2018**

### **Premessa**

Per la formazione, approvazione ed il controllo del rendiconto sono previste le seguenti fasi procedurali:

- resa da parte del tesoriere del Conto della propria gestione di cassa;
- ricognizione dei residui attivi e passivi da parte dei funzionari responsabili della gestione;
- formazione da parte del servizio finanziario dell'ente dello schema di Rendiconto, previo riscontro del conto del tesoriere e della ricognizione dei residui dei responsabili;
- approvazione da parte della Giunta comunale del riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- approvazione da parte della Giunta della proposta di Rendiconto compresa la relazione sulla gestione allegata al Rendiconto, prevista dall'art. 11 del D. Lgs. 118 del 2011;
- redazione da parte dell'organo di revisione della relazione al Rendiconto;
- deliberazione da parte del Consiglio Comunale di approvazione del Rendiconto della Gestione e dei relativi allegati. A decorrere dal rendiconto relativo all'anno 2010 è obbligatorio allegare i prospetti dei dati Siope (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti pubblici) e i prospetti delle disponibilità liquide. Si specifica che la codifica Siope delle operazioni finanziarie degli enti pubblici prevede che tutti gli incassi e i pagamenti nonché i dati di competenza economica rilevati dalle amministrazioni pubbliche debbano essere codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale. A decorrere dal rendiconto relativo all'anno 2011 risulta obbligatorio allegare un prospetto riportante le spese di rappresentanza sostenute dagli organi dell'ente locale. Dal 2012 si era aggiunto l'obbligo di allegare al Rendiconto una nota informativa, asseverata dall'Organo di revisione, contenente la verifica dei crediti e debiti reciproci tra l'ente e le sue società partecipate. Con l'emanazione del D. Lgs. 118/2011 tale obbligo è venuto meno, sostituito tuttavia dalla necessità di indicare, nella relazione sulla gestione allegata
- al rendiconto, gli esiti della verifica dei crediti e dei debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. A decorrere dall'esercizio 2014 è obbligatorio allegare un prospetto, sottoscritto dal legale rappresentante e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dalle norme vigenti, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D. Lgs. 33/2013.

A decorrere dall'esercizio 2016 è infine obbligatorio compilare anche la parte relativa alla contabilità economico-patrimoniale, previa riclassificazione delle voci già inserite nel conto del patrimonio alla data del 31/12/2015, secondo la nuova articolazione prevista nel piano dei conti patrimoniale di cui al D. Lgs. 118/2011. Una volta riclassificate le voci attive e passive, ad esse vanno applicati i nuovi criteri di valutazione degli elementi attivi e passivi, rilevate in partita doppia le differenze di valutazione dell'inventario immobiliare e mobiliare, e finalmente inserite le operazioni in contabilità economico-patrimoniale effettuate nel corso del 2018.



L'adeguata illustrazione dei fatti gestionali richiede l'esposizione dei fatti più significativi ai fini di una migliore comprensione e più corretta impostazione dell'attività futura.

### **La gestione finanziaria del Bilancio 2018**

Il bilancio di previsione per l'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 121 in data 21/12/2017. A decorrere dall'anno 2016 gli schemi contabili ex DPR 194/1996 sono stati superati per effetto dell'introduzione della contabilità finanziaria armonizzata, con conseguente applicazione degli schemi di bilancio di cui al D. Lgs. 118 del 2011 con funzione autorizzatoria.

Il bilancio di previsione per l'anno 2018 pareggiava complessivamente in € 22.104.492,60, come riportato nel seguente prospetto:

#### **BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

<b>Entrate</b>		<b>Previsione 2018</b>
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.545.314,00
2	Trasferimenti correnti	581.874,00
3	Entrate extratributarie	2.478.579,00
4	Entrate in conto capitale	1.139.262,80
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	252.200,00
6	Accensione prestiti	927.262,80
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.680.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>22.104.492,60</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>22.104.492,60</b>

<b>Spese</b>		<b>Previsione 2018</b>
	Disavanzo di amministrazione	0
1	Spese correnti	14.686.124,00
2	Spese in conto capitale	2.540.368,60
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	698.000,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.680.000,00
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>22.104.492,60</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>22.104.492,60</b>

L'equilibrio economico finanziario in sede previsionale è stato raggiunto senza l'utilizzo di entrate da permessi a costruire, riportando un avanzo economico pari a € **221.643,00**.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	15.605.767,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	14.686.124,00
<i>di cui:</i>		
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		1.184.620,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	698.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>221.643,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	221.643,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.318.725,60
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	221.643,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.540.368,60
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE    <math>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</math></b>		<b>0,00</b>

## VARIAZIONI DI BILANCIO COMPLESSIVE

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate n. 9 variazioni di bilancio da parte del Consiglio Comunale, n. 6 variazioni di bilancio di Giunta e n. 3 variazioni di bilancio adottate con Determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario per un totale di variazioni in incremento di €. 4.336.611,09.

N.	Organo deliberante	Numero	Data	Oggetto	saldo
1	Dirigente dei servizi finanziari	21	15/01/2017	Variazione n. 1 di competenza e di cassa bilancio di previsione e p.e.g. 2018-2020 per adeguamento del fondo pluriennale vincolato e stanziamenti correlati relativi alla quota premiante del fondo produttività 2017.	229.970,00
2	Dirigente dei servizi finanziari	22	16/01/2018	Variazione n. 2 di competenza e di cassa bilancio di previsione e p.e.g. 2018-2020 per adeguamento del fondo pluriennale vincolato e stanziamenti correlati a seguito di modifica cronoprogramma lavori	2.721.753,04

3	Giunta comunale	16	16/01/2018	Variazione n. 3 al bilancio di previsione finanziario e p.e.g. 2018-2020. Adeguamento residui attivi e passivi presunti e relativo adeguamento degli stanziamenti di cassa anno 2018.	0
4	Consiglio Comunale	5	27/02/2018	Variazione n. 4 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020. Adeguamento del programma triennale 2018/2020 e dell'elenco annuale 2018 dei lavori pubblici.	99.916,95
5	Giunta comunale	47	08/03/2018	Riaccertamento ordinario dei residui 2017 ai sensi dell'art. 228 comma 3 del d.lgs. 267/2000 e contestuali variazioni al bilancio di previsione 2017 e al bilancio finanziario 2018-2020.	273.545,05
6	Giunta comunale	49	15/03/2018	Variazione n. 6 al bilancio di previsione finanziario 2018-2020 e variazione n. 6 al piano esecutivo della gestione 2018-2020. Adeguamento residui e variazione di cassa anno 2018 a seguito riaccertamento ordinario residui 2017.	0
7	Consiglio Comunale	16	05/04/2018	Variazione n. 7 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020.	35.069,93
8	Consiglio Comunale	30	14/05/2018	Variazione n. 8 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020.	112.606,97
9	Consiglio Comunale	39	28/05/2018	Variazione n. 9 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020 e applicazione avanzo di amministrazione 2017. Adeguamento del programma triennale 2018/2020 e dell'elenco annuale 2018 dei lavori pubblici	381.981,40
10	Giunta comunale	101	14/06/2018	Variazione n. 10 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020 e applicazione avanzo di amministrazione 2017.	41.319,36
11	Consiglio Comunale		03/07/2018	Variazione n. 11 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020 e applicazione avanzo di amministrazione 2017. Adeguamento del programma triennale 2018/2020 dei lavori pubblici	126.322,50
12	Consiglio Comunale	57	26/07/2018	Variazione n. 12 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020. Assestamento al bilancio di previsione finanziario 2018-2020 ai sensi art. 175 d.lgs. 267/2000. Adeguamento del programma triennale 2018/2020 e dell'elenco annuale 2018 dei lavori pubblici.	-32.407,12
13	Consiglio Comunale	61	06/09/2018	Variazione n. 13 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020 e applicazione avanzo di amministrazione 2017. Adeguamento del programma triennale 2018/2020 dei lavori pubblici.	238.483,27
14	Giunta comunale	149	18/09/2018	Variazione d'urgenza di competenza e di cassa n. 14 bilancio di previsione 2018-2020.	54.000,00

15	Consiglio Comunale	71	26/10/2018	Variazione n. 15 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020 e applicazione avanzo di amministrazione 2017. Adeguamento del programma triennale 2018/2020 dei lavori pubblici.	-101.456,34
16	Consiglio Comunale	86	30/11/2018	Variazione n. 16 di competenza e di cassa bilancio di previsione 2018-2020.	155.506,08
17	Dirigente dei servizi finanziari	921	28/12/2018	Oggetto: variazione n. 17 al bilancio di previsione 2018-2020 e n. 19 al p.e.g. 2018-2020 agli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato ed agli stanziamenti correlati per la quota premiante del fondo produttività 2018 e per modifica cronoprogramma lavori pubblici.	0
18	Giunta comunale	29	12/03/2019	Riaccertamento ordinario dei residui 2018 ai sensi dell'art. 228 comma 3 del d.lgs. 267/2000 e contestuali variazioni al bilancio di previsione 2018 e al bilancio finanziario 2019-2021.	0
<b>Totale variazioni</b>					<b>4.336.611,09</b>

#### **VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO IL FONDO DI RISERVA**

Ai sensi dell'art. 166 del Testo unico Enti Locali sono stati disposti dalla Giunta comunale n. 6 prelievi dal fondo di riserva per complessivi € 285.484,00. I prelevamenti sono stati tutti comunicati al Consiglio Comunale nelle sedute successive alle deliberazioni di Giunta in cui sono stati effettuati i prelievi.

<b>N.</b>	<b>Organo deliberante</b>	<b>Numero</b>	<b>Data</b>	<b>Oggetto</b>	<b>saldo</b>
1	Giunta comunale	29	15/02/2018	Prelevamento Fondo di Riserva n. 1	14.500,00
2	Giunta comunale	65	05/04/2018	Prelevamento Fondo di Riserva n. 2	19.165,00
3	Giunta comunale	106	14/06/2018	Prelevamento Fondo di Riserva n. 3	20.000,00
4	Giunta comunale	129	31/07/2018	Prelevamento Fondo di Riserva n. 4	8.100,00
5	Giunta comunale	170	23/10/2018	Prelevamento Fondo di Riserva n. 5	91.244,38
6	Giunta comunale	219	20/12/2018	Prelevamento Fondo di Riserva n. 6	132.474,62
<b>Totale prelevamenti</b>					<b>285.484,00</b>

### Scostamento tra previsione iniziale e definitiva 2018

ENTRATA	Previsione iniziale	Assestato	% sul totale	Differenza	% di variazione
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0	1137106,34	4,30%	1.137.106,34	
F.P.V. di parte corrente	0	501530,61	1,90%	501.530,61	
F.P.V. in c/capitale	0	2723737,48	10,30%	2.723.737,48	
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.545.314,00	12.378.163,34	46,81%	-167.150,66	-1,33%
2 Trasferimenti correnti	581.874,00	870.159,54	3,29%	288.285,54	49,54%
3 Entrate extratributarie	2.478.579,00	2.606.772,64	9,86%	128.193,64	5,17%
4 Entrate in conto capitale	1.139.262,80	1.412.315,55	5,34%	273.052,75	23,97%
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	252.200,00	257.950,00	0,98%	5.750,00	
6 Accensione prestiti	927.262,80	247.368,19	0,94%	-679.894,61	-73,32%
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	1,89%	0,00	0,00%
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.680.000,00	3.806.000,00	14,39%	126.000,00	3,42%
<b>TOTALE</b>	<b>22.104.492,60</b>	<b>26.441.103,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.336.611,09</b>	<b>19,62%</b>

SPESA	Previsione iniziale	Assestato	% sul totale	Differenza	% di variazione
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00		0,00	
1 Spese correnti	14.686.124,00	15.354.503,63	58,07%	668.379,63	4,55%
2 Spese in conto capitale	2.540.368,60	6.086.400,06	23,02%	3.546.031,46	139,59%
3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	
4 Rimborso di prestiti	698.000,00	694.200,00	2,63%	-3.800,00	-0,54%
5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	1,89%	0,00	0,00%
7 Spese per conto terzi e partite di giro	3.680.000,00	3.806.000,00	14,39%	126.000,00	3,42%
<b>TOTALE</b>	<b>22.104.492,60</b>	<b>26.441.103,69</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.336.611,09</b>	<b>19,62%</b>

### Andamento dell'Entrata 2018

Titoli	Assestato	Accertato	Maggiori / Minori Entrate	% di realizz.	Incassato	Da riportare	% di incasso
Utilizzo Av. Amm.ne	1.137.106,34		-1.137.106,34				
F.P.V. di parte corrente	501.530,61		-501.530,61				
F.P.V. in c/capitale	2.723.737,48		-2.723.737,48				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.378.163,34	12.499.807,44	121.644,10	100,98%	10.821.701,82	1.678.105,62	86,57%
2 Trasferimenti correnti	870.159,54	797.598,49	-72.561,05	91,66%	707.992,64	89.605,85	88,77%
3 Entrate extratributarie	2.606.772,64	2.554.263,28	-52.509,36	97,99%	2.026.944,65	527.318,63	79,36%
4 Entrate in conto capitale	1.412.315,55	682.048,99	-730.266,56	48,29%	635.347,90	46.701,09	93,15%
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	257.950,00	257.950,00	0,00	100,00%	257.950,00	0,00	100,00%
6 Accensione prestiti	247.368,19	247.368,19	0,00	100,00%	247.368,19	0,00	100,00%
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00%	0,00	0,00	
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.806.000,00	2.199.289,99	-1.606.710,01	57,78%	2.176.048,30	23.241,69	98,94%
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>22.078.729,26</b>	<b>19.238.326,38</b>	<b>-2.840.402,88</b>	<b>87,14%</b>	<b>16.873.353,50</b>	<b>2.364.972,88</b>	<b>87,71%</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>26.441.103,69</b>	<b>19.238.326,38</b>	<b>-7.202.777,31</b>	<b>72,76%</b>	<b>16.873.353,50</b>	<b>2.364.972,88</b>	<b>87,71%</b>

## Andamento della Spesa 2018

Titoli	Assestato	Impegnato	F.P..V.	Minori Spese	% di realizz.	Pagato	Da riportare	% di pagam.
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00%
1 Spese correnti	15.354.503,63	13.282.614,81	493.336,89	1.578.551,93	89,72%	11.332.375,20	1.950.239,61	85,32%
2 Spese in conto capitale	6.086.400,06	2.458.381,99	2.391.868,49	1.236.149,58	79,69%	2.050.336,63	408.045,36	83,40%
3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
4 Rimborso di prestiti	694.200,00	690.324,29	0,00	3.875,71	99,44%	690.324,29	0,00	100,00%
5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00%	0,00	0,00	-
7 Spese per conto terzi e partite di giro	3.806.000,00	2.199.289,99	0,00	1.606.710,01	57,78%	1.881.929,49	317.360,50	85,57%
<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>26.441.103,69</b>	<b>18.630.611,08</b>	<b>2.885.205,38</b>	<b>4.925.287,23</b>	<b>81,37%</b>	<b>15.954.965,61</b>	<b>2.675.645,47</b>	<b>85,64%</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>26.441.103,69</b>	<b>18.630.611,08</b>	<b>2.885.205,38</b>	<b>4.925.287,23</b>	<b>81,37%</b>	<b>15.954.965,61</b>	<b>2.675.645,47</b>	<b>85,64%</b>

A seguito del complesso delle variazioni apportate in corso di esercizio, degli accertamenti e degli impegni, l'equilibrio economico-finanziario è dimostrato dalla seguente tabella:

EQUILIBRO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.308.198,56	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	501.530,61
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	15.851.669,21
<i>di cui per estinzioni anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese Correnti	(-)	13.282.614,81
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	493.336,89
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	690.324,29
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>1.886.923,83</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ART. 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	41.319,36
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	252.768,13
M) Entrate da accensioni di prestiti destinate a estinzione anticipate dei prestiti	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>1.675.475,06</b>

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>Competenza 2018</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.080.363,71
Q) Fondo Pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	2.723.737,48
R) Entrate titolo 4 - 5 - 6	(+)	1.187.367,18
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione di crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	252.768,13
M) Entrate da accensioni di prestiti destinate a estinzione anticipate dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2 - Spese in conto capitale	(-)	2.458.381,99
UU) Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (di spesa)	(-)	2.391.868,49
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE    <math>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</math></b>		<b>393.986,02</b>

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE <math>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</math></b>		<b>2.069.461,08</b>

<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		
Equilibrio di parte corrente (O)		<b>1.675.475,06</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	41.319,36
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura ad impegni	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>		<b>1.634.155,70</b>



## RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato contabile di amministrazione costituisce il dato di sintesi dell'intera gestione finanziaria dell'ente, dalla quale può scaturire un risultato positivo, l'avanzo di amministrazione, o un risultato negativo, il disavanzo di amministrazione.

L'avanzo di amministrazione rappresenta la quota parte di risorse che non è stata utilizzata in un determinato esercizio e pertanto può essere applicata all'esercizio successivo. Costituendo una risorsa di natura straordinaria con caratteristiche di non ripetitività, per lo meno nella quantificazione, può essere utilizzato per finalità vincolate dalla legge o per spese – a loro volta – non ripetitive.

Il risultato di amministrazione è calcolato secondo i dettami della sezione 9.2 del principio contabile applicato concernente la Contabilità Finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11: al Fondo di Cassa (aggiornato al 31 dicembre dall'importo dei Mandati e delle Reversali dell'esercizio) è necessario sommare i residui attivi e sottrarre i residui passivi e il Fondo Pluriennale Vincolato risultanti dal procedimento di ricognizione e riaccertamento.

L'eventuale avanzo o disavanzo che ne risulta è composto da due distinte componenti: il risultato della gestione degli anni precedenti (o dei residui) e il risultato della gestione di competenza; di seguito, a titolo prettamente informativo, è stato implementato il prospetto ufficiale D.Lgs. 118/11 in modo da evidenziarne la ripartizione.

Si precisa che un eventuale disavanzo della gestione di competenza, che non necessariamente evidenzia una criticità relativamente alla sana gestione finanziaria, rappresenta la differenza tra gli accertamenti - con l'esclusione quindi dell'avanzo di amministrazione applicato - e gli impegni e il Fondo Pluriennale Vincolato, comprensivi di quelli finanziati con il predetto avanzo.

A fine esercizio è necessario, per una corretta e puntuale analisi finanziaria, verificare la ricostituzione dei vincoli di bilancio confluiti nel risultato di amministrazione.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2018				6.308.198,56
RISCOSSIONI	(+)	1.776.082,04	16.873.353,50	18.649.435,54
PAGAMENTI	(-)	2.648.717,57	15.954.965,61	18.603.683,18
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			6.353.950,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			6.353.950,92
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.585.070,68	2.364.972,88	4.950.043,56
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	135.885,46	2.675.645,47	2.811.530,93
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			493.336,89
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			2.391.868,49
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018</b>	<b>(=)</b>			<b>5.607.258,17</b>

Ai sensi dell'art. 187 del TUEL, il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le economie derivanti da:

- entrate con vincolo di destinazione attribuito dalla legge o definito dai principi contabili;
- mutui o altro indebitamento contratti per il finanziamento degli investimenti;
- trasferimenti erogati all'ente per una specifica destinazione;
- altre entrate straordinarie, non ricorrenti, cui l'amministrazione ha attribuito specifica destinazione.

I fondi destinati agli investimenti sono costituiti da entrate in conto capitale, senza vincoli di specifica destinazione, non utilizzate.

I fondi accantonati comprendono gli accantonamenti per passività potenziali, il fondo crediti di dubbia esigibilità e altri accantonamenti.

I fondi liberi possono essere utilizzati con provvedimento di variazione di bilancio per la copertura di debiti fuori bilancio, per i provvedimenti necessari alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, ove non si possa provvedere con i mezzi ordinari, per il finanziamento di spese di investimento, per il finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per l'estinzione anticipata di prestiti. Non è più consentito l'utilizzo della quota di avanzo libero per spese correnti, precedentemente ammessa in sede di assestamento.

Questo dettaglio, molto più puntuale rispetto al passato, ci permette di evidenziare le voci più rilevanti e dettagliarne la funzione.

<b>Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2018</b>	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31/12/2018	3.152.700,53
Fondo rischi al 31/12/2018	400.000,00
Fondo accantonamenti vari (indennità fine mandato sindaco, 20% fondo progettazioni, fondo investimenti serv. idrico integrato, rinnovi contrattuali)	43.501,16
<b>Totale Parte Accantonata</b>	<b>3.596.201,69</b>
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	636.848,18
Vincoli derivanti da trasferimenti	0
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0
Altri Vincoli	0
<b>Totale Parte Vincolata</b>	<b>636.848,18</b>
<b>Totale Parte Destinata agli investimenti</b>	<b>441.246,80</b>
<b>Totale Parte Disponibile</b>	<b>932.961,50</b>

#### **PARTE ACCANTONATA:**

Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2018	3.152.700,53
Fondo rischi al 31/12/2018	400.000,00
Fondo indennità fine mandato Sindaco	13.463,44
Fondo accrescimento efficienza dell'ente	138,76
Fondo rinnovi contrattuali	19.500,00
Fondo per investimenti servizio idrico integrato	10.398,96
<b>Totale</b>	<b>3.596.201,69</b>

Comprende il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, gli accantonamenti per passività potenziali quali il Fondo Rischi e gli accantonamenti vari:

1. Fondo crediti di dubbia esigibilità : calcolato facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi e secondo i criteri indicati nel principio applicato n. 3.3 e nell'esempio n. 5 in appendice del suddetto principio contabile applicato, è il risultato dell'omonimo prospetto allegato al Rendiconto. Ai sensi di quanto previsto dal TUEL, in caso di incapienza del risultato di amministrazione la quota del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della Spesa nel Bilancio di Previsione. Per maggiori informazioni relative al fondo crediti di dubbia esigibilità, si rimanda alla rispettiva sezione Fondi.
2. Fondo rischi spese legali : l'Ente è tenuto ad accantonare le risorse previste per il pagamento degli oneri da sentenze di contenzioso (necessarie alla copertura degli eventuali impegni derivanti dalla sentenza definitiva) stanziando nell'esercizio le relative spese che, a Rendiconto, incrementeranno il risultato di amministrazione accantonato costituendo un apposito fondo rischi. In questi casi infatti si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa fino al verificarsi di esso. Per quanto riguarda il Comune di Lumezzane, permangono ancora alcuni contenziosi relativi a richieste di risarcimento avanzate, come da relazione recentemente presentata dall'ufficio competente in sede di Bilancio di previsione; pertanto si ritiene opportuno mantenere il fondo rischi nell'importo attualmente accantonato di € 400.000,00.
3. Altri fondi : comprende il fondo indennità fine mandato del Sindaco, che è una spesa potenziale dell'Ente per la quale è necessario un apposito accantonamento tra le spese del Bilancio di Previsione; su tale posta non è possibile né impegnare né pagare e, a fine esercizio, la conseguente economia di bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile. Al 31/12/2018 il fondo indennità di fine mandato ammonta ad € 13.463,44. Inoltre tra gli accantonamenti vari sono presenti altri fondi residui accantonati per € 30.037,72, di cui € 138,76 a titolo di fondo accrescimento efficienza dell'ente, € 19.500,00 per fondi rinnovi contrattuali ancora da erogare ed € 10.398,96 per fondo investimenti servizio idrico integrato.

## **PARTE VINCOLATA**

Nella parte vincolata confluiscono le voci vincolate da leggi e principi contabili.  
Nella tabella seguente si rappresenta l'elenco delle voci vincolate

	<b>avanzo 2017 non applicato</b>	<b>da gestioni 2018</b>	<b>Totale avanzo vincolato</b>
Sanzioni codice della strada	107.182,20	41.875,73	149.057,93
Fondo affitti	575,70	18.080,57	18.656,27
Estinzione anticipata mutui e prestiti 10% alienazioni cap.510 (Art. 7 c.5 D.L.78/2015)	7.101,70	2.500,00	9.601,70
Alienazioni vincolate per abitazioni	120.860,28	2.107,20	122.967,48
Contributi da altri enti del settore pubblico per riqual.ambientale	304,76	0,00	304,76
Concessioni edilizie vincolato per barriere architettoniche	127.603,15	28.519,58	156.122,73
Concessioni edilizie vincolato per interventi forestali rilevanza ecologica	6.134,47	186,13	6.320,60
Concessioni edilizie vincolato per parcheggi	117.739,66	11.290,10	129.029,76
Concessioni edilizie vincolato riqualificazione urbana	0,00	1.225,83	1.225,83
Sanzioni urbanistiche per riqualif.immobili e aree degradate	10.576,32	1.500,00	12.076,32
Canone di polizia idraulica per reticolo idrico	5.144,21	24.638,19	29.782,40
Interventi di risanamento acustico	722,40	980,00	1.702,40
<b>Totale</b>	<b>503.944,85</b>	<b>132.903,33</b>	<b>636.848,18</b>

## PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

Comprende le entrate in conto capitale non utilizzate e senza vincoli di specifica destinazione; sono utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto. L'importo al 31/12/2018 per tale voce è pari a 441.246,80.

## PARTE DISPONIBILE

La quota parte disponibile dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2018 è pari a € 932.961,50.

## PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Risultato di Amministrazione</b>	<b>5.223.506,31</b>	<b>4.699.059,84</b>	<b>5.607.258,17</b>
di cui Parte Accantonata	1.911.890,29	3.049.780,22	3.596.201,69
di cui Parte Vincolata	750.410,95	536.574,36	636.848,18
di cui Parte Destinata agli Investimenti	1.518.494,58	183.394,98	441.246,80
di cui Parte Disponibile	1.042.710,49	929.310,28	932.961,50

## **IL FONDO DI CASSA**

Il fondo di cassa al 31/12/2018 è pari a € **6.353.950,92**, così determinato:

<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2018</b>	
Fondo di cassa al 1/1/2018	<b>6.308.198,56</b>
+ Riscossioni	18.649.435,54
- Pagamenti	18.603.683,18
Fondo di cassa al 31/12/2018	<b>6.353.950,92</b>

Il Comune di Lumezzane nell'esercizio 2018 non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

In applicazione di quanto previsto al paragrafo 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la quota vincolata del fondo di cassa è quantificata in € 450.834,05 come di seguito dettagliato:

	<b>Situazione al 01/01/2018</b>	<b>Variazioni 2018</b>	<b>Situazione al 31/12/2018</b>
Contributi a famiglie per sostegno affitto da residui	575,70	0,00	575,70
Contributi a famiglie per sostegno affitto da competenza	0,00	18.080,57	18.080,57
Contributi a famiglie per sostegno affitto da reimputazioni	188.524,40	-3.714,81	184.809,59
Contributi a famiglie per sostegno affitto residuo da reimputazioni	9.050,00	-9.050,00	0,00
Finanziamento regionale per Polo culturale	0,00	247.368,19	247.368,19
<b>TOTALE</b>	<b>198.150,10</b>	<b>252.683,95</b>	<b>450.834,05</b>

## LA GESTIONE DEI RESIDUI

### PARTE ATTIVA

La gestione dei residui attivi nell'anno 2018 ha dato luogo alle seguenti risultanze:

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI		
Residui accertati al 31/12/2017		4.600.209,63
Residui riscossi nell'esercizio 2018	1.776.082,04	
Residui da riscuotere al 31/12/2018	2.585.070,68	
Riaccertamento in conto residui attivi		<b>4.361.152,72</b>
MINORE ACCERTAMENTO		239.056,91

I dati esposti nel presente capitolo comprendono le operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi risultanti alla data del 31 dicembre 2018, effettuate in occasione della rendicontazione dell'esercizio 2018.

Nella seguente tabella è riportata la distinzione dei minori accertamenti a residuo per titolo di entrata:

<b>ENTRATE</b>	<b>Residui Iniziali</b>	<b>Maggiori/Minori Entrate</b>	<b>Residui conservati</b>	<b>Incassato</b>	<b>Da riportare</b>	<b>di cui con anzianità superiore a 5 anni</b>
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.619.632,40	-84.978,83	3.534.653,57	1.313.678,47	2.220.975,10	4.696,08
2 Trasferimenti correnti	45.452,05	0,00	45.452,05	45.452,05	0,00	0,00
3 Entrate extratributarie	836.364,92	-154.078,08	682.286,84	387.378,33	294.908,51	6.509,69
4 Entrate in conto capitale	20.432,22	0,00	20.432,22	20.432,22	0,00	0,00
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione prestiti	18.987,64	0,00	18.987,64	0,00	18.987,64	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	59.340,40	0,00	59.340,40	9.140,97	50.199,43	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.600.209,63</b>	<b>-239.056,91</b>	<b>4.361.152,72</b>	<b>1.776.082,04</b>	<b>2.585.070,68</b>	<b>11.205,77</b>

Il saldo dei minori accertamenti a residuo è pari a € 239.056,91.

Le economie effettuate sui residui attivi ammontano ad € 381.761,03.

Tra i principali residui attivi eliminati, si segnalano al Titolo I – Entrate tributarie – :

- l'eliminazione per € 227.683,00 dei residui relativi alla Tares per l'anno 2013, quindi oltre i 5 anni presi a riferimento per il calcolo degli accantonamenti a Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (in linea con quanto raccomandato dalla Delibera Corte dei Conti Sez. Reg. Veneto n. 529 del 2015). Tale importo è stato inserito nel Conto del Patrimonio alla voce "Crediti di dubbia esigibilità" fino al compimento del termine prescrizione;

- l'eliminazione per € 148.801,95 del residuo relativo al recupero nei confronti di A.S.V.T. dell'importo dovuto per la causa C.P./ Comune di Lumezzane. Si ricorda che l'importo era stato appostato in quanto la sentenza del Tribunale Civile di Brescia aveva condannato il Comune di Lumezzane al risarcimento del danno nei confronti del danneggiato, stabilendo tuttavia che A.S.V.T. avrebbe dovuto tenere indenne il comune stesso di quanto corrisposto per il risarcimento. Avendo provveduto l'assicurazione di A.S.V.T. a risarcire direttamente il danneggiato, si è provveduto a cancellare nella parte entrata l'importo dovuto per il rimborso; analogamente si è fatto nella parte spesa, cancellando l'importo dovuto per il risarcimento nei confronti del danneggiato.

Da segnalare sempre al Titolo I anche una maggiore entrata accertata a residuo per € 142.704,17 , da iscrivere integralmente a titolo di Addizionale comunale all'Irpef.

#### RESIDUI ATTIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI

Per quanto riguarda i residui attivi ancora presenti a bilancio e con anzianità superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2013 e precedenti) si specifica quanto segue.

Tali residui assommano a € 11.205,77 pari allo 0,24% dei residui attivi totali provenienti dagli anni 2017 e precedenti, escludendo quindi solamente i residui provenienti dalla competenza 2018. Si tratta di entrate residuali riguardanti per € 4.696,08 la tassa di smaltimento rifiuti solidi urbani, riscossi nel 2019, e per € 6.509,69 entrate Extratributarie, nello specifico € 1.104,00 da refezione scolastica, € 3.954,78 da rette scuole materne, € 25,00 da rette C.a.g., € 1.304,91 da trasporto scolastico e € 121,00 da proventi servizi scolastici, per le quali sono ancora in corso procedimenti per la riscossione.

#### PARTE PASSIVA

La gestione dei residui passivi nell'anno 2018 ha dato luogo alle seguenti risultanze:

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI		
Residui impegnati al 31/12/2017		2.984.080,26
Residui pagati nell'esercizio 2018	2.648.717,57	
Residui da pagare al 31/12/2018	135.885,46	
Riaccertamento in conto residui passivi		<b>2.784.603,03</b>
MINORE IMPEGNO		199.477,23

Nella tabella che segue sono riepilogate le somme eliminate per economie di spesa, distinte per Titolo.

<b>SPESA</b>	<b>Residui Iniziali</b>	<b>Minori Spese</b>	<b>Residui conservati</b>	<b>Pagato</b>	<b>Da riportare</b>	<b>di cui con anzianità superiore a 5 anni</b>
1 Spese correnti	2.204.808,69	198.943,21	2.005.865,48	1.944.808,67	61.056,81	14.152,49
2 Spese in conto capitale	377.924,80	0,02	377.924,78	377.706,36	218,42	144,96
3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso di prestiti	52.568,00	0,00	52.568,00	52.568,00	0,00	0,00
5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Spese per conto terzi e partite di giro	348.778,77	534,00	348.244,77	273.634,54	74.610,23	9.907,08
<b>TOTALE</b>	<b>2.984.080,26</b>	<b>199.477,23</b>	<b>2.784.603,03</b>	<b>2.648.717,57</b>	<b>135.885,46</b>	<b>24.204,53</b>

Tra le economie di residui passivi, pari ad € 199.477,23, le voci più significative sono rappresentate dallo stralcio dal Titolo I della spesa dell'importo di € 149.655,95 per il risarcimento dovuto nella causa Comune di Lumezzane/C.P., importo quasi identico all'economia effettuata nella parte entrata e alla quale si rimanda per la motivazione, dall'eliminazione di € 5.000,00 per sostegno alla natalità per sopravvenuta impossibilità all'erogazione, di € 4.500,00 per contributi ad associazioni, di € 7.334,33 per rimborsi e scarichi Tarsu non più richiesti dal concessionario, e di € 5.573,18 per intervenuta prescrizione dei termini.

#### RESIDUI PASSIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI

I residui passivi ancora a bilancio con anzianità superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2013 e precedenti) assommano a € 24.204,53, e costituiscono lo 0,81% dei residui passivi totali, escludendo quindi solamente i residui provenienti dalla competenza 2018. Sono per lo più costituiti da importi sospesi per contenziosi o depositi cauzionali.

Si riportano i più significativi (corrispondenti ad € 22.506,92):

- € 12.599,84 rappresentano importo impegnato per un'impresa che ha svolto lavori di manutenzione. L'impresa risulta chiusa: tuttavia sono in corso richieste di riversamento da parte degli enti previdenziali Inps, Inail e Cassa edile;
- 
- € 9.907,08 sono impegnati nei Servizi per conto di terzi per rimborso cauzioni.



## ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Le entrate complessivamente accertate per il 2018 ammontano a € 19.238.326,38, cui vanno aggiunti € 501.530,61 di Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente e € 2.723.737,48 di Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale, oltre a € 1.137.106,34 per applicazione di Avanzo di Amministrazione, per un totale complessivo di € 23.600.700,81. Il dato segna pertanto una riduzione di € 68.736,05 rispetto al dato del 2017, pari a € 23.669.436,86.

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti complessivamente accertate nel 2018 ammontano a € 15.851.669,21, a fronte di un accertamento del rendiconto 2017 di € 16.390.225,76 .

I dati a consuntivo pertanto fanno registrare un decremento di € 538.556,55 rispetto al rendiconto 2017.

#### Entrate correnti

	2016	2017	2018
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.136.902,24	13.259.105,92	12.499.807,44
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	741.714,11	424.883,89	797.598,49
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.798.861,09	2.706.235,95	2.554.263,28
<b>TOTALE</b>	<b>15.677.477,44</b>	<b>16.390.225,76</b>	<b>15.851.669,21</b>

### Le entrate tributarie

Le entrate tributarie del Titolo 1 nel 2018 sono state accertate per complessivi € 12.499.807,44, con un decremento di € 759.298,48 rispetto al dato del 2017, che accertava € 13.259.105,92.

	2016	2017	2018
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	10.109.260,24	11.364.866,81	10.727.135,15
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.027.642,00	1.894.239,11	1.772.672,29
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	
<b>Totale entrate tributarie</b>	<b>12.136.902,24</b>	<b>13.259.105,92</b>	<b>12.499.807,44</b>

## IMU

Rispetto all'anno 2017, nel quale si era accertata Imu per € 4.438.861,12, nel 2018 si è accertata Imu per € 3.916.842,41. Nell'analisi di questo dato però bisogna tenere in considerazione che gli avvisi di accertamento emessi nel corso del 2018 ammontano a € 718.586,35, per i quali è stato iscritto in parte spesa un Fondo crediti di dubbia esigibilità per € 415.310,00, mentre gli avvisi emessi nel 2017 assommavano a € 1.258.829,62. L'importo accertato è quindi diminuito rispetto all'anno precedente di € 522.018,71, a fronte di una diminuzione di avvisi emessi per € 540.243,27. Il riscosso è ammontato ad € 3.538.218,51, a fronte di riscossioni avvenute nel 2017 pari a € 3.601.163,00, con una diminuzione di € 62.944,49.

## TASI

Nel corso del 2018 gli accertamenti della Tasi sono ammontati ad € 2.064.877,40, mentre l'ammontare delle riscossioni è stato pari a € 2.023.837,65. Nel corso del 2017 l'ammontare delle riscossioni era stato pari a € 1.968.450,85. Si riscontra pertanto un incremento nelle riscossioni pari a € 55.386,80.

Nel corso dell'anno sono stati emessi avvisi di accertamento per € 88.187,75, a cui a fatto da contraltare uno stanziamento a Fondo crediti dubbia esigibilità nella parte spesa pari a € 63.095,00.

## TARI

Il gettito della Tari si è assestato ad € 2.679.767,17, comprensivo di € 62.405,80 accertati per violazioni Tarsu riferite a anni precedenti. Rispetto al rendiconto 2017, nel quale il gettito era stato pari a € 2.692.333,52, si riscontra una diminuzione di € 12.566,35, pari allo 0,46% in meno. Il dato risultante pertanto è sostanzialmente stabile. Si ricorda che il principio che regola la Tari è che il gettito sia tale da coprire interamente il costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

## ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il gettito nel 2018 è stato pari a € 1.890.000,00, importo identico a quanto accertato nell'anno 2017.

## FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

Il Fondo di solidarietà comunale è stato introdotto nel 2013 con l'obiettivo di limitare gli squilibri tra comuni, operando una redistribuzione da enti con maggiore capacità di entrata e di spesa verso enti con minore capacità. Il Fondo si compone essenzialmente di 3 parti:

- l'alimentazione, ossia la modalità con cui si finanzia, fondata sulla trattenuta di una percentuale del gettito IMU ad aliquota standard, che l'Agenzia delle Entrate preleva ad ogni comune;
- la perequazione, ossia le modalità di redistribuzione del fondo, fondata in parte su criteri di ripartizione ricavati dai fabbisogni standard e capacità fiscali di ogni comune;
- il ristoro da parte dello Stato della cancellazione del gettito Tasi sulla abitazione principale.

Il Fondo è stato accertato nel 2018 per € 1.772.672,29 in diminuzione di € 121.566,82 rispetto al 2017, quando era stato accertato in € 1.894.239,11. A fronte di un calo sensibile nei valori, si rileva che le componenti che lo costituiscono si sono modificate nei 2 anni considerati: infatti i fabbisogni standard e le capacità fiscali nel 2018 hanno costituito il criterio di ripartizione per una quota pari al 45%, in aumento rispetto all'anno precedente, percentuale che negli anni a venire è destinata a salire fino a raggiungere il

100%. Si ricorda tuttavia che la Legge 145 del 2018, la legge di Bilancio per il 2019, ha “congelato” i criteri di riparto e gli importi stabiliti per l’anno 2018 anche per l’anno 2019.

## I trasferimenti correnti

I trasferimenti correnti nel 2018 sono stati pari a € 797.598,49, con un incremento di € 372.714,60 rispetto al 2017 quando si erano assestati a € 424.883,89.

I contributi provenienti dalle amministrazioni pubbliche ammontano a € 634.908,56, quelli provenienti da imprese a € 162.689,93.

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	734.664,11	416.833,89	634.908,56
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	7.050,00	8.050,00	162.689,93
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
<b>Totale trasferimenti correnti</b>	<b>741.714,11</b>	<b>424.883,89</b>	<b>797.598,49</b>

I contributi erogati nel 2018 dalle Amministrazioni centrali sono stati pari a € 237.623,51. Di questi, € 1.067,43 sono stati erogati a titolo di trasferimento compensativo per minor gettito immobili cosiddetti “imbullonati”, € 42.604,64 a titolo di rimborso di quota parte del minor gettito Imu per i cosiddetti immobili merce e per minori introiti di addizionale irpef derivanti dall’applicazione della cedolare secca, € 32.421,76 per trasferimenti compensativi IRPEF anno 2018, € 14.500,00 per contributo compensativo minori non accompagnati, € 76.806,97 per finanziamento sistema educativo 0-6 anni, € 46.923,44 per rimborso spese elettorali per le elezioni politiche di marzo 2018, € 9.836,27 per restituzione riduzioni Ages e € 6.563,15 per rimborso indagini statistiche. Infine lo Stato ha trasferito € 5.332,76 a titolo di quota 5 per mille per attività sociali e € 980,00 per piani di risanamento acustico.

I trasferimenti della Regione sono stati pari a € 312.093,97, di cui € 47.411,76 per Fondo affitti, € 217.413,41 per interventi socio assistenziali, € 22.625,00 per attività culturali e € 24.643,80 per rimborso consultazioni popolari regionali.

La Provincia ha erogato € 35.860,61 per rimborso spese per la consultazione referendaria sul Servizio Idrico Integrato, mentre € 49.330,47, provenienti dal comune di Sarezzo, sono stati accertati per la convenzione per la gestione della Polizia Locale stipulata a fine 2015 e ormai entrata a regime.

Infine sono stati introitati € 162.689,93 provenienti da imprese, di cui € 156.602,93 per realizzazione opere di viabilità all’interno della zona industriale, € 4.087,00 per l’iniziativa culturale “Apriti libro” e € 2.000,00 a titolo di sponsorizzazioni per la stagione teatrale dell’Odeon.

## Le entrate extratributarie

Le entrate extratributarie comprendono alcune tipologie di entrata, rappresentate dalla vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni, dalle sanzioni amministrative, dagli interessi attivi, dai rimborsi e da altre entrate correnti.

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.834.444,94	1.711.189,55	1.753.251,73
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	194.908,17	259.000,44	291.010,98
Tipologia 0300 - Interessi attivi	1.824,68	867,03	297,06
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	767.683,30	735.178,93	509.703,51
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>2.798.861,09</b>	<b>2.706.235,95</b>	<b>2.554.263,28</b>

Nel corso del 2018 sono state accertate entrate extratributarie per € 2.554.263,28, con un decremento di € 151.972,67 rispetto all'anno 2017, in cui l'accertamento era quantificato in € 2.706.235,95.

Le principali differenze rispetto al rendiconto 2017 sono dovute alle seguenti voci:

- nel 2018 sono stati accertati € 43.805,12 per canoni di polizia idraulica, mentre nel 2017 l'accertamento era stato pari a € 84.066,14 ;
- nel 2018 le entrate da refezione scolastica sono state accertate in € 306.937,80 a fronte di un accertamento nel 2017 pari a € 280.907,40;
- le sanzioni amministrative al codice della strada sono state accertate nel 2018 per € 287.170,74, mentre nel 2017 l'accertamento si è fermato a € 246.598,27;
- i rimborsi per le rette nel settore sociale nel 2017 erano pari a 232.583,90, mentre nel 2018 sono stati pari a € 75.473,85 ;
- i rimborsi per i mutui del servizio idrico integrato sono stati accertati per € 155.454,99 nel 2017, e per € 116.584,28 nel 2018;
- le concessioni cimiteriali sono state accertate per € 116.782,00 nel 2017 e per € 167.315,96 nel 2018;
- in generale, numerosi capitoli hanno avuto incrementi o decrementi rispetto all'anno precedente.

## Le spese correnti

Le spese correnti, destinate all'erogazione dei servizi e al funzionamento ordinario della struttura comunale, sono state impegnate per un importo complessivo di € 13.282.614,81, a fronte di impegni nell'anno 2017 per € 12.904.843,71.

### Spesa corrente suddivisa per Missioni anni 2016 / 2018

Missioni	2016	2017	2018
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.675.560,21	3.501.038,60	3.747.882,63
3 Ordine pubblico e sicurezza	574.556,70	581.368,44	570.659,34
4 Istruzione e diritto allo studio	1.975.332,99	2.005.494,28	2.068.264,47
5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	373.450,15	401.047,09	396.877,35
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	394.680,09	213.871,92	198.776,15
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	373.422,68	405.680,17	385.971,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.439.066,28	2.432.262,13	2.417.759,07
10 Trasporti e diritto alla mobilità	850.305,86	869.783,01	925.163,96
11 Soccorso civile	56.286,00	63.999,00	78.999,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.471.351,29	2.290.837,06	2.247.434,53
13 Tutela della salute	12.385,51	8.456,13	5.255,88
14 Sviluppo economico e competitività	88.534,91	89.250,23	163.542,01
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	35.698,66	40.428,37	74.953,96
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	5.555,23	1.327,28	1.075,46
<b>TOTALI</b>	<b>13.326.186,56</b>	<b>12.904.843,71</b>	<b>13.282.614,81</b>

### Spesa corrente suddivisa per macroaggregati anni 2016 / 2018

Macroaggregati	2016	2017	2018
101 - Redditi da lavoro dipendente	3.192.301,86	3.135.583,10	3.170.233,86
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	235.124,54	223.731,17	219.738,71
103 - Acquisto di beni e servizi	6.916.185,59	6.906.267,12	7.182.963,14
104 - Trasferimenti correnti	2.116.570,86	1.883.458,95	2.030.621,56
107 - Interessi passivi	238.394,07	209.835,38	181.094,54
108 - Altre spese per redditi da capitale	0	0	0
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	164.376,27	213.193,86	127.371,82
110 - Altre spese correnti	463.233,37	332.774,13	370.591,18
<b>TOTALE</b>	<b>13.326.186,56</b>	<b>12.904.843,71</b>	<b>13.282.614,81</b>

- Rispetto al 2017 si riscontra un incremento negli impegni per € 377.771,10. Il confronto tra macroaggregati evidenzia che risultano in diminuzione gli interessi passivi e i rimborsi. Aumentano invece gli acquisti di beni e servizi, i trasferimenti correnti, le altre spese correnti e leggermente le spese di personale, quest'ultima voce a causa dell'entrata in vigore dei rinnovi contrattuali. Rimangono sostanzialmente stabili le imposte e tasse.

## SPESE DI PERSONALE

Le spese di personale appostate al macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" delle spese correnti sono diminuite rispetto al rendiconto 2017 di € 34.650,76.

Nel corso del 2018 sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

<b>Dipendenti al 01.01.2018</b>	<b>n.</b>	<b>85</b>
assunzioni	n.	4
dimissioni	n.	11
<b>Dipendenti al 31.12.2018</b>	<b>n.</b>	<b>78</b>

### Indicatori relativi al personale:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Abitanti	22.510	22.250	22.130
Dipendenti al 31/12	85	85	78
Costo del personale	3.192.301,86	3.135.583,10	3.170.233,86
<i>N° abitanti per ogni dipendente</i>	265	262	284
<b>Costo medio per dipendente</b>	<b>37.556,49</b>	<b>36.889,21</b>	<b>40.644,02</b>

Per quanto concerne il rispetto dei limiti imposti dalla legge alla spesa del personale, si rammenta che l'art. 1, comma 557, della legge n. 296 del 2006, così come modificato e integrato dall'art. 14, comma 7 del D.L. 78/2010, stabilisce che :

..."Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per lavoro flessibile;
- razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Ai fini dell'applicazione dell'art. 1 comma 557-quater, come aggiunto dal comma 5-bis dell'art. 3 del D.L. 90/2014, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della disposizione, quindi con riferimento al valore medio degli esercizi 2011-2012-2013.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2018 dal Comune di Lumezzane rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006, come risulta dal seguente prospetto:

	<b>Spesa media Rendiconti 2011-2013</b>	<b>Rendiconto 2018</b>
Totale spese di personale lorde	3.862.783,07	3.476.407,50
Totale spese escluse	897.422,56	1.113.988,48
<b>Spesa del personale</b>	<b>2.965.360,51</b>	<b>2.362.419,02</b>

La legge n. 208 del 2015, legge di stabilità per l'anno 2016, aveva stabilito che gli enti locali potessero procedere, per gli anni 2016, 2017 e 2018, ad assunzioni di personale a tempo indeterminato di qualifica non dirigenziale nel limite di un contingente di personale corrispondente, per ciascuno dei predetti anni, ad una spesa pari al 25% di quella relativa al medesimo personale cessato nell'anno precedente. L'art. 22 del D.L. n. 50 del 2017 ha stabilito che per gli anni 2017 e 2018 i comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti potessero procedere alla sostituzione del personale cessato nell'anno precedente (rispettivamente 2016 e 2017) nella misura del 75% della spesa dello stesso personale cessato. A normativa vigente, nel 2019 sarà possibile assumere il 100% della spesa del personale cessato nel 2018. Nella definizione di spesa di personale vanno comprese le retribuzioni, al lordo degli oneri riflessi e dell'Irap, escludendo gli oneri per i rinnovi contrattuali.

Per il comune di Lumezzane la percentuale del rapporto tra spesa di personale e spesa corrente nell'ultimo triennio è la seguente:

- 26,43 % nel 2016
- 26,61 % nel 2017
- 26,17% nel 2018

## **AMMINISTRATORI COMUNALI**

Si evidenzia la tabella relativa al numero e ai compensi degli amministratori comunali

<i>amministratore</i>		<i>compenso</i>	<i>lavoro</i>	<i>mese</i>	<i>anno 2018</i>
ZANI MATTEO	Sindaco	2.788,86	dipendente	2.788,86	33.419,84
SALERI RUDI ENRICO	Vice Sindaco	1.533,87	dipendente	766,94	9.203,28
FERRARO ROCCO	Presidente Consiglio	1.254,98	autonomo	1.254,98	15.059,76
BOSSINI ROSSANA	Assessore	1.254,98	parzialmente occupata	1.254,98	11.336,60
GABANETTI STEFANO	Assessore	1.254,98	dipendente	627,49	7.529,88
CHINDAMO ROBERTO	Assessore	1.254,98	dipendente	627,49	7.529,88
PEZZOLA MARCELLA	Assessore	1.254,98	autonomo	1.254,98	15.059,76
					<b>99.139,00</b>

Accantonamento per Indennità di fine mandato spettante al Sindaco (anno 2018)  
(1 mensilità x 12 mesi)

**3.026,86**

**TOTALE**

**102.165,86**

## COLLEGIO DEI REVISORI

L'organo di revisione del Comune di Lumezzane è rimasto in carica fino al 05/09/2018. Con delibera di Consiglio Comunale n. 62 del 06/09/2018 è stato nominato il nuovo collegio dei revisori per il periodo 06/09/2018-06/09/2021.

Si indicano, di seguito, i compensi erogati al Collegio dei Revisori per l'anno 2018.

### Periodo Gennaio-Agosto 2018:

Nominativi	Ruolo	periodo compenso	compenso lordo	Provvedimento
Casarini Libero	Presidente collegio revisori	gennaio-agosto 2018	10.996,26	CC - 63 - 28/07/2015
Colpani Antonella	Componente collegio revisori	gennaio-agosto 2018	6.766,93	CC - 63 - 28/07/2015
Gelmi Valentino	Componente collegio revisori	gennaio-agosto 2018	5.486,93	CC - 63 - 28/07/2015
<b>Totale compensi gennaio-agosto 2018</b>			<b>23.250,12</b>	

### Periodo Settembre-Dicembre 2018:

Nominativi	Ruolo	periodo compenso	compenso lordo	Provvedimento
Cella Paola	Presidente collegio revisori	settembre-dicembre 2018	5.264,46	CC - 62 - 06/09/2018
Molinari Alessandro	Componente collegio revisori	settembre-dicembre 2018	3.556,76	CC - 62 - 06/09/2018
Secli Stefano	Componente collegio revisori	settembre-dicembre 2018	3.515,93	CC - 62 - 06/09/2018
<b>Totale compensi settembre-dicembre 2018</b>			<b>12.337,15</b>	
<b>Totale compensi anno 2018</b>			<b>35.587,27</b>	



## ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

### ENTRATE PER INVESTIMENTI

<i>Titoli</i>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.064.327,40	763.615,44	682.048,99
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	731,38	257.950,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	104.229,73	387.306,38	247.368,19
<b>TOTALE</b>	<b>1.168.557,13</b>	<b>1.151.653,20</b>	<b>1.187.367,18</b>

### TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

<i>Tipologia</i>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
0200 - Contributi agli investimenti	374.947,51	183.938,54	149.997,66
0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	880,00
0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	403.211,12	111.055,30	202.505,47
0500 - Altre entrate in conto capitale	286.168,77	468.621,60	328.665,86
<b>TOTALE</b>	<b>1.064.327,40</b>	<b>763.615,44</b>	<b>682.048,99</b>

Le entrate accertate al Titolo IV ammontano per il 2018 a € 682.048,99 e risultano in calo rispetto alle entrate accertate per il medesimo Titolo nel 2017, riscontrando un decremento di € 81.566,45 rispetto all'importo del 2017, quando l'accertamento si era fermato a € 763.615,44.

Nello specifico, sono risultate accertati:

- € 149.997,66 a titolo di contributi agli investimenti, così suddivisi:
  - € 95.000,00 dalla Comunità Montana di Valle Trompia, di cui € 50.000,00 per manutenzione straordinaria Cimitero di Pieve e € 45.000,00 per interventi su viabilità;
  - € 54.997,66 a titolo di trasferimenti da privati, di cui € 18.000,00 per sistemazione alveo torrente e ponte di Faidana, e € 36.997,66 dalla Fondazione Timken per lavori di riqualificazione spogliatoi e palestra di Fontana;
- € 880,00 per escussione di fideiussione per lavori;
  - € 202.505,47 provenienti da alienazioni, con una prevalenza di concessioni cimiteriali per € 163.000,00, mentre la parte restante è costituita da alienazione di immobili per € 19.987,40, cessioni di servitù e decadenza da vincoli di godimento per € 17.410,87 e alienazione di abitazioni per € 2.107,20;
- € 328.665,86 costituiti da altre entrate in conto capitale, nello specifico da proventi rilascio permessi a costruire per € 281.376,01, da proventi rilascio permessi a costruire destinati a parcheggi per € 45.877,89, da permessi a costruire per recupero sottotetti per € 1.225,83 e da contributo costo di costruzione per sottrazione di superfici agricole per € 186,13;

L'utilizzo di tali entrate è stato finalizzato, come da vincolo di legge, per la realizzazione di investimenti. Nelle successive tabelle sono illustrati gli investimenti impegnati al Titolo 2 della spesa con le relative fonti di finanziamento.

## **TITOLO V – ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Un'altra fonte di finanziamento utilizzata per la realizzazione degli investimenti è la riduzione di attività finanziarie. Per l'anno 2018 tale voce è stata pari a € 257.950,00, derivante dall'alienazione delle quote di proprietà del Comune di Lumezzane della società Lumenergia Spa per € 252.200,00, e dall'alienazione delle azioni di Banca Etica per € 5.750,00.

## **TITOLO VI – ACCENSIONE DI PRESTITI**

Nel corso del 2018 risulta acceso solamente un finanziamento regionale, a rimborso di sola parte capitale, per € 247.368,19 e destinato a lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica ex scuola di Faidana – Polo culturale e Biblioteca.

### **Altre fonti di finanziamento degli investimenti**

Altre fonti di finanziamento utilizzate per la realizzazione degli investimenti sono l'avanzo di amministrazione, l'avanzo economico e il fondo pluriennale vincolato.

L'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto 2017 è stato impegnato per € 242.104,45, di cui € 41.319,36 destinati a spese correnti non ripetitive, mentre € 200.785,09 sono stati impegnati per spese di investimento. Di queste, sono stati utilizzati € 113.589,58 per interventi su strade, € 32.671,60 per acquisto di attrezzature (gruppo frigo per sede municipale), € 43.499,97 per progettazione opere pubbliche, € 4.499,99 per acquisto di mobili e arredi e € 6.523,95 per interventi di manutenzione straordinaria. Inoltre sono stati reimputati a FPV anno 2019 altri € 879.578,62 sempre applicando avanzo di amministrazione 2017.

L'avanzo economico è stato impegnato per € 236.387,03 per molteplici interventi di piccola o media entità. Tra i principali si segnalano € 110.000,00 per interventi su strade – ampliamento strada zona industriale di cui € 10.000,00 reimputati a FPV, € 17.500,00 a titolo di contributo per sistemazione di strade consortili, € 19.999,46 per acquisto attrezzature per parchi e giardini, € 16.384,59 per incarichi destinati a documentazione inerente varianti o modifiche al P.G.T., € 10.639,71 per acquisto attrezzature informatiche di cui € 6.381,10 reimputati a FPV e € 28.108,00 per trasferimenti per investimenti su scuole.

Infine il Fondo Pluriennale Vincolato stanziato per € 2.723.737,48 è stato impegnato per € 1.616.182,30, di cui € 194.457,48 per interventi su cimiteri, € 324.612,91 per interventi sul Polo culturale, € 147.041,70 per manutenzione straordinaria reticolo idrico, ed € 920.778,54 per interventi vari su viabilità e strade, tra i quali la realizzazione degli asfalti, l'ampliamento della strada zona industriale, i lavori diversi di riqualificazione urbana, la realizzazione del percorso protetto villaggio Gnutti-Rossaghe, la messa in sicurezza di Via S. Margherita e i lavori di manutenzione straordinaria di Piazza Paolo VI. Inoltre sono stati reimputati a FPV anno 2019 altri € 982.848,95.

Di seguito vengono riportate le tabelle relative alle spese in conto capitale ordinate in base alle rispettive fonti di finanziamento.

## TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

### Spesa in conto capitale suddivisa per macroaggregati anni 2016 / 2018

<i>Macroaggregato</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0	0	0
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.123.956,82	2.299.729,76	2.397.205,02
203 - Contributi agli investimenti	19.016,00	19.008,00	39.008,00
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0	0	0
205 - Altre spese in conto capitale	0	0	22168,97
<b>TOTALE</b>	<b>2.142.972,82</b>	<b>2.318.737,76</b>	<b>2.458.381,99</b>

Si riportano di seguito la tabella di riepilogo degli investimenti 2016 e 2017, distinti per fonti di finanziamento:

<i>Fonti di finanziamento</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Alienazioni patrimoniali	83.916,76	60.625,59	42.720,76
Contributi dello Stato	31.391,25	0,00	0,00
Contributi dalla Regione	334.686,27	50.432,22	0,00
Contributi da altri Enti	4.691,24	60.006,84	17.150,34
Contributi da privati	0,00	46.417,78	36.912,40
Concessioni edilizie e condono	131.116,92	229.137,02	117.934,97
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	190.309,10
Indebitamento	104.229,73	368.318,74	0,00
Avanzo di amministrazione	674.475,12	867.756,43	200.785,09
Avanzo di parte corrente	409.372,16	173.302,40	236.387,03
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	369.093,37	462.740,74	1.616.182,30
<b>TOTALE</b>	<b>2.142.972,82</b>	<b>2.318.737,76</b>	<b>2.458.381,99</b>

## ANDAMENTO INVESTIMENTI 2018 DISTINTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

### ALIENAZIONI

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz. FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000500	Concessioni cimiteriali	300.000,00	404.800,00	163.000,00	147.000,00	0,00	16.000,00	-241.800,00
0000510	Alienazione di immobili	0,00	25.000,00	19.987,40	19.987,40	0,00	0,00	-5.012,60
0000518	Alienazione di abitazioni	2.000,00	2.107,20	2.107,20	2.107,20	0,00	0,00	0,00
0000545	Alienazione diritti su immobili	15.000,00	20.000,00	17.410,87	17.410,87	0,00	0,00	-2.589,13
<b>Totale</b>		<b>317.000,00</b>	<b>451.907,20</b>	<b>202.505,47</b>	<b>186.505,47</b>	<b>0,00</b>	<b>16.000,00</b>	<b>-249.401,73</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz. FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
23911/04	Interventi su cimiteri (cimitero unico)	246.300,00	291.540,00	9.376,76	0,00	0,00	9.376,76	282.163,24
23911/07	Interventi su cimiteri	53.700,00	53.700,00	0,00	0,00	1.668,36	0,00	52.031,64
23011/03	Interventi nel settore abitativo (finanziato con alienazioni abitazioni cap. 518)	2.000,00	2.107,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.107,20
20511/14	Interventi su immobili comunali	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
22611/23	Interventi su viabilità (entrata cap. 545)	7.000,00	12.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	7.000,00
20516/07	Progettazione opere pubbliche (entrata cap. 500)	0,00	27.000,00	27.000,00	295,02	0,00	26.704,98	0,00
20511/10	Interventi sul patrimonio edilizio (entrata cap. 510)	0,00	4.500,00	0,00	0,00	2.128,90	0,00	2.371,10
22261/07	Interventi su strade (finanziato con alienazioni cap.510)	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
22611/13	Interventi su strade (entrata concess cimiteriali cap. 500)	0,00	32.560,00	6.344,00	0,00	14.227,28	6.344,00	11.988,72
22911/02	Acquisizione area per bonifica val de put (entrata cap. 510)	0,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00
<b>Totale titolo 2</b>		<b>317.000,00</b>	<b>449.407,20</b>	<b>42.720,76</b>	<b>295,02</b>	<b>23.024,54</b>	<b>42.425,74</b>	<b>383.661,90</b>
30313/05	Estinzione mutui e prestiti - 10% alienazioni cap.510 (Art. 7 c.5 D.L.78/2015)	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
<b>Totale</b>		<b>317.000,00</b>	<b>451.907,20</b>	<b>42.720,76</b>	<b>295,02</b>	<b>23.024,54</b>	<b>42.425,74</b>	<b>386.161,90</b>

**CONTRIBUTI DELLA REGIONE**

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz. FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000588	Trasferimenti regionali per investimenti	327.262,80	321.430,69	0,00	0,00		0,00	-321.430,69
<b>Totale</b>		<b>327.262,80</b>	<b>321.430,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-321.430,69</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz. FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
21911/03	Polo culturale (Biblioteca)	327.262,80	247.368,19	0,00	0,00	0,00	0,00	247.368,19
22211/05	Interventi su impianti sportivi	0,00	74.062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	74.062,50
<b>Totale</b>		<b>327.262,80</b>	<b>321.430,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>321.430,69</b>

**CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI**

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz.FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000605	Contributi consiglio Valle Sabbia per investimenti	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
0000608	Trasferimenti Comunità montana per investimenti	0,00	113.000,00	95.000,00	70.000,00	0,00	25.000,00	-18.000,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>113.100,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>-18.100,00</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz.FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
20516/07	Interventi su immobili comunali	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
22611/25	Interventi su viabilità	0,00	45.000,00	17.150,34	17.150,34	27.849,66	0,00	0,00
23421/03	Interventi di riqualificazione ambientale	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
23911/09	Interventi su cimiteri	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>113.100,00</b>	<b>17.150,34</b>	<b>17.150,34</b>	<b>77.849,66</b>	<b>0,00</b>	<b>18.100,00</b>

**CONTRIBUTI DA PRIVATI**

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000662	Trasferimenti di capitali da privati	0,00	18.000,00	18.000,00	13.000,00	0,00	5.000,00	0,00
0000675	Escussione garanzie a favore del comune	0,00	880,00	880,00	880,00	0,00	0,00	0,00
0000663	Contributo fondazione Timken per investimenti	35.000,00	36.997,66	36.997,66	36.997,66	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>35.000,00</b>	<b>55.877,66</b>	<b>55.877,66</b>	<b>50.877,66</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
20511/23	Interventi manutenz. straord. reticolo idrico	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
22211/09	Interventi su impianti sportivi	35.000,00	36.997,66	36.912,40	36.912,40	0,00	0,00	85,26
22611/10	Interventi su viabilita'	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880,00
<b>Totale</b>		<b>35.000,00</b>	<b>55.877,66</b>	<b>36.912,40</b>	<b>36.912,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.965,26</b>

**CONCESSIONI EDILIZIE**

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000610	Proventi rilascio permessi a costruire	400.000,00	400.000,00	281.376,01	280.739,14	0,00	636,87	- 118.623,99
0000611	Proventi permessi a costruire destinati a parcheggi	50.000,00	50.000,00	45.877,89	45.813,67	0,00	64,22	-4.122,11
0000612	Maggiorazione proventi permessi a costruire per recupero sottotetti	10.000,00	10.000,00	1.225,83	1.225,83	0,00	0,00	-8.774,17
0000613	Contributo costo di costruzione che sottraggono superfici agricole	0,00	10.000,00	186,13	186,13	0,00	0,00	-9.813,87
	<b>Totale</b>	<b>460.000,00</b>	<b>470.000,00</b>	<b>328.665,86</b>	<b>327.964,77</b>	<b>0,00</b>	<b>701,09</b>	<b>141.334,14</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
20511/03	Abbattimento barriere architettoniche marciapiedi comunali	45.000,00	45.000,00	4.205,81	4.205,81	0,00	0,00	40.794,19
20516/01	Progettazioni per opere pubbliche	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
23911/06	Manutenzione straordinaria Cimitero di Pieve	85.000,00	8.330,89	0,00	0,00	8.330,89	0,00	0,00
22911/08	Riqualificazione area val de put	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	79.850,49	0,00	120.149,51
22611/24	Interventi su viabilità	54.500,00	99.000,14	31.060,19	19.167,59	12.694,10	11.892,60	55.245,85
22928/02	Rimborso oneri di urbanizzazione	10.000,00	22.168,97	22.168,97	22.168,97	0,00	0,00	0,00
22611/09	Realizzazione parcheggi - Integrazione Convenzione Maugeri	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
22611/09	Realizzazione parcheggi	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
22927/09	Opere per edifici religiosi L.R.12/2005	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00
22911/25	Interventi di riqualificazione urbana	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
23411/20	Interventi forestali a rilevanza ecologica e di incremento della naturalita'	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	<b>Totale</b>	<b>460.000,00</b>	<b>470.000,00</b>	<b>117.934,97</b>	<b>65.542,37</b>	<b>100.875,48</b>	<b>52.392,60</b>	<b>251.189,55</b>

## ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanzamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz. FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000538	Proventi da dismissioni patrimoniali aziende partecipate	252.200,00	257.950,00	257.950,00	257.950,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>252.200,00</b>	<b>257.950,00</b>	<b>257.950,00</b>	<b>257.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanzamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz. FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
22611/22	Ampliamento strada zona industriale	110.000,00	115.750,00	51.808,05	44.792,85	63.941,95	7.015,20	0,00
22211/04	Interventi su impianti sportivi (Palestra Fontana)	32.000,00	32.000,00	30.091,05	30.091,05	0,00	0,00	1.908,95
22911/03	Acquisto di aree (espropri x parcheggi)	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
20516/06	Progettazioni opere pubbliche	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
20511/09	Interventi su immobili comunali	5.200,00	5.200,00	3.410,00	3.410,00	0,00	0,00	1.790,00
<b>Totale</b>		<b>252.200,00</b>	<b>257.950,00</b>	<b>190.309,10</b>	<b>183.293,90</b>	<b>63.941,95</b>	<b>7.015,20</b>	<b>3.698,95</b>

## MUTUI

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanzamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz. FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000705	Finanziamento regionale a rimborso	327.262,80	247.368,19	247.368,19	247.368,19	0,00	0,00	0,00
0000750	Mutui per servizio necroscopico-cimiteriale	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>927.262,80</b>	<b>247.368,19</b>	<b>247.368,19</b>	<b>247.368,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanzamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz. FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
21911/01	Polo Culturale (Biblioteca)	327.262,80	247.368,19	0,00	0,00	247.368,19	0,00	0,00
23911/01	Interventi su cimiteri (cimitero unico)	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>927.262,80</b>	<b>247.368,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>247.368,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017**

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
Vari	Arretrati contrattuali	0,00	41.319,36	41.319,36	41.319,36	0,00	0,00	0,00
<b>Totale avanzo per spesa corrente</b>		<b>0,00</b>	<b>41.319,36</b>	<b>41.319,36</b>	<b>41.319,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20515/01	Acquisto mobili e arredi	0,00	4.500,00	4.499,99	4.499,99	0,00	0,00	290,00
20515/05	Acquisto attrezzature	0,00	33.300,00	32.671,60	32.671,60	0,00	0,00	11,00
20516/04	Progettazione opere pubbliche	0,00	43.500,00	43.499,97	38.984,51	0,00	4.515,46	0,00
21511/01	Interventi su scuole primarie caduti per la patria	0,00	247.000,00	6.523,95	0,00	240.260,00	6.523,95	1.452,77
22611/26	Interventi su viabilità	0,00	12.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22611/26	Eliminazione barriere architettoniche	0,00				0,00	0,00	0,00
22611/30	Interventi su viabilità	0,00	306.520,00	113.589,58	79.906,10	192.500,00	33.683,48	0,01
22911/01	Riqualificazione area Val de Put	0,00	420.149,51	0,00	0,00	420.149,51	0,00	0,00
23911/03	Interventi su cimiteri	0,00	28.337,47	0,00	0,00	26.669,11	0,00	2.879,38
<b>Totale avanzo per investimenti</b>		<b>0,00</b>	<b>1.095.786,98</b>	<b>200.785,09</b>	<b>156.062,20</b>	<b>879.578,62</b>	<b>44.722,89</b>	<b>15.423,27</b>
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>1.137.106,34</b>	<b>242.104,45</b>	<b>197.381,56</b>	<b>879.578,62</b>	<b>44.722,89</b>	<b>15.423,27</b>

**SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON AVANZO ECONOMICO**

Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
20511/12	Acquisizione beni immobili)	0,00	26.130,78	0,00	0,00	0,00	0,00	26.130,78
20516/03	Progettazioni opere pubbliche	0,00	7.963,88	7.957,57	7.767,41	0,00	190,16	6,31
20235/05	Acquisto di mezzi informatici	0,00	17.034,00	10.639,71	4.512,76	6.381,10	6.126,95	13,19
20235/09	Acquisto di licenze e software pluriennali	0,00	6.710,00	6.710,00	0,00	0,00	6.710,00	0,00
20325/03	Acquisto di macchine d'ufficio	0,00	1.000,00	872,18	0,00	0,00	872,18	127,82
20511/20	Interventi di manutenzione straordinaria reticolo idrico	50.000,00	50.000,00	3.075,16	0,00	0,00	3.075,16	46.924,84
22611/37	Ampliamento strada zona industriale	120.000,00	120.000,00	110.000,00	110.000,00	10.000,00	0,00	0,00
20516/03	Progettazioni opere pubbliche	0,00				0,00	0,00	0,00
20525/06	Acquisto di mobili e arredi)	0,00	850,00	825,51	0,00	0,00	825,51	24,49
21115/08	Acquisto di licenze e software pluriennali	0,00	1.110,20	1.110,20	1.110,20	0,00	0,00	0,00
22611/39	Completamento strada di collegamento Via Montini-Via Vespucci	0,00				0,00	0,00	0,00
21611/08	Trasferimenti per investimenti scuole secondarie inferiori Terzi Lana	28.108,00	28.108,00	28.108,00	28.108,00	0,00	0,00	0,00
22617/09	Contributi per sistemazione strade consortili	7.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	0,00
22911/26	Interventi di recupero e riqualificazione immobili ed aree degradate	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
22911/28	Interventi per realizzazione, riqualificazione aree servizi e infrastrutture	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
23117/04	Trasferimenti a comunita' montana per servizio protezione civile	1.035,00	1.035,00	1.008,00	1.008,00	0,00	0,00	27,00
22015/05	Acquisto attrezzature per attivita' culturali	0,00	1.000,00	998,00	0,00	0,00	998,00	2,00
22217/05	Trasferimenti per investimenti su	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00

	impianti sportivi comunali							
22615/05	Acquisto di attrezzature	0,00	1.200,00	1.198,65	1.198,65	0,00	0,00	1,35
22617/05	Contributi agli investimenti a istituzioni sociali private	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
22916/07	Piano di governo del territorio (p.g.t. ex p.r.g.)	0,00	17.000,00	16.384,59	13.149,45	0,00	3.235,14	615,41
23415/05	Acquisto attrezzature per parchi e giardini	0,00	20.100,00	19.999,46	19.999,46	0,00	0,00	100,54
<b>Totale</b>		<b>221.643,00</b>	<b>351.741,86</b>	<b>236.387,03</b>	<b>204.353,93</b>	<b>16.381,10</b>	<b>32.033,10</b>	<b>98.973,73</b>

#### GESTIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2017 REIMPUTATO SUL 2018

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputaz FPV 2018	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000003	Fondo pluriennale vincolato parte capitale		2.723.737,48				0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>2.723.737,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamenti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputaz FPV 2018	Residui passivi	Economie di spesa
20511/20	Interventi manutenzione straord. reticolo idrico	0,00	28.649,96	0,00	0,00	0,00	0,00	28.649,96
20511/21	Interventi manutenzione straord. reticolo idrico	0,00	178.372,81	147.041,70	130.669,26	20.616,73	16.372,44	10.714,38
20516/03	Progettazioni opere pubbliche	0,00	1.984,44	1.984,44	1.984,44	0,00	0,00	0,00
20516/05	Progettazioni opere pubbliche	0,00	1.877,82	1.015,04	1.015,04	862,78	0,00	0,00
21911/05	Polo culturale	0,00	1.045.138,70	324.612,91	323.793,65	720.525,79	819,26	0,00
21911/06	Polo culturale	0,00	57.868,05	0,00	0,00	57.868,05	0,00	0,00
21916/01	Incarichi progettazione per investimenti	0,00	49.144,98	0,00	0,00	49.144,98	0,00	0,00
22611/09	Realizzazione parcheggi	0,00	4.631,12	4.631,12	4.631,12	0,00	0,00	0,00
22611/10	Interventi su viabilita'	0,00	3.685,00	3.685,00	3.685,00	0,00	0,00	0,00
22611/14	Interventi su viabilita'	0,00	18.649,50	18.649,50	18.649,50	0,00	0,00	0,00
22611/21	Interventi su strade realizzazione asfalti	0,00	283.998,51	258.003,07	137.808,57	0,00	120.194,50	25.995,44
22611/24	Interventi su viabilita'	0,00	2.273,55	2.273,55	2.273,55	0,00	0,00	0,00
22611/26	Interventi su viabilita'	0,00	128.038,11	126.907,63	99.412,15	0,00	27.495,48	1.130,48
22611/28	Interventi su strade	0,00	110.725,86	110.725,84	110.725,84	0,00	0,00	0,02
22611/30	Interventi su viabilita'	0,00	78.204,80	78.204,80	52.666,34	0,00	25.538,46	0,00
22611/37	Interventi su strade	0,00	355.501,49	322.329,15	289.892,75	0,00	32.436,40	33.172,34
23911/03	Interventi su cimiteri	0,00	230.164,25	194.457,48	194.457,48	14.548,75	0,00	21.158,02
23911/04	Interventi su cimitero unico S.S. - S.A.	0,00	136.129,21	20.138,51	13.539,22	112.105,11	6.599,29	3.885,59
23911/05	Interventi su cimiteri	0,00	2.710,58	0,00	0,00	2.710,58	0,00	0,00
23911/07	Interventi su cimiteri	0,00	5.988,74	1.522,56	1.522,56	4.466,18	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>0,00</b>	<b>2.723.737,48</b>	<b>1.616.182,30</b>	<b>1.386.726,47</b>	<b>982.848,95</b>	<b>229.455,83</b>	<b>124.706,23</b>

## ANALISI DELL'INDEBITAMENTO

Relativamente all'indebitamento, nel corso del 2018 risulta acceso solo un finanziamento regionale a rimborso della sola quota capitale per € 247.368,19 e destinato a lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica ex scuola Faidana – Polo culturale e Biblioteca. La situazione al 31/12/2018, confrontata con gli anni precedenti, è rappresentata dalle seguenti tabelle:

**Tabelle andamento indebitamento**

<i>Descrizione / anno</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
<b>Residuo debito inizio anno</b>	<b>7.572.493,45</b>	<b>6.853.986,95</b>	<b>6.168.091,75</b>	<b>5.618.451,19</b>	<b>5.264.588,50</b>
Nuovi Prestiti	0,00	0,00	104.229,73	312.689,18	247.368,19
Prestiti Rimborsati	718.506,50	685.895,20	653.870,29	666.551,87	690.324,29
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Residuo debito fine anno</b>	<b>6.853.986,95</b>	<b>6.168.091,75</b>	<b>5.618.451,19</b>	<b>5.264.588,50</b>	<b>4.821.632,40</b>

**Tabella quote capitale e interessi rimborsati**

<i>Descrizione / anno</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Rimborso capitale Mutui / Boc	718.506,50	685.895,20	653.870,29	666.551,87	690.324,29
Interessi Mutui / Boc	305.338,88	270.189,26	238.394,07	209.835,38	181.094,54
<b>Totale ammortamento mutui</b>	<b>1.023.845,38</b>	<b>956.084,46</b>	<b>892.264,36</b>	<b>876.387,25</b>	<b>871.418,83</b>

## GARANZIE FIDEIUSSORIE

Il Comune di Lumezzane ha prestato negli anni alcune fideiussioni a favore di proprie Aziende speciali e società di capitali, nonché a favore di cooperative operanti sul territorio nel settore sociale. L'elenco e gli importi sono riportati nella tabella sottostante.

Le garanzie sono state fornite nel rispetto della normativa, che prevede che qualora rilasciata a favore di terzi per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere, queste devono essere realizzate su terreni di proprietà dell'ente locale e purché sussistano le seguenti condizioni:

- il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuatario che regoli la possibilità di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;
- la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;
- la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuatario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.

Inoltre gli interessi annuali relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione concorrono alla formazione del limite previsto dall'art. 204 del Testo unico

enti locali, e non possono impegnare più di un quinto di tale limite: ciò significa limitare la capacità di assunzione di mutui da parte dell'ente locale.

<b>Ente/Azienda</b>	<b>oggetto fideiussione</b>	<b>anno</b>	<b>importo fideiussione</b>	<b>INTERESSI 2018</b>
Azienda Speciale "Albatros"	Leasing bocciodromo	2002	1.032.913,80	2.813,94
Cooperativa C.V.L.	Centro diurno disabili presso "Memorial Saleri"	2011	150.000,00	521,06
Cooperativa C.V.L.	Centro diurno disabili presso "Memorial Saleri" quota fin.Regionale	2011	350.000,00	175,46
Cooperativa C.V.L.	Ristrutturazione immobile Via P. Bolognini (mutuo €. 450.000,00)	2012	225.000,00	7.035,25
Azienda Speciale "Albatros"	Mutuo Banco di BS per Fotovoltaico piscina comunale (a sostituzione di quello di 650.000)	2015	515.000,00	13.170,37
Azienda Speciale "Albatros"	Rifacimento fondo campo sportivo di Rossaghe	2015	300.000,00	1.131,00
	<b>TOTALI</b>		<b>2.572.913,80</b>	<b>24.847,08</b>

Alla data odierna le rate dei mutui coperti da garanzia sono state regolarmente onorate dai soggetti cui è stata prestata garanzia, e pertanto il Comune di Lumezzane non è mai stato chiamato a sostituirsi agli enti garantiti per il pagamento delle rate dell'indebitamento.

## **STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

Non esistono strumenti finanziari derivati a carico del Comune di Lumezzane.

## SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2018

I servizi pubblici a domanda individuale si riferiscono a tutte quelle attività gestite direttamente dall'Ente, che siano poste in essere non per obbligo istituzionale, che vengono utilizzate a richiesta dell'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale. Essi sono stati individuati dalla Legge n. 131 del 26/04/1983 e sono i seguenti:

N. ord.	SERVIZIO (Denominazione)	ENTRATE	COSTI	DIFFERENZA	% Copertura dei costi
1	Alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e di ricovero				
2	Alberghi diurni e bagni pubblici				
3	Asili nido				
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli				
5	Colonie, soggiorni stagionali, stabilimenti termali				
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline				
7	Giardini zoologici e botanici				
8	Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili.				
9	Mattatoi pubblici				
10	Mense comprese quelle ad uso scolastico	306.937,80	306.871,56	66,24	100,02%
11	Mercati e fiere attrezzati				
12	Parcheggi custoditi e parchimetri				
13	Pesa pubblica	3.208,60	4.561,76	-1.353,16	70,34%
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo di pozzi neri				
16	Teatri, musei pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli				
17	Trasporti di carni macellate				
18	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive				
19	Uso di locali adibiti stabilmente ed escusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili				
20	Centro di Aggregazione giovanile	21.405,12	146.089,14	-124.684,02	14,65%
21	Trasporto scolastico	9.039,96	49.786,23	-40.746,27	18,16%
<b>TOTALI</b>		<b>340.591,48</b>	<b>507.308,69</b>	<b>-166.717,21</b>	<b>67,14%</b>

## PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

L'art 228 del D. Lgs. 267/2000 prevede che "...al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale..."

Gli indicatori di deficitarietà strutturale sono stabiliti con apposito Decreto del Ministero dell'Interno, e hanno come obiettivo evidenziare gravi condizioni di squilibrio dell'ente locale, tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario che, in quanto tale, è da tenere sotto controllo. Un ente viene considerato strutturalmente deficitario qualora almeno la metà dei parametri siano negativi.

Con decreto del Ministero dell'interno di concerto con il MEF del 28/12/2018 sono stati approvati, per il triennio 2019-2021, i nuovi parametri obiettivi per la verifica della condizione di deficitarietà che trovano applicazione a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto dell'esercizio 2018 e al bilancio di previsione 2020.

### PARAMETRI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI LOCALI STRUTTURALMENTE DEFICITARI Articolo 242 del T.U.E.L. - Nuovo sistema parametrico

#### Rendiconto esercizio 2018

<i>Parametro</i>	<i>Tipologia indicatore</i>	<i>Soglia</i>	<i>Valore</i>	<i>Sì</i>	<i>NO</i>
P1	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	deficitario se maggiore del 48%	26,86		X
P2	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	deficitario se minore del 22%	71,42		X
P3	3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	deficitario se maggiore di 0	0,00		X
P4	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	deficitario se maggiore del 16%	5,50		X
P5	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	deficitario se maggiore del 1,20%	0,00		X
P6	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	deficitario se maggiore del 1,00%	0,25		X
P7	13.2 + 13.3 Debiti in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	deficitario se maggiore dello 0,60%	0,00		X
P8	Effettiva capacità di riscossione	deficitario se minore del 47%	79,02		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

## **I FONDI**

### **Il fondo di riserva**

Il fondo di riserva iniziale iscritto nel bilancio 2018 è stato pari ad € 285.484,00.

Nel corso del 2018 sono stati prelevati € 285.484,00 tramite 6 delibere di Giunta di prelievo del fondo di riserva. Per gli importi relativi ai singoli prelievi si rimanda alla precedente Sezione Variazioni di Bilancio.

### **Il fondo crediti di dubbia esigibilità**

Il principio contabile concernente la contabilità armonizzata prevede che le entrate, in linea generale, vengano accertate per l'intero importo del credito, al lordo delle entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti, applicando la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera a fine esercizio un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Per il bilancio 2018-2020 sono state seguite le regole previste dalla nuova disciplina circa l'individuazione delle entrate da assoggettare al fondo crediti di dubbia esigibilità e la loro quantificazione individuando, per il comune di Lumezzane, le seguenti 11 categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione:

- 1.IMU riscossa attraverso attività di verifica e controllo;
- 2.TASI riscossa attraverso attività di verifica e controllo;
- 3.TARI – Tassa sui rifiuti;
- 4.Sanzioni CDS ;
- 5.Proventi dell'illuminazione votiva;
- 6.Refezione scolastica;
- 7.Rette frequenza scuole materne;
- 8.Rette frequenza Centro aggregazione giovanile;
- 9.Proventi per il trasporto alunni;
- 10.Proventi servizi scolastici;
- 11.Canone per l'occupazione temporanea di spazi e aree pubbliche.

La scelta è ricaduta sulle suddette entrate, in quanto, le altre entrate correnti non hanno dato luogo a crediti di dubbia e difficile esazione .

La legge di stabilità 2015 ha permesso di stanziare, nei primi anni di applicazione della riforma contabile, una percentuale inferiore al 100% dell'accantonamento quantificato secondo le nuove norme. Il comune di Lumezzane per l'anno 2018 si è avvalso di tale facoltà per la sola Tari, applicando a tale entrata la quota di accantonamento pari al 85% come consentito dalla normativa, e applicando il 100% per tutte le altre entrate oggetto di FCDE.

Lo stanziamento iniziale 2018 era pari ad € € 1.184.620,00 , calcolato in base alle formule previste dal principio contabile. Per le gestioni oggetto di accantonamento a FCDE, sono

stati utilizzati gli anni dal 2012 al 2016, cioè gli ultimi 5 esercizi chiusi al momento della predisposizione del bilancio di previsione 2018.

Per la Tari la percentuale era stata calcolata manualmente, tenendo conto dei 5 anni di gestione del tributo, comprendendo quindi anche la Tares e la Tarsu.

Per le sanzioni amministrative al codice della strada, con la precedente contabilità riscosse per cassa, il FCDE era stato calcolato comparando le sanzioni emesse negli anni 2015 e 2016 con le riscossioni effettuate nell'anno di emissione delle sanzioni e nell'anno successivo in conto residui. Si era poi utilizzata, per il calcolo del FCDE, la percentuale di non riscossione risultante, pari al 28,24% e arrotondandola a circa il 30% .

Per quanto riguarda il Canone per occupazione temporanea di spazi e aree pubbliche – commercio - , di recente introduzione tra le entrate soggette a FCDE, non disponendo di adeguate serie storiche si era presa a riferimento la percentuale delle riscossioni effettive riscontrate nell'ultimo anno.

Per le altre gestioni oggetto di accantonamento a FCDE, si è utilizzato il metodo della media semplice tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2012 al 2016.

In corso d'anno il Fondo accantonato a previsione, pari in partenza a € 1.184.620,00, è stato ridotto a complessivi € 953.711,00. Ciò è stato possibile a seguito dell'emissione di avvisi di accertamento IMU per € 718.586,35 rispetto alla previsione iniziale di avvisi per € 928.332,00. A seguito di ciò il FCDE per l'IMU si è ridotto dall'iniziale importo di € 678.332,00 a € 415.310,00. Si è agito nello stesso modo con la TASI: rispetto alla previsione iniziale di avvisi di accertamento pari a € 129.982,00 sono stati emessi avvisi per € 88.187,75. Ciò ha comportato la possibilità di ridurre lo stanziamento per FCDE, passato dagli iniziali € 114.982,00 a € 63.095,00. Per entrambe le gestioni, IMU e TASI, si è fatto riferimento agli incassi avvenuti negli anni precedenti rispetto al totale degli avvisi emessi. Per le sanzioni al codice della strada invece il FCDE è stato incrementato: dagli iniziali € 46.000,00 si è passati ad uno stanziamento di € 130.000,00, dal momento che sono state emesse sanzioni per un importo complessivo superiore rispetto a quanto previsto nel Bilancio di previsione.

La tabella seguente mostra i dati del FCDE a previsione e al 31/12/2018 suddivisi nelle rispettive gestioni:

**Tabella FCDE 2018 a previsione iniziale e definitiva.**

BILANCIO DI PREVISIONE 2018					Assestamento 2018	
Descrizione	% riscossione	Stanziamento	Accantonam. Bilancio previsione	Quota di Acc.mento in %	Stanziamento	Accantonam. Bilancio assestato
IMU RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	manuale	928.332,00	678.332,00	100,00%	710.000,00	415.310,00
TASI RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	manuale	129.982,00	114.982,00	100,00%	85.982,00	63.095,00
TARI - TASSA SUI RIFIUTI	manuale	2.639.000,00	314.219,00	85,00%	2.656.000,00	314.219,00
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI ALLE NORME SULLA CIRCOLAZIONE STRADALE	manuale	150.000,00	46.000,00	100,00%	240.000,00	130.000,00
PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	98,47%	95.000,00	1.453,50	100,00%	97.000,00	1.453,50
REFEZIONE SCOLASTICA	94,83%	312.000,00	16.130,40	100,00%	317.000,00	16.130,40



RETTE DI FREQUENZA SCUOLE MATERNE	92,14%	93.000,00	7.309,80	100,00%	93.000,00	7.309,80
RETTE FREQUENZA CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	90,87%	9.000,00	821,70	100,00%	7.500,00	821,70
PROVENTI PER IL TRASPORTO ALUNNI	94,42%	23.000,00	1.283,40	100,00%	21.500,00	1.283,40
PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI	98,53%	6.000,00	88,20	100,00%	6.000,00	88,20
CANONE PER L'OCCUPAZIONE TEMPORANEA DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE UFFICIO COMMERCIO	manuale	57.000,00	4.000,00	100,00%	57.000,00	4.000,00
		<b>4.442.314,00</b>	<b>1.184.620,00</b>		<b>4.290.982,00</b>	<b>953.711,00</b>

In occasione della predisposizione del rendiconto 2018 è stata verificata la congruità del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi sia dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti, come previsto dal principio contabile. Si è così provveduto:

- a determinare per ciascuna delle 11 categorie di entrata individuate ai fini del FCDE l'importo complessivo risultante alla fine dell'esercizio;
- a calcolare la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno per gli ultimi 5 esercizi, ove esistenti, o utilizzando in alternativa i dati a disposizione;
- per la Tari, a mantenere prudenzialmente l'importo già accantonato nel FCDE dell'anno precedente pari ad € 1.378.084,23, anche se eccedente il mero calcolo algebrico della media dei 5 anni precedenti. Ciò in ossequio al principio contabile 4/2 applicato della contabilità armonizzata, dal momento che negli anni 2014, 2015 e 2016 risultano dati anomali nella riscossione dei residui, con una percentuale apparentemente superiore di riscossione, derivante dal fatto che le scadenze del pagamento delle rate del tributo erano distribuite su 2 anni. Con il ritorno all'emissione in un unico anno dal 2017 in poi tale situazione potrebbe creare all'interno del FCDE, se non adeguatamente prevenuta, problemi di squilibrio con conseguente necessità di reperimento risorse. Con il mantenimento a FCDE dell'importo già accantonato nel 2017 tale eventualità viene sostanzialmente neutralizzata;
- per le sanzioni al codice della strada, a utilizzare la media semplice delle riscossioni in rapporto alle sanzioni emesse, ed effettuando il calcolo sui dati a disposizione, cioè sul triennio precedente; la percentuale da accantonare è risultata pari al 83,89% dei residui al 31/12/2018;
- per l'Imu e la Tasi si è utilizzato l'importo dell'anno 2017 riscosso a residuo nell'anno 2018; anche in considerazione della percentuale molto bassa di riscossione riscontrata, si è mantenuto tale dato, con conseguente copertura a FCDE, in attesa di verificare negli anni seguenti l'andamento delle riscossioni a residuo. Risulta infatti da conteggi extracontabili in merito alle percentuali di riscossione degli avvisi di accertamento negli anni precedenti, che si è già riscossa nel 2018 in competenza una percentuale superiore che non negli anni passati.

Tale verifica di congruità del FCDE da accantonare a rendiconto ha quantificato il fondo per un importo pari a € 3.152.700,53 , come risultante dalla seguente tabella .

## Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2018

Descrizione	Modalità	Residui al 31/12/2018	media % non riscosso	Accantonamento FCDE Rendiconto 2018
IMU RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	Media semplice 1 anno	1.216.322,02	96,70%	1.176.140,09
TASI RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	Media semplice 1 anno	212.058,06	88,69%	188.064,59
TARI - TASSA SUI RIFIUTI	Manuale	1.643.970,53	-	1.378.084,23
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI ALLE NORME SULLA CIRCOLAZIONE STRADALE	Media semplice 3 anni	404.632,39	83,89%	339.463,73
PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	Media semplice	9.357,47	30,30%	2.835,31
REFEZIONE SCOLASTICA	Media semplice	78.494,36	14,66%	11.507,27
RETTE DI FREQUENZA SCUOLE MATERNE	Media semplice	54.065,14	50,56%	27.335,33
RETTE FREQUENZA CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	Media semplice	2.969,08	38,03%	1.129,14
PROVENTI PER IL TRASPORTO ALUNNI	Media semplice	13.628,79	67,71%	9.228,05
PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI	Media semplice	812,40	79,01%	641,88
CANONE PER L'OCCUPAZIONE TEMPORANEA DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE (UFF.COMMERCIO)	Media semplice 2 anni	20.872,90	87,53%	18.270,91
		<b>3.657.183,14</b>		<b>3.152.700,53</b>

### Il fondo pluriennale vincolato

Il Fondo Pluriennale Vincolato è definito dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria come un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. La sua finalità è quella di garantire la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, consentendo di applicare il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, e di rendere evidente la distanza temporale che intercorre tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse, nei casi in cui le entrate e le correlate spese sono accertate e impegnate nel medesimo esercizio e imputate a esercizi differenti.

Nel bilancio di previsione il FPV è appostato tra le entrate per un importo corrispondente a quello degli stanziamenti di spesa definitivi dei fondi pluriennali bilancio dell'esercizio precedente.

Nelle spese del bilancio di previsione il FPV è costituito dalla quota di FPV di entrata che proviene dagli esercizi precedenti e viene rinviata agli esercizi successivi, e dalla quota di fondo che nasce nell'esercizio.

Il FPV è formato solamente da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti. In occasione del riaccertamento ordinario dei residui il FPV prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, e consente la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

Le norme vigenti in materia di FPV individuano alcune fattispecie che, per loro natura di spese vincolate, determinano corrispondente vincolo sulle entrate destinate al loro

finanziamento. Le voci più importanti di queste fattispecie sono rappresentate dalla quota premiante del fondo produttività e dalle spese relative agli incarichi legali, oltre al trasferimento regionale alle famiglie per sostegno affitto.

In occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato per la predisposizione del rendiconto del 2018, sono stati quantificati sia il FPV di parte corrente in € 493.336,89, che il FPV di parte capitale, ammontante a € 2.391.868,49. Il totale del FPV del 2018 reimputato nell'esercizio 2019 ammonta ad € 2.885.205,38. Nella tabella sottostante vengono riportate le specifiche delle voci di parte corrente e di parte capitale reimputate nell'esercizio 2019.

#### **Fondo pluriennale vincolato 2018 reimputato all'esercizio 2019**

##### **Riepilogo Spese Correnti**

<b>Descrizione</b>	<b>FVP 2018</b>
SPESE LEGALI	62.329,30
CONTRIBUTI A FAMIGLIE PER SOSTEGNO AFFITTO	184.809,59
QUOTA PREMIANTE FONDO PRODUTTIVITÀ	246.198,00
<b>FPV parte corrente spesa 2018 reimputato al 2019</b>	<b>493.336,89</b>

##### **Riepilogo Spese Conto Capitale**

<b>Descrizione</b>	<b>FVP 2018</b>
FORNITURA PERSONALE COMPUTER	6.381,10
INTERVENTI SU IMMOBILI COMUNALE	23.608,41
INTERVENTI SU SCUOLE TERZI LANA E MADRE TERESA DI CALCUTTA	40.260,00
RISTRUTTURAZIONE ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA PRIMARIA CADUTI PER LA PATRIA	200.000,00
POLO CULTURALE E BIBLIOTECA	1.074.907,01
LAVORI DI AMPLIAMENTO STRADA ATTUALE ZONA INDUSTRIALE: 1 LOTTO FUNZIONALE E VARIANTE	48.034,09
REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN LOCALITA' FONTANA	72.984,80
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIAZZA PAOLO VI	12.694,10
INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELLA PEDONALITÀ	192.500,00
RIQUALIFICAZIONE AREA VAL DE PUT	500.000,00
INTERVENTI SU CIMITERI	220.498,98
<b>FPV parte capitale spesa 2018 reimputato al 2019</b>	<b>2.391.868,49</b>

<b>TOTALE FPV 2018 REIMPUTATO AL 2019</b>	<b>2.885.205,38</b>
---	---------------------

## **VERIFICA RISPETTO VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

### **Equilibrio Finale di Competenza**

La legge n. 145/2018, la legge di bilancio 2019, ha sostanzialmente eliminato il meccanismo del saldo di finanza pubblica, che a suo tempo aveva preso il posto del patto di stabilità interno. Infatti il comma 821 dell'art. 1 della citata legge 145 prevede che, dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; tale dato risulta direttamente dal prospetto di verifica degli equilibri, allegato n. 10 al rendiconto della gestione. Inoltre il precedente comma 820 stabilisce che gli enti locali possono utilizzare il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato nel rispetto di quanto disposto dal D. Lgs. 118/2011. In pratica si dispone il libero utilizzo, a differenza che nel passato, di questi 2 importanti strumenti contabili, fatti salvi solamente gli equilibri generali di bilancio, da sempre previsti.

Il successivo comma 823 prevede che relativamente al saldo finale di competenza 2018 restano fermi solo gli obblighi connessi all'invio del monitoraggio e della certificazione, che avranno quindi solo valore conoscitivo. Lo stesso comma esplicita l'abbandono delle sanzioni in caso di mancato rispetto del vincolo di pareggio nel 2018 e di mancato utilizzo degli spazi finanziari acquisiti in corso d'anno. In pratica per gli enti locali rimane in vigore solamente l'obbligo del monitoraggio, cioè la trasmissione telematica entro il 30 gennaio 2019 del prospetto aggiornato al secondo semestre 2018, e della certificazione, cioè la trasmissione telematica del saldo per l'esercizio 2018.

Visto l'obbligo di certificazione, e considerando che per l'anno 2018 i vincoli sono rimasti in vigore, venendo meno solo le sanzioni, si provvede a evidenziare il prospetto del saldo di finanza pubblica.

Per il 2018 era stabilito che rientrassero all'interno del prospetto di calcolo degli equilibri finali di competenza sia il Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente che in conto capitale, sia in entrata che in spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. Tale equilibrio risultava affiancato ad una serie di altri vincoli imposti dalla contabilità pubblica.

In corso d'anno, e precisamente ad ottobre, la Ragioneria generale dello Stato ha emanato una circolare, la n. 25 del 2018, con la quale si è stabilito che gli enti locali potessero, limitatamente al solo 2018, utilizzare il risultato di amministrazione per investimenti, nel rispetto delle sole disposizioni previste dal D. Lgs. 118 del 2011; in pratica, anticipando in parte il contenuto delle norme inserite nella legge di bilancio per il 2019.

Il Comune di Lumezzane, come si può evincere dal seguente prospetto, ha comunque ampiamente rispettato il vincolo del saldo di finanza pubblica.

**MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AL 31 DICEMBRE 2018**  
 ai sensi del comma 469 dell'articolo 1 della legge 11/12/2016, n. 232, Legge di Bilancio 2017  
**PROSPETTO AGGIORNATO A SEGUITO DELLA CIRCOLARE RGS N. 25/2018**

SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI		Sezione 1	
		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV / accertamenti e impegni) a tutto il 31/12/2018 (a) (1)	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) a tutto il 31/12/2018 (b) (1)
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	(+)	1.061.376,07	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	501.530,81	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	2.723.737,48	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0,00	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)	178.374,07	
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)</b>	<b>(+)</b>	<b>3.046.894,02</b>	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.499.807,44	12.135.380,29
-) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	797.598,49	753.444,69
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica	(+)	797.598,49	753.444,69
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	2.554.263,28	2.414.322,98
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	682.048,99	655.780,12
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	257.950,00	257.950,00
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)</b>	<b>(+)</b>	<b>49.725,93</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	13.282.614,81	13.277.183,87
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	493.336,89	
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)</b>	<b>(-)</b>	<b>13.775.951,70</b>	<b>13.277.183,87</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.458.381,99	2.428.042,99
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	2.144.500,30	
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)</b>	<b>(-)</b>	<b>4.602.882,29</b>	<b>2.428.042,99</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0,00	
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)</b>	<b>(-)</b>	<b>569.901,49</b>	<b>0,00</b>
<b>N) SALDO DI COMPETENZA/CASSA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) (3)</b>		<b>2.000.928,74</b>	<b>511.651,22</b>
<b>O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)</b>		<b>0,00</b>	
<b>P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO</b>		<b>0,00</b>	
<b>Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q=N-P) (5)</b>		<b>2.000.928,74</b>	

## TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Come istituito dalla L. 89/2014 (già DL 66/2014) e dal D.P.C.M del 22/09/2014, le pubbliche amministrazioni elaborano un indicatore trimestrale e annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale o annuale di tempestività dei pagamenti».

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende per:

- "transazione commerciale": i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- "giorni effettivi": tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- "data di pagamento": la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- "data di scadenza": i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- "importo dovuto": la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

I dati sotto riportati vanno utilizzati sottraendo al valore 30, corrispondente al termine di giorni entro i quali vanno effettuati i pagamenti, i valori se negativi, e aggiungendoli se positivi. Nel caso di Lumezzane il tempo medio di pagamento nel 2018 è stato pari a

$$30 - 14,68 = 15,32 \text{ (giorni medi intercorrenti tra ricevimento fattura ed emissione mandato)}$$

Come si evince dai dati risultanti dalla tabella seguente, l'Ente si è prefissato da tempo l'intento di mantenere costantemente le tempistiche di pagamento ai livelli di eccellenza raggiunti negli ultimi anni, riorganizzando le procedure di pagamento e facendo soprattutto ricorso a tecnologie e meccanismi quali la fattura elettronica, gli atti di liquidazione informatici e la firma digitale che permettono uno snellimento dei tempi operativi di pagamento.

### PROSPETTO DELL'INDICE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

<i>I Trimestre 2018</i>	<i>II Trimestre 2018</i>	<i>III Trimestre 2018</i>	<i>IV Trimestre 2018</i>	<i>Anno 2018</i>
<b>-12,02</b>	<b>-14,65</b>	<b>-14,37</b>	<b>-17,58</b>	<b>-14,68</b>

# RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

## PARTE III

### *GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE:*

- **CONTO ECONOMICO**
- **STATO PATRIMONIALE**

## **1. LA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE**

Il nuovo impianto normativo ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci che sono stati adottati obbligatoriamente da tutti gli Enti del comparto pubblico a decorrere dall'esercizio 2016.

Il Comune di Lumezzane anche per l'anno 2018 ha elaborato il Rendiconto secondo il modello stabilito dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche e integrazioni, che prevede una diversa classificazione dei dati esposti rispetto ai rendiconti 2015 e precedenti.

## **2. IL CONTO ECONOMICO**

Il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D.lgs 118/2011 recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo i principi di cui all'allegato n. 4/3 e, quindi, in modo molto differente dagli schemi contabili previsti dal precedente D.P.R. 194/96.

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2018, risulta essere in utile per € 408.262,55.

La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a Euro 77.090,68: tale valore risente in particolare per le componenti positive dei proventi da tributi, seppure in diminuzione rispetto all'anno precedente, e da altri ricavi e proventi vari, mentre per le componenti negative risente in gran parte degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e soprattutto materiali effettuati nell'esercizio, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari.

Non figurano più indicati, tra i ricavi, la quota di contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio derivanti da permessi a costruire, poiché tale voce confluisce nel nuovo schema del patrimonio, tra le riserve.

Tra i proventi e oneri finanziari, alla voce oneri finanziari, sono rilevati interessi passivi su mutui pari a Euro 181.094,54.

Per quanto concerne i proventi e gli oneri straordinari, i valori registrati sono pari a:

- **Componenti Positive:**
  - ✓ Euro 1.256.219,52 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, anche a seguito delle operazioni di riaccertamento dei residui; in particolare compongono tale voce € 571.899,62 di insussistenze del passivo, ed € 684.319,90 di sopravvenienze attive ;
- **Componenti Negative:**
  - ✓ Euro 391.314,37 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo, di cui € 98.897,12 per insussistenze da riaccertamento, € 30.906,44 per arretrati contrattuali, € 92.986,56 per rimborsi e € 168.524,25 per altre sopravvenienze passive.

La gestione dei "Proventi ed Oneri Finanziari" chiude in perdita per Euro 180.797,48, la gestione dei "Proventi ed Oneri Straordinari" , risulta essere positiva per Euro 866.371,15.

Le imposte sono pari a € 200.220,44 e corrispondono all'IRAP.

Si propone di riportare l'utile di esercizio di € 408.262,55 a patrimonio netto.



i seguito si riporta il Conto Economico relativo alla gestione 2018 :

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		SALDO 2018	SALDO 2017
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	10.727.135,15	11.364.868,81
2	Proventi da fondi perequativi	1.772.672,29	1.894.239,11
3	Proventi da trasferimenti e contributi	890.184,42	595.781,44
a	Proventi da trasferimenti correnti	768.621,62	424.333,89
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	121.562,80	171.447,55
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.640.658,18	1.645.545,47
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	968.393,51	964.719,17
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	672.264,67	680.826,30
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	821.452,89	1.594.703,27
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>15.852.102,73</b>	<b>17.095.136,10</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	137.372,12	145.556,52
10	Prestazioni di servizi	6.982.093,26	6.714.604,84
11	Utilizzo beni di terzi	37.365,15	7.682,10
12	Trasferimenti e contributi	2.069.629,56	1.902.466,95
a	Trasferimenti correnti	2.030.621,56	1.883.458,95
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	1.008,00	1.008,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	38.000,00	18.000,00
13	Personale	3.139.327,42	3.135.583,10
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.280.883,52	3.788.287,14
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	61.329,38	54.348,10
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.491.841,58	2.415.078,84
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	727.712,56	1.318.860,20
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(11.517,62)	4.894,45
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	23.346,86	13.187,82
18	Oneri diversi di gestione	270.693,14	384.161,30
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>15.929.193,41</b>	<b>16.096.424,22</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>(77.090,68)</b>	<b>998.711,88</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	297,06	867,03
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>297,06</b>	<b>867,03</b>
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	181.094,54	209.835,38
a	Interessi passivi	181.094,54	209.835,38
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>181.094,54</b>	<b>209.835,38</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>(180.797,48)</b>	<b>(208.968,35)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	Proventi straordinari	1.279.854,49	723.936,93
a	Proventi da permessi di costruire	22.168,97	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	880,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.256.219,52	490.806,61
d	Plusvalenze patrimoniali	586,00	233.130,32
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>1.279.854,49</b>	<b>723.936,93</b>
25	Oneri straordinari	413.483,34	492.394,73
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	391.314,37	492.394,73
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	22.168,97	0,00
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>413.483,34</b>	<b>492.394,73</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>866.371,15</b>	<b>231.542,20</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>608.482,99</b>	<b>1.021.285,73</b>
26	Imposte (*)	200.220,44	203.300,50
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>408.262,55</b>	<b>817.985,23</b>

### 3. LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. (art. 230 comma 2 D. Lgs 267/2000).

L'attivo è suddiviso, secondo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in cinque classi principali: patrimonio netto, fondi per rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei / risconti passivi / contributi agli investimenti. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

#### Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

Voce	ATTIVITA'		Importo
A	Crediti verso partecipanti		
B	Immobilizzazioni		<b>82.859.067,52</b>
	Immateriali	296.829,02	
	Materiali	77.145.360,68	
	Finanziarie	5.416.877,82	
C	Attivo Circolante		<b>10.489.035,15</b>
D	Ratei e Risconti Attivi		<b>41.108,46</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>		<b>93.389.211,13</b>

Voce	PASSIVITA' e NETTO		Importo
A	Patrimonio netto		<b>82.947.936,23</b>
	F.do di dotazione	12.017.359,51	
	Riserve	70.522.314,17	
	Risultato economico dell'esercizio	408.262,55	
B	Fondi per rischi e oneri		<b>443.501,16</b>
C	Trattamento di fine rapporto		<b>0,00</b>
D	Debiti		<b>8.894.477,47</b>
	da finanziamento	4.821.632,41	
	verso fornitori	1.533.060,76	
	trasferimenti e contributi	1.729.044,21	
	altri Debiti	618.584,39	
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti		<b>1.103.296,27</b>
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>		<b>93.389.211,13</b>

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI**

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni materiali e immateriali nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà del bene.

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D. Lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate, in quanto tali manutenzioni si traducono in un aumento effettivo di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene.

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologia di bene ammortizzabile di cui al principio Allegato n. 4/3.

Tra le immobilizzazioni materiali i valori più rilevanti sono rappresentati dalle seguenti categorie, comprensive di beni demaniali, patrimoniali indisponibili e disponibili :

- Terreni, iscritti per € 8.873.901,61;
- Fabbricati, valorizzati a patrimonio per € 38.124.416,07;
- Infrastrutture, valorizzate per € 24.331.753,18.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni in corso, si rileva che trattasi di cespiti di piena proprietà dell'ente non ancora utilizzabili, perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili.

Si rileva un decremento delle immobilizzazioni materiali per € 190.267,73 , dovuto principalmente all'incidenza degli ammortamenti. I fondi di ammortamento, pari a € 3.280.883,52, hanno avuto una notevole incidenza nei valori evidenziati a patrimonio.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni azionarie immobilizzate sono state valutate secondo i criteri previsti dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale, e precisamente:

- metodo del patrimonio netto, che consente di valutare le partecipazioni in funzione della quota di patrimonio netto posseduta. Tale metodo è stato utilizzato per le Aziende Speciali Albatros e Don Angelo Tedoldi e per le società partecipate Civitas Srl e Asvt Spa.

Le immobilizzazioni finanziarie assommano a € 5.416.877,82. Di queste la sola partecipazione in Albatros è quantificata in € 5.267.416,00; la partecipazione nella Don Angelo Tedoldi è quantificata in € 127.268,00, mentre le quote di Civitas e Asvt ammontano rispettivamente a € 19.623,42 e a € 2.570,40. I bilanci delle partecipate utilizzati sono quelli relativi all'esercizio 2017, non essendo ancora disponibili alla data attuale i bilanci relativi all'esercizio 2018.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Crediti**

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi.

L'importo dei crediti al 31.12.2018 è pari a € 4.018.212,67. Di questi € 2.164.634,84 sono costituiti da crediti verso imprese controllate, nello specifico l'Azienda Speciale Albatros che ha assorbito nel proprio bilancio il piano di rientro pluriennale che era della società Lumetec Spa. Tali crediti sono appostati in contabilità economico-patrimoniale ma non in contabilità finanziaria, trattandosi di operazione in corso di restituzione tramite un piano di rientro pluriennale.

Gli altri crediti sono rappresentati da posizioni tributarie e da altri crediti verso clienti e utenti.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono articolate nelle seguenti voci:

- a) Conto di tesoreria, nel quale, nel rispetto delle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere, unitariamente alla contabilità speciale di tesoreria unica presso la Banca d'Italia: il relativo valore è pari ad € 6.353.950,92;
- b) Altri depositi bancari e postali, consistenti nel saldo dei conti postali e nella disponibilità di quota residua di Boc giacente presso il Tesoriere, pari a € 35.518,27;

### **RATEI E RISCONTI**

Il ratei attivi sono rappresentati da quote di ricavi che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura. I risconti attivi sono rappresentati da quote di costi che hanno manifestazione finanziaria nell'esercizio in chiusura, ma vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

Nell'anno 2018 si sono rilevati risconti attivi per € 41.108,46, che si riferiscono per € 29.661,04 a quote di affitti anticipati, per € 354,69 a tasse di proprietà dei veicoli comunali, e per € 11.092,73 a quote di polizze assicurative di competenza del successivo esercizio.

### **PATRIMONIO NETTO**

La modifica intervenuta nel corso del 2017 al principio contabile 4/3 ha portato tutti gli enti locali a rivedere la struttura del patrimonio netto alla data del 31/12/2017. Fino al 31/12/2016 il Patrimonio netto era costituito da Fondo di dotazione, riserve e risultato economico dell'esercizio.

La nuova classificazione della consistenza del Patrimonio, in vigore dal Rendiconto relativo all'anno 2017, prevede che il patrimonio netto dell'ente sia suddiviso tra fondo di dotazione, riserve – che devono essere distinte tra riserve disponibili e riserve indisponibili - e risultato economico dell'esercizio.

Questo ha obbligato gli enti a costituire riserve indisponibili per i beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, su quei cespiti cioè sui quali i creditori non possono fare affidamento in quanto beni che l'ente non può alienare o valorizzare.

Il Comune di Lumezzane presenta un fondo di dotazione di € 12.017.359,51, riserve disponibili per € 768.577,05 e riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali per € 69.510.062,60. Inoltre sono presenti altre riserve indisponibili per € 243.674,52. Il totale delle riserve così costituite è pari a € 70.522.314,17. Pertanto con la nuova classificazione il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci

Il fondo di dotazione: rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica. Una volta quantificato, non dovrà subire riduzioni per effetto delle perdite, ma potrà essere aumentato a seguito della capitalizzazione delle riserve a seguito di apposita delibera di Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Le riserve: si distinguono in riserve disponibili e riserve indisponibili in base alla loro possibilità di utilizzo: la parte disponibile costituisce la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del Consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo.

Il risultato economico dell'esercizio: corrisponde all'utile o alla perdita di esercizio rilevata nel conto economico.

Per il Comune di Lumezzane l'utile di esercizio per l'anno 2018 è stato pari a € 408.262,55.

Il valore finale del patrimonio netto ammonta ad € 82.947.936,23.

La differenza tra patrimonio netto iniziale (01.01.2018) e patrimonio netto finale (31.12.2018) è pari a € 714.759,44, pari al risultato economico dell'esercizio più i proventi da permessi a costruire.

Si riporta di seguito l'estratto del principio contabile 4/3.

*Ai sensi del principio contabile 4.3 – esempio n. 14 “in applicazione del principio della contabilità economico patrimoniale n. 6.3, a decorrere dal rendiconto 2017, tra le riserve del patrimonio netto sono comprese le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali.*

*È importante sottolineare che, a parità dei valori iscritti nell'attivo e nel passivo, il principio non determina una variazione del valore del patrimonio netto.*

*L'importo da accantonare in tali riserve indisponibili è pari al valore dei beni demaniali, dei beni del patrimonio indisponibile e dei beni culturali iscritto nell'attivo patrimoniale (al netto dell'ammortamento, nei casi in cui è previsto).”*

*Il fondo di dotazione e le riserve disponibili di un ente rappresentano la quota del patrimonio netto sulla quale i creditori di un ente possono sempre fare affidamento per il soddisfacimento dei propri crediti. Il fondo di dotazione corrisponde al capitale sociale delle società, per le quali il legislatore individua l'importo minimo che deve essere sempre garantito, non solo all'inizio della vita della società, ma anche successivamente. Nelle società, se la perdita non coperta dalle riserve, riduce il capitale sociale al di sotto del limite minimo legale, i soci sono chiamati ad un aumento di capitale (art. 2447 c.c.).*

*Per gli enti territoriali e i loro organismi l'importo minimo del fondo di dotazione non è stato determinato.”*

## **FONDO PER RISCHI ED ONERI**

I fondi al 31.12.2018 ammontano a € 443.501,16 e corrispondono a:

1. Fondo per trattamento di fine mandato Sindaco per € 13.463,44
2. Fondo rischi contenzioso per € 400.000,00
3. Accantonamenti per rinnovi contrattuali pari a € 19.500,00
4. Altri accantonamenti per € 10.537,72

## **DEBITI**

I debiti di finanziamento al 31.12.2018 sono pari al residuo indebitamento per € 4.821.632,41 così suddiviso:

- Prestiti obbligazionari € 1.533.060,76

- Mutui bancari e con cassa DD PP € 2.448.403,35
- Debiti verso AA PP per € 840.168,30

Gli altri debiti al 31.12.2018 , ammontanti complessivamente a € 4.072.845,06, si riferiscono alle seguenti voci:

- Debiti verso fornitori per € 1.725.216,46;
- Debiti per trasferimenti e contributi, pari a € 1.729.044,21 , costituiti per lo più da debiti nei confronti di controllate, in particolare modo verso l'Azienda Speciale Albatros, per € 1.336.041,24: questa partita debitoria, al pari di quella creditoria rilevata tra i crediti, è rilevata in contabilità economico-patrimoniale ma non in finanziaria, trattandosi anche in questo caso di operazione in corso di restituzione tramite un piano di rientro pluriennale ;
- Altri debiti per € 618.584,39: voce residuale che ricomprende tutti i debiti non rappresentati precedentemente. Tra questi sono ricompresi anche i debiti verso erario e istituti previdenziali, per stipendi, Iva split, contributi e ritenute erariali modello F 24 del mese di dicembre (versato in gennaio) etc;

#### **RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**

I ratei passivi sono rappresentati dalla quota di costi o di oneri che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

I risconti passivi sono rappresentati da quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio in chiusura, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di esercizi futuri.

L'importo di € 1.103.296,27 è determinato da:

- € 415.873,36 contributi agli investimenti, di cui 360.875,70 da parte di pubbliche amministrazioni di competenza degli esercizi futuri ridotto della quota di pertinenza (ricavo) imputata all'esercizio 2018: trattasi in particolare di contributi da parte della regione Lombardia per interventi di edilizia scolastica per € 216.277,11, di contributi da parte della Comunità Montana per investimenti per € 105.856,27 e contributi da parte di comuni per € 25.183,10 per videosorveglianza; i rimanenti € 54.997,66 rappresentano contributi da una Fondazione privata per € 36.997,66 e contributi da privati per € 18.000,00;
- € 642.553,09 riguardanti per la maggior parte concessioni cimiteriali di durata novantanovenne e pertanto riscontati;
- € 44.869,82 riguardanti altre quote di canoni di concessioni pluriennali:

#### **CONTI D'ORDINE**

Nei conti d'ordine vanno iscritti, in calce allo stato patrimoniale, i rischi, gli impegni, i beni di terzi che registrano accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi alla loro manifestazione.

Sono quindi fatti che non hanno ancora interessato il patrimonio dell'ente, e che quindi non sono registrati in contabilità economico-patrimoniale.

Lo scopo dei conti d'ordine è arricchire il quadro informativo della situazione patrimoniale e finanziaria di un ente.

L'importo di € 9.893.152,93 appostato nei conti d'ordine si riferisce a impegni per costi futuri iscritti in bilancio negli esercizi successivi a quello cui si riferisce il rendiconto.

Di seguito si riporta il prospetto relativo allo Stato Patrimoniale 2018 :

# STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2018	SALDO 2017
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
I	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni Immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	39.234,39	27.323,77
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	257.594,63	153.333,85
	Totale Immobilizzazioni Immateriali	296.829,02	180.657,62
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II 1	Beni demaniali	34.454.281,77	34.591.012,52
1.1	Terreni	717.064,74	717.064,74
1.2	Fabbricati	5.829.358,50	5.762.325,06
1.3	Infrastrutture	24.007.338,27	23.996.592,87
1.9	Altri beni demaniali	3.910.520,26	4.115.029,85
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	41.275.355,38	42.055.191,02
2.1	Terreni	8.156.836,87	8.149.057,09
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	32.295.057,57	33.138.081,93
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	31.699,40	12.608,20
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	222.819,57	237.290,77
2.5	Mezzi di trasporto	14.813,79	18.519,77
2.6	Macchine per ufficio e hardware	27.585,90	47.454,26
2.7	Mobili e arredi	93.938,61	53.589,26
2.8	Infrastrutture	324.414,91	336.089,18
2.99	Altri beni materiali	108.188,76	62.500,56
3	immobilizzazioni in corso ed acconti	1.405.723,53	689.424,87
	Totale Immobilizzazioni materiali	77.145.360,68	77.335.628,41
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	5.416.877,82	5.422.041,82
a	imprese controllate	5.394.684,00	5.394.684,00
b	imprese partecipate	19.623,42	19.623,42
c	altri soggetti	2.570,40	7.734,40
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale Immobilizzazioni finanziarie	5.416.877,82	5.422.041,82
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	82.859.067,52	82.938.327,85
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	81.353,29	69.835,67
	Totale	81.353,29	69.835,67
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	1.282.464,73	966.095,25
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.282.464,73	966.095,25
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	57.280,29
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.284.240,69	2.633.498,35
a	verso amministrazioni pubbliche	114.605,85	65.884,27
b	imprese controllate	2.104.634,84	2.567.614,08
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	5.000,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	337.379,26	327.506,11
4	Altri Crediti	114.127,99	320.558,65
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per terzi	0,00	0,00
c	altri	114.127,99	320.558,65
	Totale crediti	4.018.212,67	4.247.658,36
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	6.353.950,92	6.308.198,56
a	Istituto tesoriere	6.353.950,92	6.308.198,56
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	35.518,27	51.395,53
3	Denaro e valori in cassa	0,00	1.867,75
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00



STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2018	SALDO 2017
	Totale disponibilità liquide	6.389.469,19	6.361.461,84
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	10.489.035,15	10.678.955,87
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	41.108,46	32.561,86
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	41.108,46	32.561,86
	TOTALE DELL'ATTIVO	93.389.211,13	93.649.845,58

(1) Con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) Con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) Con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

## STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2018	SALDO 2017
I	A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	12.017.359,51	11.945.672,47
II	Riserve	70.522.314,17	69.469.519,09
a	da risultato economico di esercizi precedenti	402.080,10	(112.230,55)
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	300.496,89	0,00
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	60.510.062,00	60.581.749,64
e	Altre riserve indisponibili	243.674,52	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	408.262,55	817.985,23
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	82.947.936,23	82.233.176,79
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	443.501,16	420.154,30
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	443.501,16	420.154,30
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	4.821.632,41	5.287.651,49
a	prestiti obbligazionari	1.533.060,70	1.737.012,00
b	vs/ altre amministrazioni pubbliche	840.108,30	614.785,20
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	2.448.403,35	2.934.053,57
2	Debiti verso fornitori	1.725.216,46	1.739.698,42
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.729.044,21	2.189.594,18
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	20.010,99	33.030,95
c	imprese controllate	1.343.541,24	1.715.093,12
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	350.491,98	430.064,11
5	altri debiti	618.584,39	881.217,79
a	tributari	351.430,10	350.095,18
b	verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	119.876,78	128.001,29
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	147.277,45	394.061,32
	TOTALE DEBITI (D)	8.894.477,47	10.098.161,88
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	1.103.296,27	898.352,61
1	Contributi agli investimenti	415.873,36	387.438,50
a	da amministrazioni pubbliche	360.875,70	387.438,50
b	da altri soggetti	54.997,66	0,00
2	Concessioni pluriennali	642.553,09	462.142,22
3	Altri risconti passivi	44.869,82	48.771,89
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.103.296,27	898.352,61
	TOTALE DEL PASSIVO	93.389.211,13	93.649.845,58
	CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	9.893.152,93	9.893.152,93
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
10)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	9.893.152,93	9.893.152,93

(1) Con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)



# **RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018**

## **PARTE IV**

### ***ASSETTO DELLE PARTECIPAZIONI COMUNALI***

## ELENCO DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Si riportano di seguito l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, i cui bilanci consuntivi sono consultabili nel sito internet del Comune di Lumezzane nella Sezione "Amministrazione trasparente" – Enti controllati – Enti pubblici vigilati:

N.	DENOMINAZIONE	CODICE FISCALE/PARTITA I.V.A.	SCOPO	QUOTA %	Risultato (Bilancio 2017)
	e data della costituzione				
1	Azienda Speciale "Albatros" 01.01.1998	C.F 01971630981 P.IVA 01971630981	Gestione di impianti sportivi di proprietà comunale, gestione tecnica del teatro comunale, gestione servizio illuminazione pubblica, gestione calore su alcuni immobili di proprietà comunale..	100%	154.808,54
2	Agenzia Formativa "Don Angelo Tedoldi" 01.01.2002	C.F. 02243450984 P.IVA 02243450984	Gestione dei servizi formativi e delle attività tese alla promozione della cultura formativa nell'ambito professionale.	100%	40,00

e l'elenco delle società partecipate dall'Ente con la relativa quota di partecipazione:

N.	DENOMINAZIONE	CODICE FISCALE/PARTITA I.V.A.	SCOPO	QUOTA %	Risultato (Bilancio 2017)
	data della costituzione				
1	Azienda Servizi Valtrompia S.P.A. 30.07.1998	C.F. 02013000985 P.IVA 02013000985	Gestione dei servizi pubblici economici, la produzione e la distribuzione di energia elettrica e di calore nel comprensorio costituito dai territori dei Comuni della Valle Trompia, del Comune di Brescia e di altri Comuni aventi esigenze similari.	0,01% diretta  4,80% indiretta Albatros	986.872,00
2	Civitas S.r.l. 27.12.2005	C.F. 02710760980	Coordinamento e svolgimento delle funzioni relative ai servizi sociali e alle attività culturali	8,67%	27.824,00

## VERIFICA CREDITI E DEBITI SOCIETA' PARTECIPATE

Ai sensi dell'art. 11 comma 6 lettera j) è stata effettuata la verifica dei crediti e debiti reciproci tra Comune e società partecipate al 31/12/2018 ed è stata predisposta nota informativa asseverata dal collegio dei Revisori del Comune. Nella nota risulta quanto segue:

### Società partecipate dal Comune:

#### **1) CIVITAS S.R.L. C.F. 02710760980 quota di partecipazione: 8,67%**

La società ha trasmesso la nota informativa asseverata dall'organo di revisione in data 19/03/2019, prot. PEC 15269, da cui risulta che alla data del 31/12/2018 vi è un credito verso il Comune di Lumezzane di euro 19.199,26 per fatture da emettere, mentre non vi sono debiti. Dalla contabilità del Comune si riscontra una concordanza con le scritture di Civitas srl sia per i debiti che per i crediti della società partecipata Civitas s.r.l..

#### **2) AZIENDA SERVIZI VALTROMPIA S.P.A. (A.S.V.T. S.P.A.) C.F. 02013000985 quota di partecipazione: 0,013%**

La società ha trasmesso in data 29/03/2019, ns. prot. 00016952 del 29/03/2019, una Relazione dell'Amministratore Delegato sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra il Comune di Lumezzane e la società.

Dalla Relazione si rilevano:

- Debiti della società ASVT Spa verso il Comune di Lumezzane(BS) per euro 7.134,91
- Crediti della società ASVT Spa verso il Comune di Lumezzane(BS) per euro 1.281,65

Tali crediti e i debiti concordano con i dati della contabilità del Comune al 31/12/2018.

#### **3) AZIENDA SPECIALE "ALBATROS ATTIVITA' SPORTIVE DILETTANTISTICHE" C.F. 01971630981 quota di partecipazione: 100%**

L'azienda speciale Albatros ha incorporato in data 31/12/2016 tramite operazione di fusione, la società Lumetec S.p.a. La società ha trasmesso, prot. n. 14721 del 18/03/2019, asseverazione del Revisore ove si attestano al 31/12/2018:

**I CREDITI** verso il Comune che risultano all'Azienda:

- **crediti** verso il Comune di Lumezzane per complessivi euro **209.687,75 + iva 22%** per fatture da emettere, così suddivisi:
  - euro 47.371,23 + IVA 22% relative alla gestione energia e calore saldo 2018 immobili comunali;
  - euro 14.344,26 + IVA 22% relative alla gestione energia e calore saldo 2018 della scuola secondaria di primo grado "Terzi Lana";
  - euro 10.000,00 + IVA 22% per canone manutenzione centrali termiche;
  - euro 14.322,34 + IVA 22% relativi al canone per la gestione energia dello Stadio "Tullio Saleri" e Scuole "D.Alighieri" e "Caduti per la Patria";
  - euro 100.101,60 + IVA 22% per canone illuminazione pubblica saldo anno 2018;
  - euro 9.836,07 + IVA 22% per canone illuminazione pubblica per manutenzione straordinaria
  - euro 13.712,25 + IVA 22% relativi alla gestione Tecnica del Teatro Odeon

- **crediti** verso il Comune di Lumezzane per contributi da ricevere per complessivi **euro 1.336.041,24**, così costituiti:
  - euro 575.000,00 per contributi in conto impianti e in conto interessi per scuola “Terzi Lana” e Caduti per la Patria”;
  - euro 761.041,24 per investimenti acquedotto
  
- **DEBITI** verso il Comune risultano all’Azienda per un totale di euro **2.164.634,84** al netto di IVA, così individuati:
  - euro 180.000,00 + IVA 22% per un totale di euro 219.600,00 per fatture da ricevere canone gas 2018;
  - euro 35.556,30 per anticipi ricevuti nell’anno 2015 per la gestione del calore
  - euro 1.909.070,37 debiti oltre l’esercizio corrente relativi alla convenzione per il rientro del debito della società Lumetec s.p.a. incorporata nell’Azienda Speciale Albatros e deliberata nell’anno 2007;
  - euro 40.008,17 debiti oltre l’esercizio corrente, per variazioni del tasso di interesse di contratti leasing del centro tennis, bocciodromo e piscina, importo che verrà conguagliato e liquidato al termine dei contratti di locazione, come previsto dal Contratto di servizio tra la società Lumetec (ora incorporata in Albatros) ed il Comune.

**In aggiunta ai crediti e debiti vengono anche segnalati ratei e risconti passivi per euro 1.317.292,86 relativi a contributi ricevuti dall’Amministrazione comunale e di competenza degli esercizi successivi.**

I crediti e i debiti riportati concordano con i dati riportati nella contabilità del Comune. Tenuto conto dei diversi sistemi contabili di registrazione e delle norme in materia di armonizzazione contabile, i crediti verso il Comune di Lumezzane per contributi da ricevere per € 1.336.041,24 ed i debiti verso il Comune per € 2.164.634,84 sono inseriti all’interno del conto del Patrimonio del Comune di Lumezzane per le rispettive quote di competenza.

Per quanto riguarda i debiti di Albatros verso il Comune (crediti per il Comune) si precisa che il credito nei confronti di Albatros di euro **40.008,17** per variazioni del tasso di interesse di contratti leasing, verrà conguagliato al termine dei contratti di locazione finanziaria.

**4) AZIENDA SPECIALE “AGENZIA FORMATIVA DON ANGELO TEDOLDI” C.F. 02243450984 quota di partecipazione: 100%**

La società ha trasmesso in data 01/03/2019, pervenuta al Comune in data 06/03/2019 ns. prot. n. 11914/2019, asseverazione del Revisore ove si attesta l’assenza di debiti e crediti della società nei confronti del Comune di Lumezzane alla data del 31/12/2018. I dati concordano con le risultanze crediti debiti della contabilità del Comune al 31/12/2018.

# **RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017**

## **PARTE V**

### ***IMMOBILI COMUNALI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO***

**ELENCO IMMOBILI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO al 31/12/2017**  
**(art. 11, comma 6, lett. g) e m), D. Lgs. 118/2011)**

N.	Denominazione immobile	Indirizzo	Proprietà o diritto reale	Concessione / affitto	Importo annuale affitto o concessione
1	Ex caserma dei Carabinieri	Via Marconi n. 29 - n.33 - n.33/A	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Marinai d'Italia, Acat, Banda Cittadina con Majorettes, Associazione Musicale Unisono, Avis, Agro-forestale-Antincendio	
2	Ex scuola elementare del Villaggio Gnutti	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.11	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Caritas e Amici degli Anziani	
3	Ex sede municipale	Via G. Mazzini n.92 - N.94	Proprietà	Concesso gratuitamente a Motoclub Lumezzane, Ass. Naz. Artiglieri d'Italia, Unione Astrofili bresciani dal 01/08/2011 al 31/07/2020 (1° piano parte)	
4	Sala civica Fontana	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Associazioni venatoria A.N.N.U.U.L Gasparotto	
5	Archivio	Via G. Matteotti n.90	Proprietà		
6	Ex sede Croce Bianca + Garage	Via G. Mazzini n.83	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Gruppo Emmaus, Fondazione ANT, Ass. Amici & Co., Associazione Nazionale Carabinieri Lumezzane, Cannisti	
7	Parte immobile adiacente alla piattaforma ecologica	Via Moretto n.21/A	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Associazione Sostenitori dei Vigili Del Fuoco Volontari di Lumezzane	
8	Magazzino Comunale	Via Moretto n.21	Proprietà		
9	Ex Casa del Mutilato -	Via G. Mazzini n.121 (A.N.M.I.L.) e G. Mazzini n.123 (E.R.P.)	Proprietà	Piano terra concesso gratuitamente all' A.N.M.I.L.	
10	Appartamento	Via Montini n.151/C	Proprietà	Concesso gratuitamente a : Il Mosaico - Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s.	
11	Villetta	Via Rosmini n.6/B	Proprietà	Concesso gratuitamente a : Il Mosaico - Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s	
12	immobile	Via Ruca n.4	Proprietà	-	
13	Ex Scuola Elementare Valle/Mezzaluna con relativa palestra	Via C. Cavour n. 4	Proprietà	Concesso gratuitamente a: CAI, MB70, Reggina club, Fotoclub, Volkswagen club	

14	Ex Scuola elementare Premiano	Via Rosmini n.14	Proprietà	Concesso all'Azienda Speciale "Agenzia Formativa Don Angelo Tedoldi"	
15	Magazzino Monolocale	Via del Popolo n.5 - N.9 E N.11 e Via Martiri della Libertà n.12	Proprietà	una parte dell'immobile è concessa gratuitamente a : associazione Don Bosco 3A, Il Mosaico - Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s..	
16	Immobile	Via Partigiani n.7- n.9 - n.11 - n.11/A	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Il Mosaico - Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s.	
17	Centri 1^ Accoglienza	Via Ruca n.114 - n.114/A - n.116 - n.116/A - n.118 - n.118/A	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Il Mosaico - Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s.	
18	Autorimessa + Magazzino	Via Marconi n.21/A	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Gruppo Volontari Antincendio Agroforestale dal 01/12/2012 al 30/11/2016	
19	Immobile Residenza "le Rondini"	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n 2 - n. 2/A - n.4 - n.4/C (Civitas civico n.2 e 2/A) - (Boyzone Civico n. 2/A) - (Rondini civico n. 4) - (Asl e Spedali civlie civico n. 4/C)	Proprietà	Parte desinata alla residenza per anziani con Comodato d'uso gratuito alla Fondazione Le Rondini. Parte concessa gratuitamente a: Spedali Civili di Bs., A.T.S.	
	Centro orizzonte			Concesso gratuitamente a: Boyzone (Centro ascolto per ragazzi)	
	Appartamento a lato del Centro Orizzonte			Concesso gratuitamente a: CIVITAS	
	Locali sotto centro orizzonte, piano terra			Concesso gratuitamente a: CIVITAS	
20	Centro diurno psicoergoterapico, comunità psichiatrica e Serra	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.6/A - Serra n.10 e n.8/D	Nuda proprietà Comune - Diritto di Superficie per 99 anni alla Cooperativa La Fontana		
21	Centro socio sanitario "Memorial Saleri"	Via S. Filippo Neri n.158/A	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Cooperativa Sociale C.V.L..	
22	Scuola Superiore Ipsia	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.62	Proprietà	Concesso con convenzione a: Provincia di Brescia	
	Scuola Superiore Itis e liceo scientifico				
23	Municipio e ufficio di piano	Via Monsuello n. 154	Proprietà		
24	Sala Consiglio Comunale presso NOAL	Via Monte Grappa n.78	Proprietà	-	

25	Biblioteca "Felice Saleri" presso Noal	Via Monte Grappa n.80	Proprietà	-	
26	Teatro Odeon	Via Marconi n. 5	Proprietà		
27	Torre Avogadro	Via Torre	Proprietà		
28	Zona sportiva Tennis - bocciodromo- calcetto	Via X Giornate n.12 - Località Gombaiolo	Nuda proprietà Comune - Diritto di superficie per 30 anni ad All'Azienda Speciale Albatros		
29	Piscina comunale	Piazzale Piscine n.6	Nuda proprietà Comune - Parte concessa in diritto di superficie per 30 anni ad All'Azienda Speciale Albatros		
30	Autorimesse all'interno Condominio Emme chiamata anche Palazzina servizi	Via Ruca n.298	Proprietà		
31	Palafiera presso il Pip 2	Via Cefalonia: Biglietteria Palafiera civico n.10 -- Palafiera Entrata 1° civico n.14 --- Palafiera Entrata 2° civico n.16 --- Palafiera Entrata 3° civico n.18 --- Palafiera Entrata 4° civico n.20	Proprietà	Concesso a: All'Azienda Speciale Albatros	
32	Scuola elementare Sant'Apollonio " V. Bachelet" + locali sottostanti	Scuola: Via Montini n.100 e n.102 - Locali: Via Ragazzi del'99 n.2/A- n.2/B-n.2/D-n.2/E	Proprietà	Locali sottostanti concessi gratuitamente a: Associazioni: Il Delfino - Pallavolo – Pallacanestro- Motoclub	
33	Ex Scuola elementare "Montessori"	Via Padre Bolognini n.50	Proprietà	In parte concesso gratuitamente a: Cooperativa C.V.L.	
34	Scuola elementare statale Fontana "Aldo Moro" Scuola materna Statale Fontana "Arcobaleno"	Via Fonte Fano n.8	Proprietà	Una sala concessa gratuitamente al gruppo "Quelli della Piazza"	
35	Scuola elementare Gazzolo" Gianni Rodari"	Via Santello n.13	Proprietà	-	



36	Scuola elementare Pieve "Caduti per la patria" + alloggio ex appartamento custode	Via G. Matteotti n.88 - n.90	Proprietà	-	
37	Scuola elementare Rossaghe "Giovanni Paolo II"	Via Rossaghe n.30	Proprietà	-	
38	Scuola elementare e scuola materna di San Sebastiano "Maria Seneci" e casa del custode	Via Partigiani n.53	Proprietà	La casa del custode concessa ad un nucleo familiare	
39	Scuola elementare Faidana "Madre Teresa di Calcutta"	Via Moretto n.13	Proprietà		
	Porzione d'immobile della scuola elementare di Faidana			Concesso gratuitamente a: Associazione Venatoria A.N.U.U. L. Gasparotto Gruppo Giulio Mori Lumezzane	
40	Scuola media di 1° grado Pieve "Dante Alighieri"	Via P. Bolognini n.50/B	Proprietà	-	
41	Scuola media di 1° grado Sant'Apollonio "Terzi Lana"	Distaccamento della Scuola V. Bachelet Via Virgilio Montini n.100 - Sede operativa Via Ragazzi del '99 n. 15	Proprietà	-	
42	Scuola media San Sebastiano "Serafino Gnutti"	Via V. Veneto n.28	Proprietà	-	
43	Sede Alpini Pieve	Via X Giornate n.48	Proprietà	Concessa a: Gruppo Alpini Lumezzane Pieve	
44	Sede Alpini San Sebastiano	Via Moretto n.17 - Via Rango n.52	Nuda Proprietà Comune - Diritto di Superficie per 99 anni a Alpini S.S.		
45	Sede Alpini San Apollonio	Via S. Andrea n.25	Proprietà	Concessa al Gruppo Alpini di Lumezzane S. Apollonio	
46	Immobile - Deposito adiacente Scuola elementare Bachelet	Via Ragazzi del '99 snc	Nuda Proprietà Comune - Diritto di superficie per 45 anni dal 15/01/1993 a Montini Alfredo		
47	Osservatorio astronomico	Località S. Bernardo	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Centro Studi e Ricerche Serafino Zani	
48	Soggiorno baita	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	540,01

49	Soggiorno baita/malga	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	3.893,75
50	Soggiorno baita/terreno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	201,80
51	Soggiorno caccia/terreno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	487,23
52	Soggiorno caccia/terreno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	375,57
53	Soggiorno baita/terreno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	968,22
54	Soggiorno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	973,43
55	Soggiorno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	0,0
56	Soggiorno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	0,0
57	Soggiorno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	0,0
58	Soggiorno	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	973,43
59	Soggiorno caccia/malga	Località S. Bernardo	Proprietà	Contratto Affitto	377,60
60	Soggiorno caccia/malga	Località S. Bernardo	Proprietà		375,57
61	Soggiorno caccia/malga	Località Bosco Val D'Arte	Proprietà	Contratto Affitto	377,60
62	Soggiorno/caccia	Località Bosco Val D'Arte	Proprietà	Contratto Affitto	327,93
63	Soggiorno caccia/malga	Località Bisintì	Proprietà	Contratto Affitto	377,60
64	Soggiorno caccia/malga	Località Monte Mandra	Proprietà	Contratto Affitto	377,60
65	Soggiorno caccia/malga	Località Val Posa	Proprietà		0
66	Stadio comunale	Via Magenta n.14 - Via X Giornate	proprietà	Concesso a: A.C. Lumezzane -	
67	Campo sportivo	Via Rossaghe n.53	Proprietà	Concesso a: A.C. Lumezzane -	
68	Campo sportivo e parcheggio sottostante	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.10/A	Piena proprietà del campo e comproprietà con Fondazione Maugeri del parcheggio		
69	Cimitero Pieve	Via Cornisino n.20 (altro ingresso da Via Padre Bolognini snc)	Proprietà		
70	Cimitero Unico	Via M. D'Azeglio n.66	Proprietà	Le due torrette esterne sono state date in concessione onerosa a: Benedini -Vinante S.n.c. di Benedini Edi & C. e Petit Fleur	5.246,80
71	Cimitero Villaggio Gnutti	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.66	Proprietà		
72	Piattaforma ecologica	Via Moretto n.21	Proprietà	Concesso a: Cooperativa La Fontana	

73	Immobile Fonte Nona	Via Fonte Nona n.9	Proprietà		
74	Cimitero vecchio San Sebastiano	Via V. Montini n.219	Proprietà		
75	Chiesetta votiva montana Associazione Artiglieri	Via Monte Ladino - Località Poffe de Uciù	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Associazione Nazionale Artiglieri d'Italia dal 09/10/1981 a tempo indeterminato	
76	Appartamento in loc. Vill. Gnutti - c/o Condominio S. Giorgio	Via G. Carducci n.38	Proprietà	-	
77	Caserma dei Carabinieri	Via G. Mazzini n.119/B	Proprietà solo del terreno	-	
78	Sede Croce Bianca	Via Madre L. Seneci n.34	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Volontari Croce Bianca Lumezzane	
79	Fabbricato	Via XI febbraio n.8	Proprietà	-	
80	Chiesetta "Poffe"	Località Poffe	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Gruppo Alpini di Lumezzane S.S..	
81	Parcheggio pubblico coperto e posti auto scoperti presso il Condominio gli Archi Via S.Margherita e Via Adua	Via S. Margherita n.30 - n.32	Proprietà	-	
82	Parcheggio pubblico	Via Santello	Proprietà	-	
83	Terreno per palazzina-Coop. Il Mosaico	Via Padre B. Rivadossi n. 61/A-61/B-61/C n.63/A-63/B-63/C	Nuda proprietà Comune - Diritto superficie per 30 anni a Il Mosaico - Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s.		
84	Case prefabbricate	Via Monsuello n.214/C - n. 214/D - n. 214/E - n.214/F	Proprietà	Concessione a: Il Mosaico - Società Cooperativa Sociale O.n.l.u.s.	
85	Terreno	Via Magenta/via Regne	Proprietà	Concessioni	70,00
86	Terreno	via N. Tartaglia	Proprietà	Concessione	10,00
87	Terreno	Via Madre Lucia Seneci	Proprietà	Concessione	10,00
88	Terreno	Via Ruca	Proprietà	Concessione	535,59
89	Terreno per antenna	Loc Valle dei Fiori	Proprietà	Concessione	13.000,00
90	Terreno per antenna	Via Vespucci	Proprietà	Concessione	10.000,00
91	Terreno per antenna	Via X Giornate	Proprietà	Concessione	10.000,00
92	Terreno	Via Monsuello	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Associazione aeronautica	
93	Terreno	località Villaggio Gnutti	Proprietà	Concesso gratuitamente a: Parrocchia San Giorgio	
94	Terreno affitto	Strada delle Costa	Proprietà	Concessione	51,97

95	Terreno su cui è posto Prefabbricato in legno per attività fiorista	Via Cornisino (c/o Cimitero Pieve)	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	922,00
96	Prefabbricato per attività fiorista	Via Padre Bolognini (c/o Cimitero Pieve)	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	1.184,00
97	Edicola	Via Monsuello	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	119,50
98	Prefabbricato per attività fiorista -1	Via Massimo D'Azeglio (c/o Cimitero Unico - Fiorista)	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	752,00
99	Prefabbricato per attività fiorista - 2	Via Massimo D'Azeglio (c/o Cimitero Unico - Fiorista)	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	364,00
100	Patio estivo esterno pertinenziale al ristorante	Via Madre Lucia Seneci n.26	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	1.069,00
101	Posa fioriera - 1	Via Padre Bolognini N. 19	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	0
102	Posa fioriera - 2	Via Padre Bolognini n. 19	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	39,48
103	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Carducci, 3	Proprietà	Affitto	489,72
104	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Carducci, 3	Proprietà	Affitto	240,00
105	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	911,88
106	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	462,72
107	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	1.990,56
108	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	1.580,88
109	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	1.195,80
110	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	240,00
111	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	707,04
112	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 19	Proprietà	Affitto	664,56
113	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 56	Proprietà	Affitto	1.491,00
114	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 56	Proprietà	Affitto	1.007,52
115	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 88	Proprietà	Affitto	1.706,52
116	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 88	Proprietà	Affitto	1.273,20
117	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 88	Proprietà	Affitto	848,76
118	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 9	Proprietà	Affitto	240,00
119	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 74	Proprietà	Affitto	1.813,56
120	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 38	Proprietà	Affitto	1.807,68

121	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 49	Proprietà	Affitto	651,60
122	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 49	Proprietà	Affitto	456,12
123	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via C. Battisti, 127/129/131/133	Proprietà	Affitto	1.171,80
124	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via C. Battisti, 127/129/131/133	Proprietà	Affitto	952,20
125	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via C. Battisti, 127/129/131/133	Proprietà	Affitto	1.323,84
126	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via C. Battisti, 127/129/131/133	Proprietà	Affitto	862,08
127	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via C. Battisti, 127/129/131/133	Proprietà	Affitto	240,00
128	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via C. Battisti, 127/129/131/133	Proprietà	Affitto	820,32
129	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	780,36
130	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	836,76
131	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	2.410,32
132	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	816,60
133	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	2.579,40
134	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	4.290,72
135	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	2.241,12
136	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Garibaldi, 146/148/152	Proprietà	Affitto	386,16
137	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Grisantemo, 6	Proprietà	Affitto	2.355,72
138	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Grisantemo, 6	Proprietà	Affitto	892,20
139	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Grisantemo, 6	Proprietà	Affitto	574,20
140	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Marconi, 23	Proprietà	Affitto	314,64
141	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Martiri della Libertà, 10	Proprietà	Affitto	962,16
142	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Martiri della Libertà, 10	Proprietà	Affitto	897,72
143	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Martiri della Libertà, 10	Proprietà	Affitto	240,00
144	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Martiri della Libertà, 10	Proprietà	Affitto	898,80
145	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Martiri della Libertà, 10	Proprietà	Affitto	240,00
146	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via M. D'Azeglio n. 87	Proprietà	Affitto	1.903,68
147	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Matteotti, 90	Proprietà	Affitto	840,00

148	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Mazzini 123	Proprietà	Affitto	2.573,64
149	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Mazzini 123	Proprietà	Affitto	4.817,88
150	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Mazzini 81	Proprietà	Affitto	698,28
151	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Mazzini 81	Proprietà	Affitto	2.715,60
152	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	3.413,40
153	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	3.031,80
154	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	240,00
155	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	240,00
156	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	1.396,20
157	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	4.902,84
158	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	2.737,92
159	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	5.168,40
160	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	6.361,20
161	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	4.944,36
162	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	240,00
163	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	1.217,04
164	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	3.205,68
165	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	2.098,68
166	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	1.316,16
167	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	2.795,40
168	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	3.105,96
169	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	240,00
170	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	4.209,24
171	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	1.976,64
172	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	2.576,04
173	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Regne, 3, 5, 7, 11, 13	Proprietà	Affitto	1.124,76
174	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Carlo, 11	Proprietà	Affitto	357,84

175	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Carlo, 11	Proprietà	Affitto	435,24
176	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Carlo, 11	Proprietà	Affitto	1.291,44
177	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Carlo, 11	Proprietà	Affitto	1.362,48
178	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	3.549,48
179	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	2.436,60
180	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	4.494,96
181	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	5.143,20
182	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	2.844,72
183	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	956,76
184	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	2.259,84
185	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	3.217,20
186	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	3.247,92
187	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Filippo Neri, 98/A	Proprietà	Affitto	5.143,20
188	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Rocco, 11	Proprietà	Affitto	525,00
189	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Rocco, 11	Proprietà	Affitto	240,00
190	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Rocco, 11	Proprietà	Affitto	718,80
191	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via San Rocco, 11	Proprietà	Affitto	2.257,20
192	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 13	Proprietà	Affitto	1.440,00
193	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 13	Proprietà	Affitto	-
194	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 27	Proprietà	Affitto	884,52
195	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 27	Proprietà	Affitto	240,00
196	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 27	Proprietà	Affitto	948,00
197	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 27	Proprietà	Affitto	240,00
198	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 35	Proprietà	Affitto	710,88
199	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 35	Proprietà	Affitto	2.065,68
200	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 39	Proprietà	Affitto	240,00
201	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Serafino Gnutti, 39	Proprietà	Affitto	240,00

202	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	2.398,56
203	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	4.697,04
204	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	240,00
205	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	475,20
206	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	240,00
207	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	2.036,28
208	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	1.623,36
209	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	1.792,08
210	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	3.030,12
211	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	1.497,60
212	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	264,96
213	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	2.323,08
214	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	475,20
215	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	4.257,60
216	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	4.155,00
217	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	3.147,36
218	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Strada Vecchia 16, 16/A, 16/B, 16/C	Proprietà	Affitto	4.236,84
219	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	1.162,20
220	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	2.471,04
221	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	495,12
222	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	893,28
223	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	1.069,56
224	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	297,00
225	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	1.607,16
226	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	668,88
227	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	1.000,80
228	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	578,52



229	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	580,08
230	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	992,64
231	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	2.117,40
232	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	3.937,20
233	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	675,72
234	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Cav. Del Lavoro U. Gnutti, 15, 17	Proprietà	Affitto	979,92
235	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	2.702,16
236	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	1.131,48
237	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	659,40
238	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	1.358,64
239	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	240,00
240	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	751,92
241	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	240,00
242	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	1.945,80
243	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	799,32
244	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	1.479,48
245	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	331,56
246	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	331,56
247	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	331,56
248	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	331,56
249	Alloggio di Edilizia Residenziale Pubblica	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Proprietà	Affitto	176,40
250	Terreni vario in località Villaggio Gnutti	Via Gnutti	Proprietà	Affitto	60,00
251	Chiosco e terreno circostante	Parco Suor Cornelia Bossini	Proprietà	Concessione	2.000,00
252	Aule presso scuola Pieve	Via Matteotti	Proprietà	Concessione	200,00
253	Terreno	Via Sant'Andrea	Proprietà	Affitto	10,00
254	Terreno	Via Maronere	Proprietà		0

255	Terreno	Via Corsica	Proprietà	Affitto	161,08
256	Pensilina su area comunale	Via M. Bertoli	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	159,00
257	Spazio sovrastante il suolo comunale	Via Don Bossini	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	11,00
258	Occupazione suolo comunale con tavolini	Via San Giovanni Bosco	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	728,83
259	Occupazione suolo comunale con panettone	Via San Faustino	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	0
260	Armadietti per contatori gas	Via V. Montini 17 – Via XI Febbraio	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	15,18
261	Fossa biologica	Via Ragazzi del '99	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	60,74
262	Contatore elettrico	Via Mameli	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	0
263	Tubi Feinroh..	Via M.L.King	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	68,33
264	Distributore automatico	Via Monsuello/Cattaneo	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	9,11
265	Tubi per cavi	Via Ruca	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	440,34
266	Struttura su Area comunale per tavolini bar	Via Ragazzi del '99	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	485,89
267	Installazione piezometri	Via Monsuello	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	0
268	Fioriere	Via Matteotti	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	39,00
269	Parcheggio	Via Marconi	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	3.553,00
270	Edicola	Via A. De Gasperi	Proprietà	Occupazione suolo pubblico	296,00
271	Chiosco e terreno circostante	Parco Suor Cornelia Bossini	Proprietà	Concessione	2.000,00