



COMUNE DI LOVERE

D.U.P.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2021/2023

Indice

<u>1</u>	<u>INTRODUZIONE.....</u>	<u>1</u>
1.1	LA PROGRAMMAZIONE NEL NUOVO CONTESTO NORMATIVO	2
1.2	IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	5
<u>2</u>	<u>SEZIONE STRATEGICA (SES)</u>	<u>7</u>
2.1	QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE.....	8
2.1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	9
2.1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DALLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE.....	13
2.1.3	ANALISI DEMOGRAFICA	17
2.1.4	ANALISI DEL TERRITORIO E DELLE STRUTTURE	20
2.2	QUADRO DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE	21
2.2.1	ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE	22
2.2.2	LE RISORSE UMANE DISPONIBILI	24
2.2.3	INDIRIZZI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE, VALUTAZIONE SUI MEZZI FINANZIARI, IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE.....	26
2.2.4	ANALISI E VALUTAZIONE DELLA SPESA	33
2.2.5	ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI	42
2.2.6	SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI.....	44
2.3	INDIRIZZI E TEMI STRATEGICI	48
2.3.1	IL PIANO DI GOVERNO	49
2.3.2	TEMI STRATEGICI.....	63
2.3.3	TEMI STRATEGICI PER MISSIONE	64
2.4	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	69
<u>3</u>	<u>SEZIONE OPERATIVA (SEO).....</u>	<u>71</u>
3.1	PARTE PRIMA.....	72
3.1.1	DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI E SOTTO-TEMI STRATEGICI	73
3.1.2	VALUTAZIONI DEI MEZZI FINANZIARI E DELLE FONTI DI FINANZIAMENTO	153
3.1.3	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO 2020/2022	215
3.1.4	DEBITO CONSOLIDATO E CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO 2020/2022	218
3.2	PARTE SECONDA	221
3.2.1	PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2021/2023.....	222
3.2.2	PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE	225
3.2.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI	226

3.2.4	PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA	227
3.2.5	PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI	230
3.2.6	PROGRAMMAZIONE DEGLI INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA	230

1 INTRODUZIONE

1.1 La programmazione nel nuovo contesto normativo

Il decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali debbano conformare la propria gestione a regole contabili uniformi, definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati: questi ultimi rappresentano l'interpretazione delle norme contabili e dei principi generali, completano il sistema generale e favoriscono l'adozione di comportamenti uniformi e corretti.

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

Già da questa prima formulazione si evince come per adempiere al principio normativo non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *'Piano di governo'*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.

Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

"Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

...L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente"

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

"I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica..."

...Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi...

...I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti."

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

“Il principio di coerenza implica una considerazione “complessiva e integrata” del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione...”

...In particolare il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell’amministrazione...”

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

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

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

Par.8.1 – La sezione strategica (SeS).

“La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all’art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell’ente...”

...In particolare, la SeS individua...le principali scelte che caratterizzano il programma dell’amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l’ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato...”.

Par.8.2 – La sezione operativa (Seo).

“La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l’ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere...”

Par.10.1 – Il PEG: finalità e caratteristiche.

“Il piano esecutivo di gestione (PEG) è il documento che permette di declinare in maggior dettaglio la programmazione operativa contenuta nell’apposita Sezione del Documento Unico di Programmazione (DUP)...”

...Il piano dettagliato degli obiettivi di cui all’articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all’articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione...”

1.2 Il Documento Unico di Programmazione

Nella scenario normativo precedentemente descritto, il DUP costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione: si divide in due parti principali, una Sezione Strategica ed una Sezione Operativa.

La Sezione Strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (da cui la durata quinquennale del periodo osservato dalla SeS) di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente: nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

La Sezione Operativa (SeO), di durata triennale, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS: in particolare contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione la cui approvazione da parte del consiglio ne autorizzerà l'attuazione.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS: per ogni programma, e per tutto il triennio osservato dalla SeO, deve indicare gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

E' importante in questa sede evidenziare che uno degli obiettivi della SeO è costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni ed alla relazione al rendiconto di gestione.

Alcuni passaggi sono però indispensabili al fine di elaborare un processo di programmazione che sia, ai sensi di quanto esposto nei paragrafi precedenti, 'qualificato', ovvero 'coerente' e 'raccordabile' con gli altri strumenti.

Nella redazione del DUP, il primo passaggio deve consistere nella descrizione del 'Piano di governo', ovvero nell'indicazione delle politiche e delle strategie che devono guidare il processo decisionale ed operativo dell'Ente.

Il secondo passaggio deve invece sostanziarsi nel raccordare il 'Piano di governo' con la classificazione di bilancio, in particolare Missione e Programma, in modo da offrirne una rappresentazione armonizzata e

comparabile con quella delle altre amministrazioni pubbliche locali, rendendo possibile la misurazione delle risorse finanziarie destinate al raggiungimento degli obiettivi di mandato dell'Amministrazione.

Inoltre, il contenuto del DUP deve rispettare la qualità informativa degli *stakeholder* interessati dalle singole componenti della strategia complessiva dell'ente, ovvero del piano di governo dell'Amministrazione: come accennato precedentemente, il processo di crescita culturale e metodologico, reso necessario dal nuovo scenario normativo, è ancora in atto e vedrà nei prossimi anni ulteriori perfezionamenti con la definizione del contributo della struttura organizzativa, espresso in termini contabili ed extra-contabili, alla realizzazione delle diverse parti del piano di governo con il fine di produrre in maniera integrata e coerente i seguenti documenti:

- Bilancio di previsione,
- PEG,
- Piano dettagliato degli obiettivi,
- Piano della Performance.

2 SEZIONE STRATEGICA

(SeS)

2.1 Quadro delle condizioni esterne

2.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici dell'ente sia la risultante di un processo che prende a riferimento le condizioni esterne all'ente. In tale ottica, pertanto, è necessario richiamare le principali caratteristiche degli attuali scenari internazionali, nazionali e regionali per l'esame dei quali si richiama l'ultimo documento di programmazione economico-finanziaria "Documento di Programmazione Economico Finanziaria DEF 2020"¹.

E' evidente che ogni obiettivo programmatico debba essere rivisto in relazione all'emergenza epidemiologica che l'Italia e il mondo intero sta vivendo.

Nella relazione al parlamento del DEF 2020 si legge: *"Gli interventi e le misure assunte fin qui dal Governo hanno rappresentato una prima, seppure importante, risposta per proteggere la salute dei cittadini e salvaguardare il buon funzionamento del sistema sanitario e ospedaliero, nonché per fronteggiare le più immediate esigenze di natura economica e sociale legate all'emergenza connessa al diffondersi del Covid-19. Esse, tuttavia, non esauriscono la strategia di contrasto alla diffusione dell'epidemia e di sostegno e rilancio dell'economia. Il Governo intende continuare a sostenere il sistema paese per tutto il tempo e con tutti gli strumenti che si renderanno necessari, anche valendosi di iniziative di supporto e rilancio dell'economia a livello europeo. Queste misure vanno assunte con la necessaria tempestività ma non possono essere limitate al solo 2020. Nell'immediato vanno approntati tutti gli interventi necessari a dotare il sistema sanitario, di protezione civile e di pubblica sicurezza e forze armate, della strumentazione e delle risorse necessarie ad affrontare l'emergenza sanitaria. Altrettanto urgente è la necessità di assicurare alle imprese, ai lavoratori e ai cittadini la liquidità e gli strumenti di protezione sociale e il sostegno necessari ad affrontare e superare questo momento di crisi, anche attraverso l'introduzione di misure fiscali agevolative generali ovvero mirate in favore dei settori più colpiti dalla crisi. Sarà inoltre necessario garantire e incentivare economicamente tutte le misure volte a tutelare la sicurezza sui luoghi di lavoro. Ovunque dovrà essere possibile svolgere l'attività lavorativa in piena sicurezza utilizzando tutti gli strumenti di protezione indispensabili. Ciò potrà essere attuato anche attraverso la revisione dei protocolli di organizzazione del lavoro finalizzati all'adeguamento dei luoghi di lavoro, all'interno delle imprese, degli uffici pubblici, delle strutture sanitarie e di degenza, delle università e delle scuole.*

A ciò si aggiunga che le ripercussioni sul sistema sociale e sul tessuto produttivo, in assenza di un adeguato sostegno attraverso i necessari interventi di politica economica e fiscale, potrebbero non esaurirsi nell'anno in corso. Inoltre, la necessaria cautela che occorrerà adottare nella fase di convivenza con l'infezione, in attesa del completamento del processo di vaccinazione della popolazione, farà sì che la ripresa si realizzi con

¹ Consultabile a questo indirizzo: <https://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html>

una certa gradualità, richiedendo quindi un lasso di tempo più ampio durante il quale risulterà fondamentale sostenere le attività produttive e la domanda interna. Si rende necessario rimuovere i fattori economici che possano minare i margini di recupero dell'economia, anche evitando politiche restrittive.

Per contrastare questi effetti e fornire una risposta adeguata alle esigenze impellenti del Paese, il Governo intende dunque adottare ulteriori misure per l'esercizio in corso e approntare una decisa risposta per sostenere imprese e consumatori. Pur confermando l'impegno del Governo a tornare a perseguire un percorso di progressivo avvicinamento all'OMT, è evidente che, nelle condizioni attuali, il sistema economico e sociale non sarebbero in grado di sopportare politiche restrittive".

Si osserva che per quanto concerne le ricadute del contesto nazionale sull'ente nel triennio 2019-2021, **il quadro economico tuttora debole rende la programmazione in materia di finanza locale non definita, né nel medio e nemmeno nel breve periodo.**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tasso di crescita del PIL a prezzi costanti	-0,3	+0,8	+1,2	+1,4	+1,5	+1,4

Tuttavia, le politiche nuovamente espansive del governo stanno proiettando massicci investimenti sugli enti locali che si concretizzeranno con il piano nazionale di impiego del Recovery Fund nonché con ulteriori trasferimenti di provenienza nazionale, quali ad esempio, quelli relativi alla messa in sicurezza del territorio già stanziati in prima battuta con la legge finanziaria per il 2020 e incrementati con il decreto "Agosto".

Economia Italiana- le novità per gli enti locali nella manovra 2019

La preoccupazione generale è il raffreddamento globale dell'economia, dovuta essenzialmente alla pandemia in corso nonché al proseguimento della guerra dei dazi fra Cina e Stati Uniti nonché al danneggiamento dell'export europeo dovuto ai dazi americani.

Per quanto riguarda invece il comparto degli enti locali, il governo ha introdotto per il 2019 una rivoluzione copernicana. Dopo anni in cui il patto di stabilità e dal 2014, il pareggio di bilancio, non permetteva agli enti locali di spendere proprie risorse, il governo ha eliminato del tutto i vincoli finanziari suddetti generando due effetti positivi. Da una parte si sono cancellati dispendiosi adempimenti burocratici che assorbivano non poco tempo senza ottenere effettivi risultati ai fini dei conti pubblici. Dall'altra ora i comuni si sono riappropriati di una propria autonomia, potendo gestire autonomamente, come sancito peraltro dalla costituzione, le proprie risorse generate da risparmi o da indebitamento con la finalità di finanziare investimenti. Non da ultimo finalmente si è ridata autonomia fiscale ai comuni, cancellando la norma paradossale che teneva bloccata la leva fiscale comunale, responsabilizzando le amministrazioni di fronte ai cittadini in merito all'utilizzo delle proprie entrate.

Rimane tuttavia una certa incertezza in relazione ad altre norme di nuova introduzione, in particolar modo per quanto riguarda l'aspetto tributario.

Fra gli altri aspetti, la continua evoluzione della tassazione sui rifiuti non permette di trovare un assetto unico e oggettivo di applicazione, a causa del passaggio del controllo del settore ad ARERA. L'autorità regolatrice ha l'obiettivo di omogenizzare il più possibile il calcolo della tariffa lungo la penisola e dotare di un criterio omogeneo la gestione dei rifiuti. Tuttavia le deliberazioni regolatrici non tengono conto della complessità del settore e in particolar modo, dell'assenza degli ATO nella maggior parte delle regioni, compresa la Lombardia, incaricando quindi i singoli comuni di oneri amministrativi importanti ed eccessivi, senza ricadute effettive sull'utenza.

Altro fronte aperto riguarda il canone unico patrimoniale, che dovrebbe raggruppare l'imposta sulla pubblicità con il canone relativo all'occupazione del suolo pubblico. Il canone era stato anticipato nella legge di bilancio 2020 ma durante il 2020 si sarebbero dovuti produrre decreti e linee guida per l'applicazione, ad oggi inesistenti. Se non interverrà il legislatore, a gennaio 2021 entrerà in vigore questo nuovo canone praticamente "al buio", senza istruzioni operative per enti e per utenti.

Obiettivi di politica economica

Il Governo ha dovuto abbandonare celermente obiettivi di riduzione del debito pubblico e ha chiesto per gli anni dal 2020 al 2031 un'autorizzazione all'indebitamento che va dai 55 mld del 2020 ai 29,2 per l'anno 2031. Tali previsioni sono state ulteriormente incrementate con il successivo evolversi del dato pandemico. Benché ci si aspetti un rimbalzo dell'economia nel terzo trimestre del 2020 e nel 2021, bisognerà attendere del tempo perché si possa confermare una crescita robusta e riprendere pertanto il cammino di riduzione del debito pubblico.

Quadro programmatico	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Indebitamento netto	-3,0	-2,6	-2,3	-1,8	-0,9	+0,1
Saldo primario	+1,6	+1,6	+1,7	+2,0	+2,7	+3,6
Interessi	+4,6	+4,2	+4,0	+3,80	+3,6	+3,5
Debito pubblico	132,4	132,7	132,4	130,90	128,04	123,80

Tasso d'inflazione programmata

Il Dipartimento del Tesoro pubblica periodicamente il Tasso d'Inflazione Programmata che viene riportato nei Documenti Programmatici.

L'andamento rilevato è il seguente:

Inflazione media annua	Valori programmati
2012	1,5%
2013	1,5%
2014	0,2%
2015	0,2%
2016	0,2%
2017	1,5%
2018	1,14%
2019	0,6%

Tali valori, oltre a costituire un riepilogo delle stime a livello nazionale che si prevede di raggiungere, sono utili anche per verificare la congruità di alcune previsioni di entrata e di spesa effettuate nei documenti cui la presente relazione si riferisce. In particolare, si segnala che, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 173 del Decreto Legislativo n. 267/2000, l'Ente – nella formulazione delle previsioni pluriennali, ove necessario ed opportuno – ha valutato l'incidenza del tasso di inflazione programmato sulle poste comprese nella programmazione

(Fonte: MEF)

- <https://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html>
- http://www.dt.mef.gov.it/modules/documenti_it/analisi_programmazione/documenti_programmatici/nadef_2020/NADEF_2020_Pub.pdf

2.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Di seguito si riporta il programma regionale di sviluppo per la XI legislatura pubblicato sul Burl regionale.

“Il Programma regionale di sviluppo per la XI legislatura rispecchia le priorità indicate nel programma di governo, tracciando la visione strategica dell’azione regionale. Strutturato per Missioni e Programmi è proposto in forma sintetica, con risultati concreti e misurabili, per garantire comunicabilità e trasparenza rispetto al raggiungimento degli obiettivi e alla loro rispondenza agli indirizzi condivisi dai cittadini. Ricalca l’impostazione del bilancio armonizzato, garantendo così che gli impegni qui contenuti abbiano a copertura le risorse necessarie per la loro realizzazione.

Con l’attuazione del Programma regionale di sviluppo la Lombardia si confermerà una Regione proiettata al futuro, potente motore tanto per l’intero Paese quanto per l’Europa, legata alla vocazione dei propri territori, forte della sua identità, capace di coniugare solidarietà e competizione. Una Lombardia più autonoma, competitiva, attrattiva, solidale, sicura e veloce. Una Regione che collabora costruttivamente con tutte le forze attive sul territorio lombardo, capace di ascoltare le necessità espresse dal territorio e di farle proprie.

Il Programma regionale di sviluppo per la XI legislatura declina cinque priorità che caratterizzeranno trasversalmente l’azione amministrativa:

1. **Più autonomia** per una stagione costituente. Proseguiremo la trattativa con il Governo ex articolo 116, terzo comma, della Costituzione, per dar corso alle legittime aspirazioni di una più ampia ed estesa autonomia politica e amministrativa, funzionale e organizzativa, liberando così le nostre potenzialità e consentendoci di rispondere più efficacemente alle sempre maggiori esigenze delle comunità, escludendo ogni onere burocratico aggiuntivo e qualsiasi nuova forma diretta e indiretta di prelievo fiscale. Alla luce del rinnovato mandato conferito all’unanimità il 15 maggio 2018 dal Consiglio regionale alla Giunta, integreremo l’Accordo preliminare del 28 febbraio 2018, importante punto di partenza per riaprire la trattativa su tutte le 23 materie negoziabili. In questa direzione, da un lato saranno definiti i più ampi margini di autonomia riguardanti le cinque materie indicate nell’Accordo preliminare (tutela dell’ambiente e dell’ecosistema, tutela della salute, istruzione, tutela del lavoro, rapporti internazionali e con l’Unione europea) e le relative risorse. Dall’altro nel più breve tempo possibile la trattativa sarà contestualmente allargata a tutte le materie costituzionalmente previste. La Risoluzione n. X/1645, approvata dal Consiglio regionale il 7 novembre 2017, elaborata immediatamente a ridosso del referendum consultivo territoriale per l’autonomia della Lombardia del 22 ottobre 2017, costituisce nei fatti e in linea di principio

l'articolata e approfondita piattaforma della trattativa. L'intesa conclusiva prevista dall'art. 116, terzo comma, della Costituzione, che comporterà un passaggio nell'aula del Consiglio regionale lombardo, prima di approdare in parlamento, sarà costruita dopo aver portato ai tavoli della trattativa ed aver compiutamente analizzato le materie negoziabili. Punti fermi della trattativa saranno la necessaria quanto imprescindibile coerenza fra competenze e risorse assicurate dall'inserimento nell'Accordo di clausole di garanzia che salvaguardino l'autonomia ottenuta rispetto alle leggi statali, anche di stabilità o di coordinamento della finanza pubblica. Si sta per aprire una vera e propria stagione costituente caratterizzata dallo sforzo generalizzato e corale degli apparati e dei vertici di Regione Lombardia per ottenere "maggiori forme e condizioni particolari di autonomia", a partire dal coordinamento della finanza pubblica e dal governo del territorio, con l'obiettivo di rendere più flessibili gli investimenti e costruire un sistema territoriale favorevole allo sviluppo di imprese innovative e competitive, ma anche di promuovere un riordino territoriale dell'articolazione istituzionale, per semplificarlo, renderlo più efficace e rilanciare le dinamiche della "democrazia di prossimità", quella più vicina al cittadino, attuando anche una riforma del Consiglio delle Autonomie Locali, migliorandone la funzionalità e la rappresentatività. L'obiettivo è di promuovere una vera autonomia dei territori, nell'ambito del processo di federoregionalizzazione, basato su un percorso condiviso con il sistema delle autonomie locali e gli stakeholder regionali.

2. **Semplificazione, innovazione e trasformazione digitale** per la competitività della Lombardia, quali leve di sviluppo oltre la sfera prettamente economica, per modificare la concezione di buona parte delle politiche regionali (dall'efficienza della macchina amministrativa alla cultura, dalla salute all'alimentazione, dalla mobilità e all'ambiente). L'obiettivo di semplificazione dei procedimenti regionali e delle pubbliche amministrazioni, in ogni campo, sarà possibile attraverso un efficace ed operativo confronto col mondo del lavoro, dell'impresa e dell'impegno civico. Nella consapevolezza che il benessere sociale di un territorio dipende anche dal suo benessere economico, Regione Lombardia si impegnerà per una strategia di lungo periodo volta a sostenere la competitività delle imprese e del contesto regionale. Il Programma Strategico per la semplificazione e la trasformazione digitale lombarda sarà lo strumento per definire iniziative integrate di regione Lombardia. Lato innovazione, il Programma Strategico Triennale per la Ricerca, l'Innovazione e il Trasferimento Tecnologico sarà l'occasione per individuare ecosistemi funzionali allo sviluppo dell'eccellenza nelle aree del trasferimento tecnologico, quali il capitale umano, le tecnologie IoT, la medicina personalizzata e l'agricoltura avanzata. Questa sarà orientata al benessere delle persone ed incentrata sulle priorità della società nella loro evoluzione nel contesto internazionale.
3. **Sostenibilità**, come elemento distintivo dell'azione amministrativa e come occasione per migliorare la qualità della vita dei lombardi, conciliando le esigenze di crescita produttiva e coinvolgendo tutti

gli attori del territorio: dalle imprese, ai cittadini, dalle scuole alle pubbliche amministrazioni. Entro il primo anno di legislatura si giungerà alla firma di un Protocollo Lombardo tra tutti gli attori pubblici e privati interessati, che rappresenti e declini gli impegni reciproci su ambiente, territorio, sistema dei trasporti e infrastrutture lombarde. Le azioni prioritarie sono:

- a. la graduale transizione ad una economia a basse emissioni di carbonio (green economy e economia circolare) come fattore di sviluppo dei territori, rinnovata competitività per le imprese e per la mitigazione dei cambiamenti climatici;
 - b. il miglioramento della qualità dell'aria attraverso misure integrate in diversi campi di intervento e la responsabilizzazione dei vari soggetti pubblici e privati attivi nella regione;
 - c. il miglioramento della qualità del sistema dei trasporti, attraverso lo sviluppo di una mobilità a basso impatto ambientale, integrata, sicura, e un sistema infrastrutturale efficiente in grado di rispondere alle esigenze del territorio; lo sviluppo della infrastruttura verde regionale, intesa quale sistema unitario di aree naturali, semi-naturali e agricole, da conservare nella sua continuità territoriale, a garanzia dell'equilibrio ecologico-ambientale del territorio lombardo nel suo insieme;
 - d. l'integrazione delle politiche urbanistico/territoriali con quelle di qualità delle acque e difesa dal rischio idraulico promuovendo lo sviluppo e la riqualificazione orientata alla tutela della risorsa idrica, degli ecosistemi acquatici, alla riduzione del consumo di suolo ed alla resilienza dei sistemi territoriali;
 - e. il perseguimento dell'obiettivo del contenimento del consumo di suolo e della concreta applicazione della legislazione regionale in materia, quale riferimento primario per le politiche urbanistiche per ridurre la dispersione urbana e orientare lo sviluppo insediativo secondo criteri di sostenibilità ambientale;
 - f. la Strategia regionale dello Sviluppo Sostenibile in attuazione dell'Agenda ONU 2030.
4. **Attenzione alle fragilità**, soprattutto in ambito sociale e socio-sanitario. Attueremo la riforma del sistema socio-sanitario avviata nella X legislatura. Sarà necessario farlo attraverso il coinvolgimento di tutti gli attori istituzionali e sociali e del sistema stesso, per rilevare quotidianamente sia gli aspetti di attenzione che quelli positivi e, contestualmente, prestare grande attenzione all'accompagnamento del cittadino-paziente, specialmente quello cronico, nel suo cammino di cura basato sull'integrazione tra ospedale e territorio. Presentazione, approvazione e realizzazione del Piano socio-sanitario regionale – Lombardia, previo confronto con i principali attori sul territorio, in ottemperanza a normativa nazionale (decreto legislativo 502/1992) e a normativa regionale (legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33), quale principale strumento di governo della sanità sul territorio, che garantisce per sua natura e iter il massimo di discussione democratica nelle commissioni e nell'aula consiliare. Attenzione alla fragilità anche sul campo della prevenzione, che

sarà centrale in tutti gli aspetti più delicati della vita del cittadino e rappresenterà il perno di un nuovo sistema di welfare. Inoltre, le politiche per la famiglia saranno prioritarie con l'erogazione dei servizi di base. 5. Sicurezza personale, pubblica, digitale, infrastrutturale, del territorio e delle condizioni dell'ambiente, alimentare, reale o percepita, per guardare al futuro con maggiore serenità e ottimismo.

Con la Legge Regionale n.9 di maggio 2020 la Regione Lombardia ha dato avvio a un programma massiccio di investimenti chiamato "piano Marshall". Tale piano prevede di rilanciare l'economia tramite interventi infrastrutturali sul territorio coordinati dagli enti locali. Il comune di Lovere è già stato destinatario di 350.000 euro. Si attendono ulteriori risorse.

2.1.3 Analisi demografica

Tra le informazioni di cui l'Amministrazione deve necessariamente tenere conto nell'individuare la propria strategia, l'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse: l'attività amministrativa è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione che rappresenta il principale *stakeholder* di ogni iniziativa.

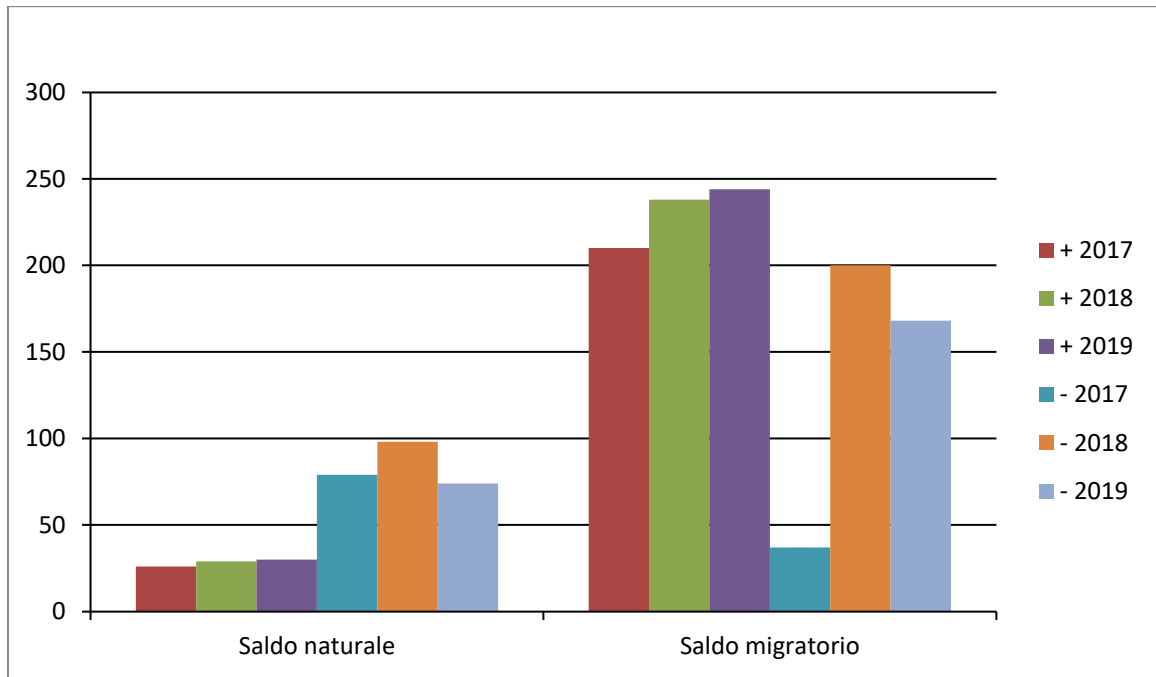
Al 31.12.2019 la popolazione residente assommava a n. 5.212 abitanti; pur tuttavia pare opportuno evidenziare che i servizi del Comune si rivolgono ad una platea di utenti ben più vasta e non composta solo dai "residenti" in senso stretto, stante la vocazione turistica del territorio e la presenza di uffici ed attività che costituiscono interesse per tutta l'area dell'Alto Sebino. Le presenze stimate dall'ufficio turistico per l'anno 2019 sono risultate pari a 54.372.

Dati Anagrafici

Voce	2017	2018	2019
Popolazione al 01.01 dell'anno di riferimento	5.292,00	5.224,00	5.180,00
Popolazione residente al 31.12 dell'anno di riferimento	5.224,00	5.197,00	5.212,00
Maschi al 31.12	2.426,00	2.404,00	2.403,00
Femmine al 31.12	2.798,00	2.793,00	2.809,00
Nuclei familiari al 31.12	2.429,00	2.482,00	2.483,00
Comunità/convivenze al 31.12	5,00	5,00	5,00

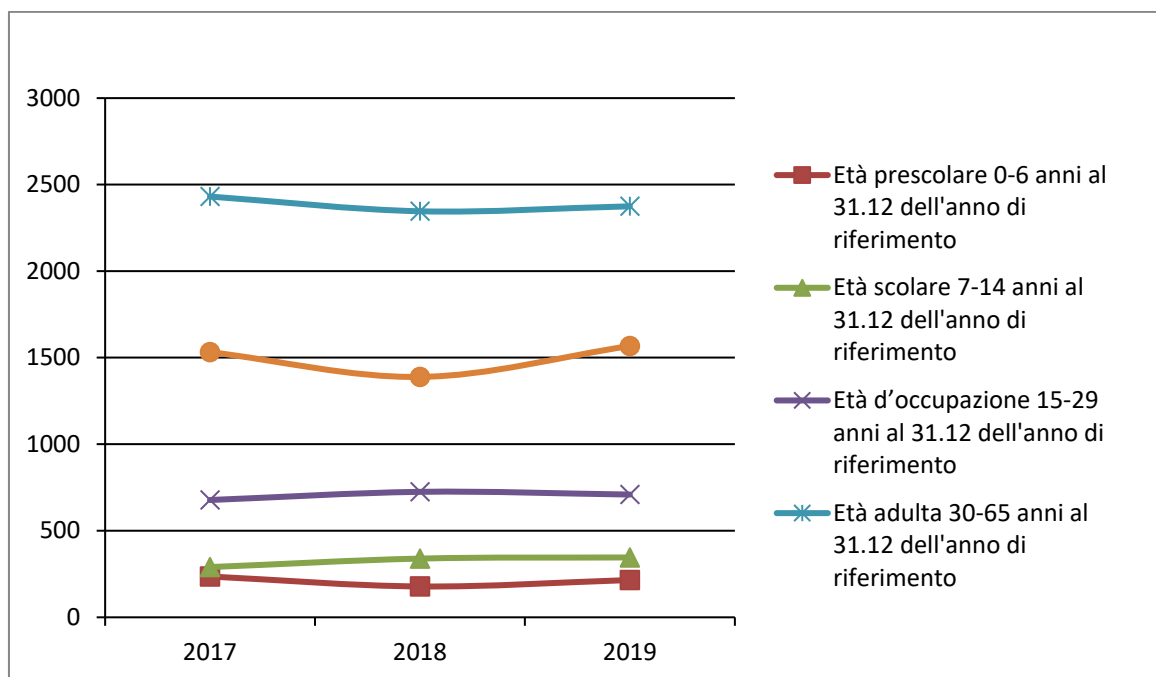
Andamento demografico della popolazione

Voce	2017	2018	2019
Nati nell'anno di riferimento	26,00	29,00	30,00
Deceduti nell'anno di riferimento	79,00	98,00	74,00
Saldo naturale nell'anno di riferimento	-53,00	-69,00	-44,00
Immigrati nell'anno di riferimento	210,00	238,00	244,00
Emigrati nell'anno di riferimento	37,00	200,00	168,00
Saldo migratorio nell'anno di riferimento	173,00	38,00	76,00



Composizione della popolazione per età

Voce	2017	2018	2019
Età prescolare 0-6 anni al 31.12 dell'anno di riferimento	236,00	178,00	215,00
Età scolare 7-14 anni al 31.12 dell'anno di riferimento	290,00	339,00	346,00
Età d'occupazione 15-29 anni al 31.12 dell'anno di riferimento	678,00	725,00	709,00
Età adulta 30-65 anni al 31.12 dell'anno di riferimento	2.431,00	2.346,00	2.375,00
Età senile > 65 anni al 31.12 dell'anno di riferimento	1.532,00	1.389,00	1.567,00



2.1.4 Analisi del territorio e delle strutture

L'analisi del territorio ed una breve analisi del contesto socio-economico costituiscono la necessaria integrazione dell'analisi demografica ai fini di una maggiore comprensione del contesto in cui maturano le scelte strategiche dell'Amministrazione.

Dati Territoriali

Voce	2017	2018	2019
Frazioni geografiche	0,00	0,00	0,00
Superficie totale del Comune (ha)	735,00	735,00	735,00
Superficie urbana (ha)	148,00	148,00	148,00
Lunghezza delle strade esterne (km)	9,00	9,00	9,00
Lunghezza delle strade interne centro abitato (km)	25,00	25,00	25,00
Laghi	1,00	1,00	1,00
Fiumi e torrenti	2,00	2,00	2,00

Strutture

Voce	2017	2018	2019
Asili nido	1,00	1,00	1,00
Scuole materne	2,00	2,00	2,00
Scuole elementari	3,00	3,00	3,00
Scuole medie	2,00	2,00	2,00
Strutture residenziali per anziani	1,00	1,00	1,00
Piscine	1,00	1,00	1,00
Palestre	3,00	3,00	3,00
Campi di calcio	2,00	2,00	2,00
Campi da tennis	2,00	2,00	2,00
Strutture per attività veliche e lacuali	2,00	2,00	2,00
Aree verdi, parchi e giardini	17,00	17,00	17,00

2.2 Quadro delle condizioni interne dell'Ente

2.2.1 Organizzazione dell'Ente

La gestione è assegnata ai seguenti Centri di Responsabilità:

- Area Affari Generali e vicesegretario: Dott.ssa Enrica Vender
- Area Gestione Risorse: Dott. Andrea Tiraboschi
- Area Gestione Territorio: Arch. Franco Bonfadini
- Area Manutenzione e Lavori Pubblici: Arch. Francesca Chierici
- Area Polizia Locale: Dott. Michele Lorandi

Le funzioni di Segretario sono affidate al Dott. Gregorini Fabio a scavalco, in attesa di attribuzione di un segretario effettivo per la sede di segreteria.

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata nei seguenti Centri di costo, funzionali alla puntuale rilevazione degli elementi contabili aggregati per aree di risultato significative, anche per finalità di controllo puntuale e pianificazione.

C.d.R	Responsabile	Referente politico
Organi istituzionali	Area Affari Generali	
Segreteria generale	Area Affari Generali	
Ufficio ragioneria	Area Gestione Risorse	
Ufficio tributi	Area Gestione Risorse	
Beni demaniali e patrimoniali	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Ufficio tecnico	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Servizi demografici	Area Affari Generali	
Centro elaborazione dati (C.E.D.)	Area Gestione Risorse	
Uffici giudiziari	Responsabilità intersettoriale	
Polizia locale	Area Polizia Locale	
Scuola dell'infanzia	Area Affari Generali	
Scuola primaria	Area Affari Generali	
Scuola secondaria di primo grado	Area Affari Generali	
Scuola secondaria di secondo grado	Area Affari Generali	
Assistenza scolastica	Area Affari Generali	
Biblioteca civica e museo	Area Affari Generali	
Attività e beni culturali	Area Affari Generali	
Piscina comunale	Area Gestione Risorse	
Centri sportivi	Area Affari Generali	
Sport e tempo libero	Area Affari Generali	
Servizi turistici	Area Affari Generali	
Manifestazioni turistiche	Area Affari Generali	
Viabilità	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Illuminazione pubblica	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	

Trasporto pubblico	Area Polizia Locale	
Urbanistica e territorio	Area Gestione Territorio	
Edilizia economico-popolare	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Servizio idrico integrato: acquedotto	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Smaltimento rifiuti	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Parchi e tutela ambientale	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Asilo nido	Area Affari Generali	
Assistenza/servizi agli anziani	Area Affari Generali	
Cimitero	Area Affari Generali	
Attività commerciali	Area Polizia Locale	
Distribuzione gas	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Assistenza/servizi ai minori	Area Affari Generali	
Assistenza/servizi agli extracomunitari	Area Affari Generali	
Assistenza, beneficenza, servizi alla persona	Area Affari Generali	
Riserve e svalutazioni	Area Gestione Risorse	
Servizi generali	Area Affari Generali	
Servizio idrico integrato: fognatura e depurazione	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Servizi di protezione civile/Difesa del suolo	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Servizio idrico integrato: fontane e lavatoi	Area Manutenzione e Lavori Pubblici	
Altri servizi produttivi	Area Polizia Locale	
Servizi di prevenzione e riabilitazione	Area Affari Generali	
Affissioni e pubblicità	Area Gestione Risorse	
Distribuzione energia elettrica	Responsabilità intersettoriale	
Assistenza/servizi ai giovani	Area Affari Generali	Vice Sindaco e Assessore ai Servizi Sociali, associazioni e volontariato
Partite di giro	Responsabilità intersettoriale	
STRUTTURA ORGANIZZATIVA FITTIZIA		

2.2.2 Le risorse umane disponibili

Il piano del fabbisogno del personale viene configurato dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione.

Per eventuali approfondimenti in materia si rinvia all'apposita sezione del DUP 3.2.1 "Programmazione del fabbisogno di personale".

Di seguito viene riportata apposita tabella che evidenzia la composizione del personale in servizio al 31.12.2019.

DOTAZIONE ORGANICA ATTUALE

AREA	N.	SETTORI/SERVIZI	PROFILO PROFESSIONALE	CAT.	PREVISTI	IN SERVIZIO
AREA AFFARI GENERALI	1	Segreteria generale, servizi sociali	Funzionario amministrativo-contabile	D3	1	1
	2		Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
	3		Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
	4		Collaboratore amministrativo	B3	1	1
	5		Istruttore amministrativo	C1	1	0
	6		Operatore amministrativo	A1	1	1
	7		Collaboratore amministrativo	B3	1	1
	8	Servizi demografici	Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
	9		Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
	10	Biblioteca e servizi culturali	Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	0
	11		Collaboratore amministrativo	B1	1	1
AREA GESTIONE TERRITORIO	12	Gestione Territorio	Istruttore direttivo tecnico	D1	1	1
	13		Collaboratore amministrativo	B3	1	1
AREA MANUTENZIONI E LAVORI PUBBLICI	14	Lavori Pubblici	Istruttore direttivo tecnico	D1	1	1
	15		Istruttore tecnico	C1	1	1
	16	Manutenzioni	Istruttore tecnico	C1	1	1
	17		Collaboratore tecnico	B1	1	1
	18		Collaboratore tecnico	B1	1	1

AREA POLIZIA LOCALE	19	Polizia locale e Commercio	Ispettore di Polizia Municipale	D1	1	1
	20		Funzionario di Vigilanza	D3	1	1
	21		Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
	22		Agente di polizia municipale	C1	1	1
	23		Agente di polizia municipale	C1	1	1
	24		Agente di polizia municipale	C1	1	1
AREA GESTIONE RISORSE	25	Area finanziaria	Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
	26		Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
	27		Funzionario amministrativo-contabile	D3	1	1
	28	Tributi ed Economato	Istruttore direttivo amministrativo-contabile	D1	1	1
	29		Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	0
	30		Istruttore amministrativo-contabile	C1	1	1
TOTALI					30	27

2.2.3 Indirizzi in materia di tributi e tariffe, valutazione sui mezzi finanziari, impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Per sua natura un Ente Locale ha **come funzione la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento** attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una concomitante attività di acquisizione delle risorse: l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, costituisce momento fondamentale per la veridicità ed attendibilità dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che è possibile preventivare deriva la sostenibilità finanziaria delle ipotesi di spesa formulate in sede di programmazione di mandato che, conseguentemente, possono trovare accoglimento nelle previsioni di spesa: per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa programmando fin da subito in modo attendibile le entrate in modo da garantire la copertura finanziaria delle attività individuate per il conseguimento degli obiettivi definiti.

Nel contesto strutturale e legislativo descritto nei paragrafi precedenti, si inserisce la situazione finanziaria del Comune di Lovere: l'analisi strategica richiede, infatti, un approfondimento sulla situazione finanziaria che è in ogni caso anche il frutto delle scelte effettuate dalle gestioni precedenti.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico-finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il 'grado di salute' dell'ente.

Le variazioni in merito ai tributi che si stanno delineando per l'anno 2021 riguardano:

- **CANONE UNICO PATRIMONIALE:** nato dal matrimonio fra l'imposta sulla pubblicità e il canone/tassa sull'occupazione del suolo pubblico, dovrebbe entrare a regime dal 2021. Le uniche indicazioni a riguardo sono contenute nella legge di bilancio 2020. Si attendono linee guida operative e decreti dal governo nazionale.
- **TARI:** si è proceduto a partire dall'anno 2019 ad adottare anche nel Comune di Lovere la tariffa binomia la quale è parametrata secondo il DPR 158/1999 su diversi coefficienti con l'obiettivo unico di tassare proporzionalmente la capacità di produrre rifiuti. Pertanto nel nuovo quadro tariffario si terrà conto, come da normativa, dei componenti dei nuclei famigliari, della tipologia di attività produttiva, nonché del parametro della superficie occupata dall'utenza domestica o non domestica. L'altra novità per la TARI è che dal 2020 si è concretizzato il controllo dell'Autorità di vigilanza ARERA, che ha comportato un controllo sui costi inseriti nei PEF 2018-2019 e l'attivazione di un sistema di conguagli in modo tale da riparametrare secondo un metodo univoco quanto inserito nei

piani finanziari. Per quanto riguarda l'Loveve da una prima analisi sembra che non ci siano particolari scostamenti negli anni e anche i conguagli da riportare a partire dall'anno 2020 sono minimi.

Ulteriore incognita sulla TARI riguarda il decreto sull'Economica cosiddetta "circolare" che prevederebbe l'impossibilità di assimilare alcune tipologie dei rifiuti a quelli urbani, con l'impossibilità pertanto di effettuare raccolta e smaltimento in privata e di circoscrivere il perimetro tari in gran parte alle sole utenze domestiche, con una lievitazione della bollettazione importante. Si attendono chiarimenti a riguardo dal legislatore.

Prosegue l'attività di verifica e controllo in ambito tributario, anche mediante collaborazione con l'Agenzia delle Entrate.

Nell'esercizio 2019 il funzionamento del sistema "autovelox" presso la galleria "Loveve" ha determinato un mantenimento del gettito per sanzioni amministrative da violazioni al Codice della Strada fino a ottobre 2019, quando per una revisione del limite di velocità il gettito si è fortemente contratto. Il gettito atteso alla luce dell'andamento stimato (comprensivo del gettito storico-consolidato) è di € 800.000,00/anno anche per il triennio 2021/2023 – somme che verranno destinate alle spese contemplate dagli art. 142 e 208 del Decreto Legislativo n. 285/1992 s.m.i..

La programmazione di bilancio ha tenuto in debita considerazione l'incidenza delle entrate e delle spese di carattere non ricorrente; sarà tuttavia necessario un costante monitoraggio infrannuale al fine di garantire il mantenimento dei necessari equilibri e delle correlazioni finanziarie fra le poste contabili non ripetitive.

La formazione degli equilibri ha tenuto in debita considerazione la natura delle risorse, al fine del loro corretto utilizzo.

Nella parte spesa del bilancio, trovano puntuale allocazione:

- il fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente, quantificato alla luce dell'andamento delle entrate poste a cautela nell'ultimo quinquennio, tenuto conto dell'entità delle previsioni di bilancio; alla data attuale non sono state rilevate esigenze di svalutazione connesse a poste di parte capitale;
- il fondo di riserva ed il fondo di riserva di cassa, entrambi quantificati alla luce delle vigenti disposizioni;
- fondi spese e fondi rischi, quantificati in relazione alle presumibili necessità di cautela.

Le previsioni di spesa corrente sono state definite, nel rispetto delle risorse disponibili, in misura tale da garantire l'erogazione di tutti i servizi previsti nella programmazione triennale 2021/2023. Le dotazioni di spesa consentono, altresì, la prioritaria copertura degli oneri derivanti da obbligazioni di carattere pluriennale già assunte e perfezionate.

E' stato perseguito l'obiettivo prioritario di salvaguardare il livello dei servizi erogati alla collettività, pur in presenza di stringenti vincoli di bilancio, attraverso la sostanziale conferma degli stati previsionali complessivamente stanziati nel bilancio di previsione 2018.

Per gli anni 2022 e 2023, gli stanziamenti di entrata e spesa corrente riflettono sostanzialmente le scelte operate sul primo esercizio.

Per quanto riguarda il finanziamento delle spese di investimento, il ricorso al debito nell'anno 2019 è stato possibile grazie al cambio della normativa dei vincoli finanziari per gli enti locali. Non si esclude il ricorso a nuovo indebitamento. Altre fonti di finanziamento sono l'avanzo economico, le risorse nazionali e regionali nonché europee, in particolare il cosiddetto piano Marshall di regione Lombardia e il Recovery Fund europeo.

La spesa d'investimento recepisce integralmente i contenuti del Piano Opere Pubbliche e del relativo elenco annuale, tenuto conto delle esigenze di manutenzione straordinaria del patrimonio e delle obbligazioni avente carattere pluriennale.

I rimborsi di prestiti contemplano le rate capitale in scadenza per l'ammortamento di mutui e prestiti onerosi in essere; l'anticipazione di tesoreria, invece, è stanziata al solo fine di rappresentarne l'entità massima utilizzabile (e pertanto disponibile) ai sensi di legge. Gli attuali flussi di cassa non fanno prevedere necessità di ricorso a tale "fido". Sono state inserite nelle partite di giro le poste relative agli incassi vincolati anche se si ritiene non sarà necessario l'utilizzo durante l'anno.

I Responsabili dei Servizi sono impegnati nell'attuazione dei programmi di cui alla presente relazione, nel limite delle dotazioni di spesa che verranno successivamente determinate ed assegnate nell'ambito del Piano Esecutivo di Gestione.

Alla Giunta comunale ed ai Responsabili dei servizi vengono impartiti i seguenti indirizzi gestionali:

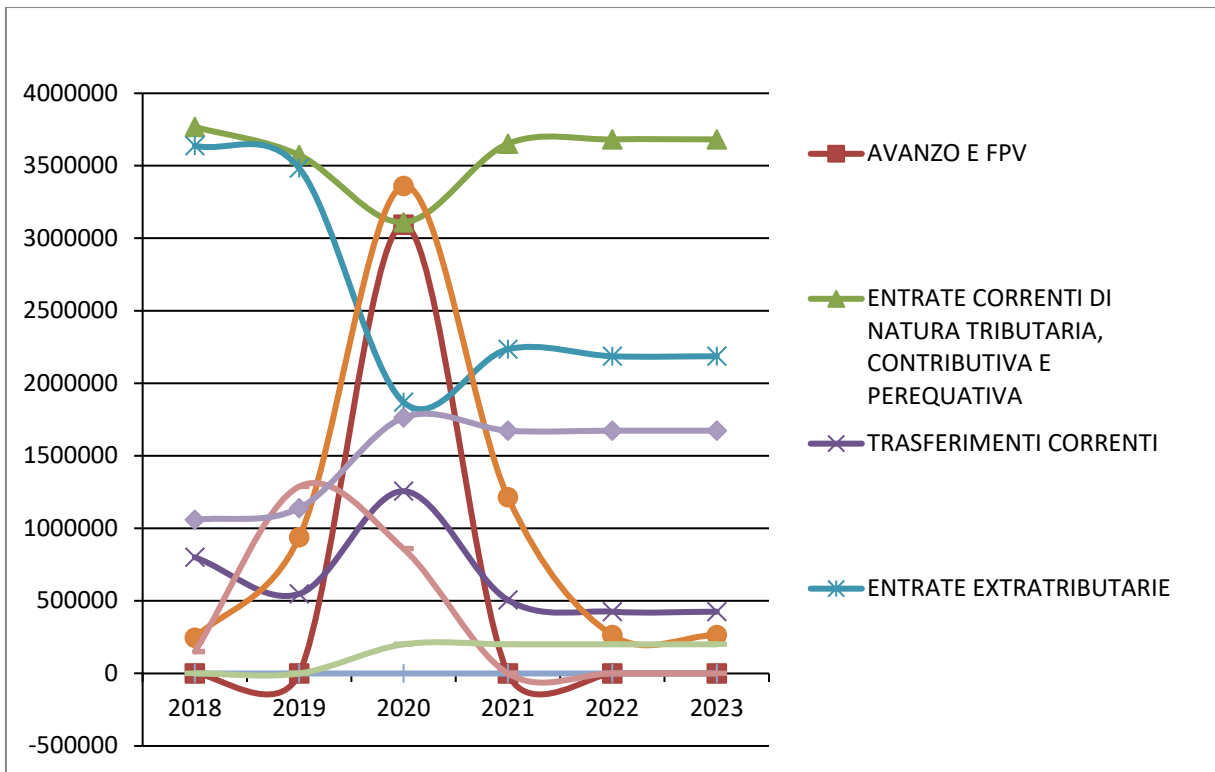
- i Responsabili, assegnatari di dotazioni di entrata, dovranno altresì adoperarsi affinché le previsioni iscritte in bilancio si traducano dapprima in accertamenti e, in fase successiva, in entrate effettive di cassa; i medesimi attiveranno tutte le procedure necessarie alla definizione ed allo smobilizzo di eventuali crediti in sofferenza;
- il Responsabile del Servizio Finanziario, coadiuvato dai Responsabili dei singoli servizi per quanto di loro competenza, vigilerà sul persistere degli equilibri generali di bilancio, segnalando tempestivamente ogni situazione che possa arrecare danno o pregiudizio alle finanze comunali;
- ogni Responsabile, nell'ambito del proprio settore, monitorerà sull'eventuale formarsi di situazioni o procedure pregiudizievoli e ne darà tempestiva informazione al Sindaco, al Segretario ed al Responsabile del Servizio Finanziario. Ogni procedura che possa, anche indirettamente, culminare nell'assunzione di un onere a carico del bilancio ovvero nella diminuzione di una posta di entrata dovrà essere preventivamente sottoposta al Servizio Finanziario (che, ove ne ricorrano i presupposti, attiverà le procedure di competenza);

- la Giunta Comunale ed i Responsabili attueranno la gestione 2021/2023 nel pedissequo rispetto degli obblighi e dei vincoli attribuiti dalla vigente normazione in materia di finanza pubblica e pareggio di bilancio. Alla Giunta Comunale è affidato il fondo di riserva che dovrà essere utilizzato nel rigoroso rispetto dell'art. 166 del Decreto Legislativo n. 267/2000; in particolare l'utilizzo dello stesso non dovrà pregiudicare il perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica. Per tale ragione la Giunta, con il fondo di riserva, autorizzerà esclusivamente spese compatibili con tali vincoli;
- l'attività contrattuale condotta dai singoli settori verso i terzi-fornitori dovrà tener conto delle regole disciplinanti l'effettuazione dei pagamenti. Nel contempo i medesimi Responsabili dovranno vigilare sul buon andamento dei crediti afferenti al settore di pertinenza, al fine di assicurare all'ente la corretta gestione dei flussi di cassa in entrata. Dovranno essere attuate le misure necessarie al fine di garantire la tempestività dei pagamenti ed il raggiungimento degli obiettivi espressi dal relativo indicatore.

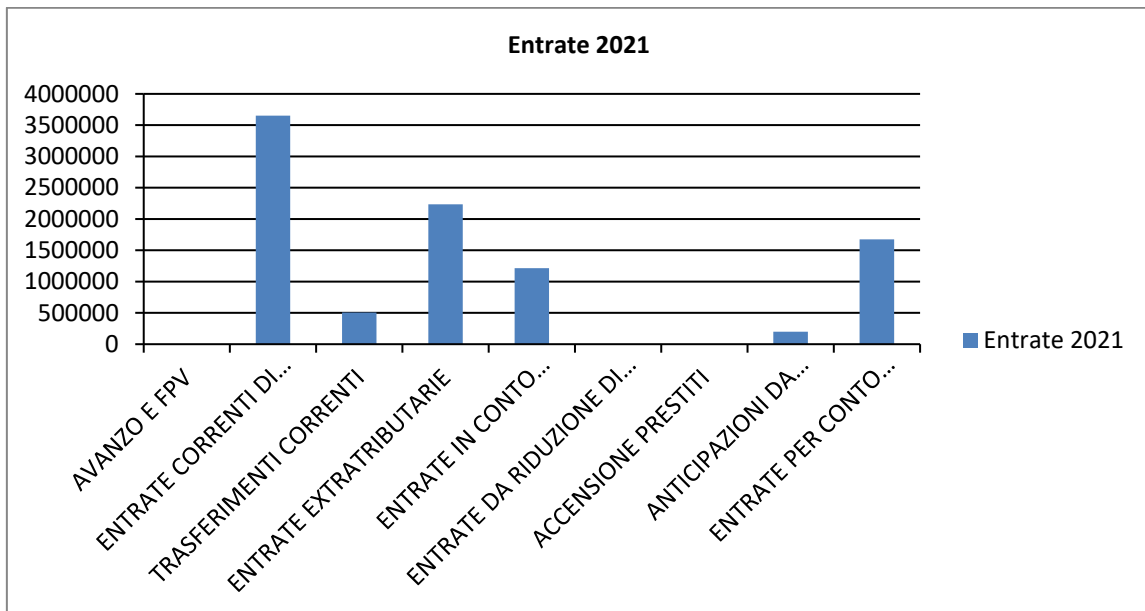
I prospetti che seguono riepilogano l'andamento delle risorse, dal trend storico 2018/2020 alla programmazione pluriennale. La colonna 2023, nelle more della definizione della programmazione puntuale di bilancio, riporta convenzionalmente gli stanziamenti del 2021.

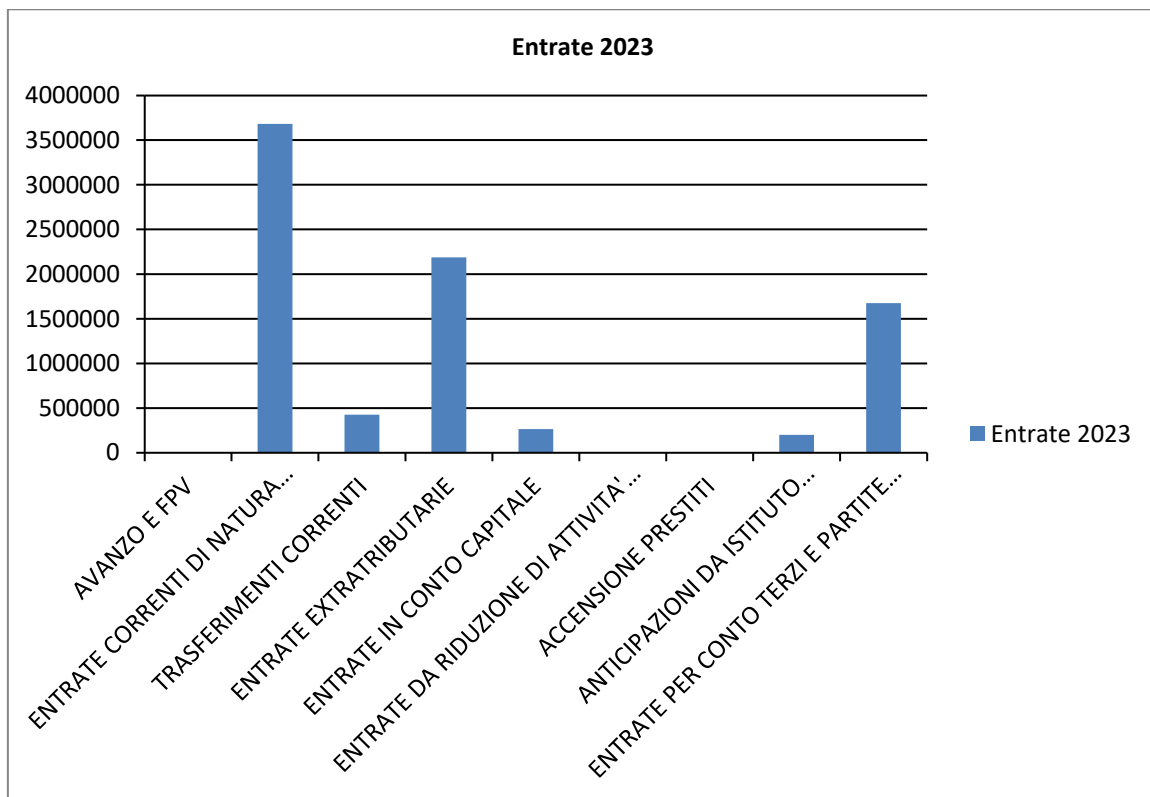
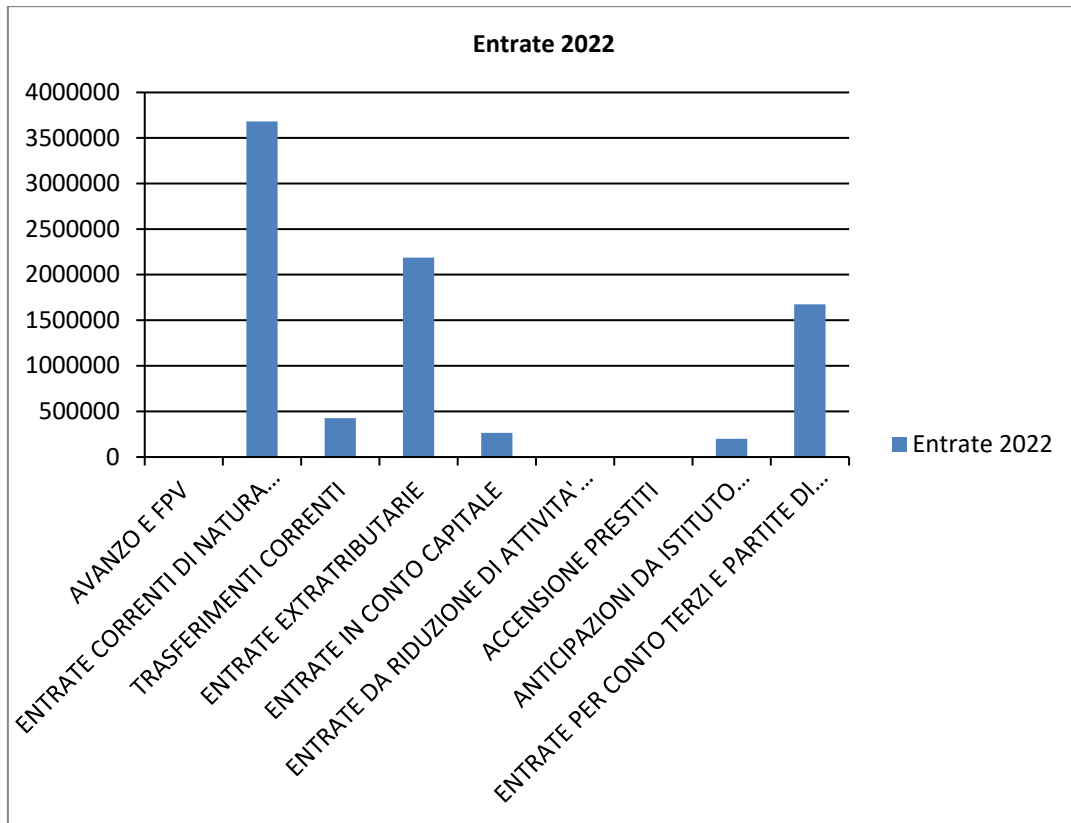
N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	2021	2022	2023
0	AVANZO E FPV	0,00	0,00	3.093.887,82	1.789.500,00	85.500,00	0,00
1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.767.998,95	3.573.249,95	3.110.740,00	3.651.500,00	3.681.500,00	3.681.500,00
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	800.512,32	547.611,16	1.256.436,44	505.730,00	425.100,00	425.100,00
3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.638.162,68	3.483.166,38	1.870.120,00	2.235.060,00	2.186.990,00	2.186.990,00
4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	245.512,77	938.876,52	3.360.519,88	1.214.000,00	264.000,00	264.000,00
5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ACCENSIONE PRESTITI	150.000,00	1.288.000,00	859.000,00	0,00	0,00	0,00
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.058.707,81	1.139.920,93	1.764.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00
TOTALE ENTRATE		9.660.894,53	10.970.824,94	15.514.704,14	11.269.790,00	8.517.090,00	8.431.590,00

Andamento Entrate 2018 – 2023



Ripartizione Entrate 2021 - 2023

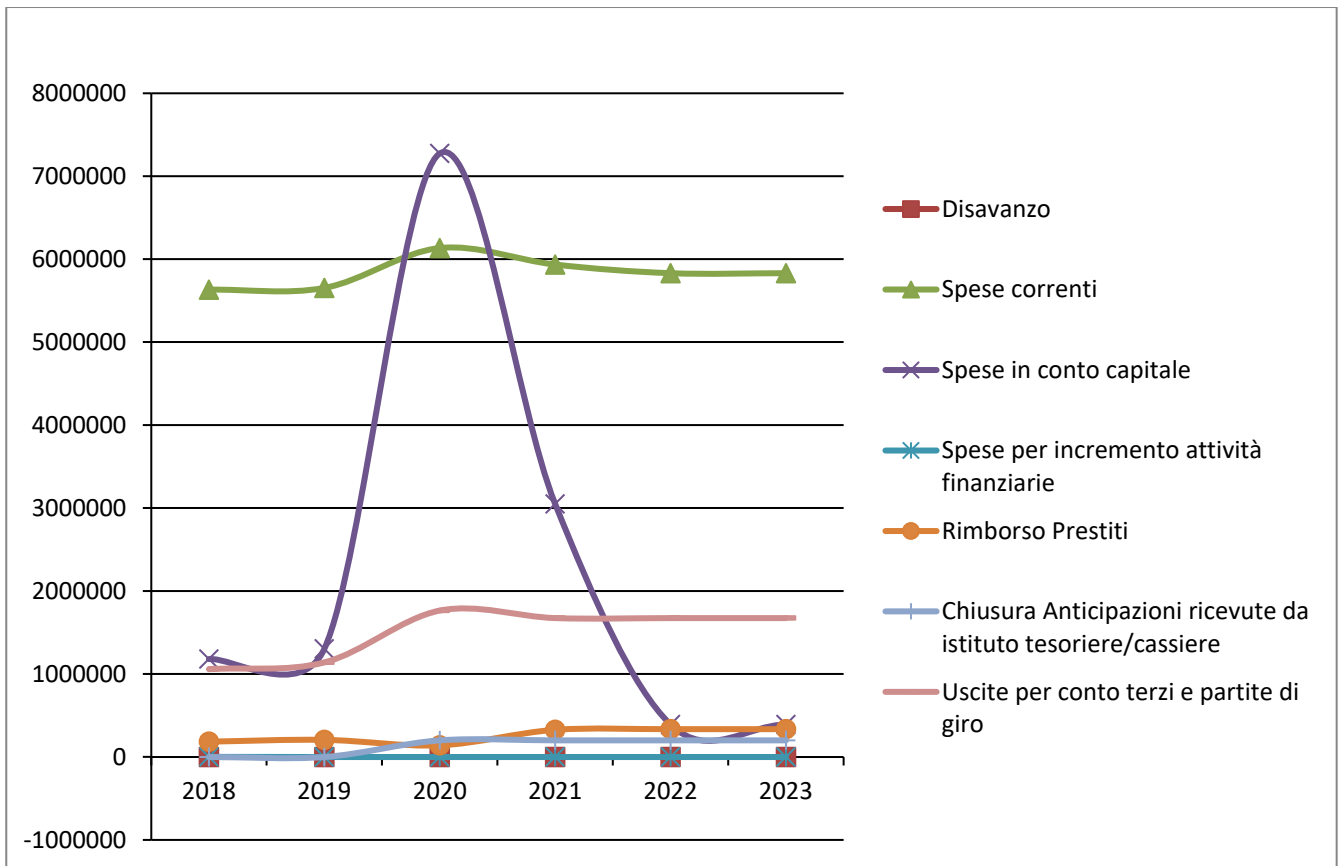




2.2.4 Analisi e valutazione della spesa

N°	Titolo	Trend Storico			Programmazione Pluriennale		
		2018 (Impegnato)	2019 (Impegnato)	2020 (Previsione)	2021	2022	2023
0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Spese correnti	5.633.341,04	5.652.993,94	6.134.883,72	6.019.970,00	5.916.783,00	5.831.283,00
2	Spese in conto capitale	1.180.175,68	1.304.330,08	7.274.281,42	3.048.800,00	391.380,00	391.380,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	185.404,53	207.026,49	141.539,00	327.020,00	334.927,00	334.927,00
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.058.707,81	1.139.920,93	1.764.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00
TOTALE SPESE		8.059.629,06	8.304.271,44	15.514.704,14	11.269.790,00	8.517.090,00	8.431.590,00

Andamento Spese 2018 – 2023



Missione	Programma	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Impegnato)	2019 (Impegnato)	2020 (Previsione)	2021	2022	2023	
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	01 - Organi istituzionali	86.531,35	96.378,37	87.090,00	79.170,00	78.120,00	78.120,00	
	02 - Segreteria generale	277.906,40	220.802,08	331.678,68	389.690,00	379.590,00	379.590,00	
	03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione , provveditorato	129.610,72	152.280,09	198.599,00	163.540,00	163.080,00	163.080,00	
	04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	298.582,13	274.701,46	170.450,00	158.000,00	158.000,00	158.000,00	
	05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	386.375,42	412.709,18	418.014,42	382.622,00	383.209,00	383.209,00	
	06 - Ufficio tecnico	179.843,34	175.809,52	345.698,74	186.830,00	186.830,00	186.830,00	
	07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	63.928,45	87.611,11	79.540,00	75.290,00	75.290,00	75.290,00	
	08 - Statistica e sistemi informativi	108.944,92	121.604,80	107.588,39	101.200,00	101.200,00	101.200,00	
	09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
	10 - Risorse umane	172.494,49	185.618,10	290.454,81	286.400,00	287.400,00	201.900,00	
	11 - Altri servizi generali	98.148,47	130.944,53	198.834,36	210.328,00	151.000,00	151.000,00	
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.802.365,69	1.858.459,24	2.230.448,40	2.035.570,00	1.966.219,00	1.880.719,00	
	02 - Giustizia	01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 - Ordine pubblico e sicurezza	01 - Polizia locale e amministrativa	634.347,40	675.308,90	492.180,00	482.080,00	482.400,00	482.400,00	
	02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	400.000,00	8.387,00	8.173,00	8.173,00	
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	634.347,40	675.308,90	892.180,00	490.467,00	490.573,00	490.573,00	
04 - Istruzione e diritto allo	01 - Istruzione prescolastica	87.743,91	119.598,29	99.960,00	128.970,00	59.454,00	59.454,00	

studio	02 - Altri ordini di istruzione	178.436,93	204.790,12	237.627,40	111.199,00	182.685,00	182.685,00
	04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Servizi ausiliari all'istruzione	29.069,37	61.020,65	22.920,00	27.800,00	27.800,00	27.800,00
	07 - Diritto allo studio	31.500,00	31.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	326.750,21	416.909,06	386.007,40	293.469,00	295.439,00	295.439,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	201.408,64	249.070,77	232.275,18	157.175,00	64.514,00	64.514,00
	02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	400.534,67	437.198,65	1.379.252,35	1.076.664,00	297.898,00	297.898,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	601.943,31	686.269,42	1.611.527,53	1.233.839,00	362.412,00	362.412,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 - Sport e tempo libero	94.732,74	147.982,54	163.870,22	59.989,00	58.357,00	58.357,00
	02 - Giovani	11.500,00	11.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	106.232,74	158.982,54	173.870,22	69.989,00	68.357,00	68.357,00
07 - Turismo	01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo	193.405,83	229.872,91	145.302,84	81.200,00	81.010,00	81.010,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	193.405,83	229.872,91	145.302,84	81.200,00	81.010,00	81.010,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 - Urbanistica e assetto del territorio	19.560,95	23.713,61	25.390,00	23.300,00	27.300,00	27.300,00
	02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	35.203,83	65.440,19	198.348,50	147.700,00	23.700,00	23.700,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	54.764,78	89.153,80	223.738,50	171.000,00	51.000,00	51.000,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01 - Difesa del suolo	271.411,85	11.350,00	2.562.238,15	1.525.000,00	0,00	0,00
	02 - Tutela, valorizzazione e	176.328,33	186.715,43	288.009,18	153.752,00	153.578,00	153.578,00

dell'ambiente	recupero ambientale						
	03 - Rifiuti	755.693,55	782.046,38	812.737,66	809.600,00	809.600,00	809.600,00
	04 - Servizio idrico integrato	77.139,84	66.269,38	65.776,00	53.442,00	50.995,00	50.995,00
	05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.280.573,57	1.046.381,19	3.728.760,99	2.541.794,00	1.014.173,00	1.014.173,00
	10 - Trasporti e diritto alla mobilità'	01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - Trasporto pubblico locale		97.268,04	118.048,42	99.150,00	96.500,00	96.500,00	96.500,00
03 - Trasporto per vie d'acqua		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Altre modalità di trasporto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - Viabilità e infrastrutture stradali		865.736,28	904.157,80	2.218.996,59	543.405,00	537.703,00	537.703,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'		963.004,32	1.022.206,22	2.318.146,59	639.905,00	634.203,00	634.203,00
11 - Soccorso civile		01 - Sistema di protezione civile	45.174,90	10.782,08	117.584,76	37.520,00	37.520,00
	02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	24.307,44	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	45.174,90	10.782,08	141.892,20	37.520,00	37.520,00	37.520,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	226.334,40	217.909,17	156.165,81	223.278,00	223.384,00	223.384,00
	02 - Interventi per la disabilità	17.957,50	18.578,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00

	03 - Interventi per gli anziani	25.483,00	28.276,99	31.608,00	28.718,00	28.624,00	28.624,00
	04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	7.209,53	7.157,87	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	05 - Interventi per le famiglie	9.516,15	3.875,00	29.531,02	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	06 - Interventi per il diritto alla casa	2.311,90	29.210,79	25.400,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	309.150,29	293.100,92	324.640,00	288.800,00	288.970,00	288.970,00
	08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	1.124,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	119.665,28	119.686,78	145.231,20	165.091,00	100.159,00	100.159,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	717.628,05	718.919,52	743.076,03	757.387,00	692.637,00	692.637,00
13 - Tutela della salute	01 - Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 - Servizio sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	regionale - investimenti sanitari						
	06 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	3.250,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	3.250,00	0,00	0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	01 - Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	60,00	3.538,00	115.290,00	84.980,00	4.970,00	4.970,00
	03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	13.188,00	16.030,49	18.100,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitivita'	13.248,00	19.568,49	133.390,00	103.180,00	23.170,00	23.170,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	1.610,40	1.610,40	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
	02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1.610,40	1.610,40	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione e delle fonti energetiche	01 - Fonti energetiche	74.467,52	22.900,25	94.477,94	72.000,00	50.000,00	50.000,00
	TOTALE MISSIONE 17 -	74.467,52	22.900,25	94.477,94	72.000,00	50.000,00	50.000,00

	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	01 - Fondo di riserva	0,00	0,00	30.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	02 - Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	385.000,00	511.000,00	511.000,00	511.000,00
	03 - Altri fondi	0,00	0,00	166.296,50	650,00	650,00	650,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	581.296,50	539.650,00	539.650,00	539.650,00
50 - Debito pubblico	01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	185.404,53	207.026,49	141.539,00	327.020,00	334.927,00	334.927,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	185.404,53	207.026,49	141.539,00	327.020,00	334.927,00	334.927,00
60 - Anticipazioni finanziarie	01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
99 - Servizi per conto terzi	01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	1.058.707,81	1.139.920,93	1.764.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.058.707,81	1.139.920,93	1.764.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00

TOTALE SPESE	8.059.629,0 6	8.304.271,4 4	15.514.704,1 4	11.269.790,0 0	8.517.090,0 0	8.431.590,0 0
---------------------	--------------------------------	--------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

2.2.5 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Come accennato in precedenza, il principale oggetto dell'attività di un Ente è rappresentato dalla fornitura di servizi ai cittadini e la strategia di questa Amministrazione non può non porre al centro il miglioramento della qualità offerta e l'ampliamento del grado di 'copertura'.

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizi gestiti in economia

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Servizio parcheggi a pagamento	Diretta	=====
Trasporto pubblico locale	Appalto	Servizio gestito mediante affidamento a SAB Autoservizi S.r.l. di Bergamo - già gestore della linea provinciale di trasporti
Asilo nido	Appalto	La gestione del servizio educativo è affidata alla Cooperativa sociale "La persona" di Bergamo - I servizi di refezione sono affidati alla Cooperativa sociale "Il Piccolo Sentiero" di Lovere
Illuminazione votiva	Diretta	=====
Servizi di igiene ambientale	Appalto	Servizi di raccolta, smaltimento e recupero rifiuti affidata a Val Cavallina Servizi S.r.l. – Il Comune gestisce solo la parte relativa al calcolo e gestione delle tariffe.

Servizi gestiti in concessione a privati

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Mense scolastiche	Concessione	Cooperativa sociale "Il Piccolo Sentiero" di Lovere
Distribuzione gas	Concessione	Erogasmet S.p.A., nelle more dell'indizione della nuova gara ATEM

Servizi gestiti tramite enti o società partecipate

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto
----------	-------------------------	----------

		Gestore
Piscine comunali	Contratto di servizio- concessione	L'Ora S.r.l.
Servizio idrico integrato	Concessione	Uniacque S.p.A.
Gestione diretta del Porto di Cornasola e servizi connessi	Concessione	L'Ora S.r.l.

2.2.6 Situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, ovvero l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, rientra a pieno titolo tra gli strumenti attraverso i quali si esplica l'azione dell'Ente e si realizza la strategia del piano di mandato.

L'art. 11-bis del D.Lgs. 118/23.06.2011 e s.m.i. dispone che gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4. Ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato, si considera qualsiasi ente strumentale, azienda, società controllata e partecipata, indipendentemente dalla sua forma giuridica pubblica o privata, anche se le attività che svolge sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo, con l'esclusione degli enti cui si applica il titolo II.

Con deliberazione della Giunta Comunale 204/2018 sono stati individuati gli enti e le società partecipate da includere nel bilancio consolidato del "Gruppo Amministrazione del Comune di Lovere" per l'esercizio 2018 e precisamente:

DENOMINAZIONE	FORMA	QUOTA	TIPOLOGIA
UNIACQUE SPA	SPA- SOCIETA'	0,53%	Società Partecipata (art.11-quinquies d.lgs. 118/2011)
TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO SRL	SRL- SOCIETA'	3,59%	Società Partecipata (art.11-quinquies d.lgs. 118/2011)
VAL CAVALLINA SERVIZI S.R.L.	SRL- SOCIETA'	2,18%	Società Partecipata (art.11-quinquies d.lgs. 118/2011)
L'ORA	SRL- SOCIETA'	67,12%	Società controllata (art.11- quater d.lgs. 118/2011)

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 30.09.2019 è stato approvato, ai sensi dell'art. 11-bis del D.Lgs. 118/2011 il bilancio consolidato di gruppo che ha la funzione di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale ed il risultato economico della complessiva attività svolta

dall'Ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate; in particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

- sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, di pianificazione e controllo;
- attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
- ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il conto economico consolidato 2018 si è chiuso con un risultato positivo dell'esercizio di € 1.704.999,00 (di cui di pertinenza di terzi € - 95.257,00); mentre lo stato patrimoniale consolidato 2018 si è chiuso con un netto patrimoniale di € 30.586.945,00 (di cui di pertinenza di terzi: Euro 4.279.298,00 oltre risultato economico di pertinenza di terzi pari a Euro -95.257,00).

Il suddetto bilancio consolidato di gruppo è stato trasmesso alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche, in ottemperanza alle vigenti normative in materia.

Nel prospetto che segue si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dai bilanci 2017/2018.

Denominazione	Capitale sociale o Patrimonio dotazione	Quota di partecipazione dell'Ente (%)
L'Ora S.r.l.		67,12
Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.		3,59
Uniacque S.p.A.		0,53
Val Cavallina Servizi S.r.l.		2,18

L'Ora S.r.l.			CONTRATTO 04/03/1999
Maggiore azionista Comune di Lovere	N. azionisti 2,00	N. enti pubblici azionisti 2,00	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	Gestione del Porto Turistico di Cornasola ed annesso compendio immobiliare – Gestione piscine comunali		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	67,12 %		
	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di	2.037.400,00	2.037.400,00	2.037.400,00

dotazione			
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	13.014.897,00	12.725.184,00	12.465.278
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	-236.102,00	-289.712,00	-259906
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Tutela Ambientale del Sebino S.r.l.			CONTRATTO 17/02/2003
Maggiore azionista Province di Brescia e Bergamo	N. azionisti 38,00	N. enti pubblici azionisti 38,00	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	Concessione amministrativa delle reti, impianti ed altre dotazioni patrimoniali concesse alle società di gestione ed erogazione del servizio idrico integrato		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	3,59 %		
	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	15.787.925,00	15.791.901,00	15.791.958,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	5.905,00	2.977,00	1.058,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

Uniacque S.p.A.			CONTRATTO 06/10/2006
Maggiore azionista Comune di Bergamo	N. azionisti 226,00	N. enti pubblici azionisti 226,00	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	Servizio idrico integrato		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	0,53 %		
	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019²</i>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	36.000.000,00	36.000.000,00	
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	61.386.323,00	70.038.420,00	
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	9.210.072,00	9.157.897,00	
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	

² Non disponibile

Val Cavallina Servizi S.r.l.			CONTRATTO 30/10/2019
Maggiore azionista Consorzio Servizi della Val cavallina	N. azionisti 32,00	N. enti pubblici azionisti 31,00	Rilevanza Industriale
Servizio/i erogato/i	Servizi di igiene ambientale		
QUOTA DI PARTECIPAZIONE	2,18 %		
	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>
Risorse finanziarie erogate dall'Ente alla Società	0,00	0,00	0,00
Capitale sociale o Patrimonio di dotazione	181.072,00	120.072,00	120.072,00
Patrimonio netto della società al 31 dicembre	3.243.214,00	3.580.785,00	3.683.947,00
Risultato d'esercizio (conto economico della società)	1.145.889,00	532.121,00	103.162,00
Utile netto a favore dell'Ente	0,00	0,00	0,00

2.3 Indirizzi e temi strategici

2.3.1 Il piano di governo

Il perseguimento delle finalità del Comune avviene attraverso un'attività di programmazione che prevede un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri. Essa rappresenta il "contratto" che il governo politico dell'Ente assume nei confronti dei cittadini, i quali devono disporre delle informazioni necessarie per valutare gli impegni politici assunti e le decisioni conseguenti, il loro onere e, in sede di rendiconto, il grado di mantenimento degli stessi.

2.3.1.1 LA PERSONA INNANZITUTTO

Il programma punta alla centralità della persona, considerandola nelle sue relazioni con l'ambiente, nella dimensione sociale a partire dalla famiglia, riconoscendo il lavoro come elemento di promozione della dignità personale, in relazione con il mondo culturale formativo, creativo e ricreativo. Nessuna persona o famiglia in difficoltà deve sentirsi sola o ignorata, ma deve poter contare su una rete di sussidiarietà e solidarietà che veda insieme nel ruolo di coprotagonisti il volontariato e i servizi sociali comunali.

Verranno garantiti i servizi in essere dedicati alle diverse fasce di età e alle diverse tipologie di bisogno e il segretariato sociale. Continueremo la positiva esperienza di inserimenti lavorativi e progetti risocializzanti per persone che hanno perso il lavoro o che necessitano di uscire dall'emarginazione.

Sosterremo tutte le problematiche e i servizi relativi all'handicap in collaborazione con l'Ambito Alto Sebino e le Associazioni, anche in questa area sono previsti nuovi inserimenti lavorativi oltre alla continuità di quelli già in essere. Garantiremo la continuità della qualità dell'Asilo Nido comunale, importante servizio educativo.

Sarà fondamentale implementare i servizi di supporto alla socializzazione e all'inclusione sociale delle persone diversamente abili, tramite il miglioramento della qualità della vita delle persone portatrici di disabilità e delle loro famiglie.

La nostra Amministrazione continuerà nella politica, già applicata in questi anni, di tenuta ed incremento della spesa sociale attraverso sia l'istituzione di bandi specifici relativi ai bisogni più diffusi, sia attraverso iniziative innovative quale rimedio per la difficile situazione economica, soprattutto per servizi fondamentali quali la spesa per le utenze domestiche ed il sostegno agli affitti.

Consideriamo la terza età un patrimonio attivo, imprescindibile per la promozione della famiglia e memoria storica per le nuove generazioni e a questa fascia di età oltre a mantenere i servizi già in essere

dedicheremo numerose iniziative sia ricreative che culturali presso il Centro di Via Bertolotti, in collaborazione con Associazioni, ma anche con gruppi giovanili e con le scuole, e nuovi servizi dedicati alla promozione della salute.

Aderiremo al Progetto "Città Sane", un'iniziativa promossa dall'Organizzazione Mondiale della Sanità, con l'obiettivo della promozione della salute tramite buone pratiche per il tempo libero, la sicurezza, la mobilità e l'interazione sociale. Sarà creato un Manuale dei servizi dedicati agli anziani, una guida completa con informazioni su come accedervi e a chi rivolgersi, stampata su un pieghevole chiaro e schematico e da inviare a tutti i cittadini. Inoltre, organizzeremo con l'Ambito Alto Sebino un progetto qualitativo di formazione per badanti così da costituire un Albo badanti.

Particolare attenzione sarà dedicata alla violenza di genere, il nostro impegno contro la violenza sulle donne è volto a prevenire e contrastare la violenza in ogni sua forma. Perseguiamo il percorso amministrativo e logistico per l'apertura a Lovere di un centro antiviolenza per donne che subiscono maltrattamenti e parteciperemo e sosterrremo campagne di sensibilizzazione in collaborazione con gli istituti scolastici e con le associazioni. Verranno promossi progetti congiunti con la scuola per educare alle differenze di genere.

Daremo forte impulso al mondo del volontariato, in tutte le sue accezioni, mediante interventi concreti quali un convegno sugli stati generali dell'associazionismo per meglio conoscerne le dinamiche e le necessità attraverso l'organizzazione di un percorso che denomineremo "stati generali" nel quale confrontarsi e trovare soluzioni condivise e aiuto nel trovare nuove strategie per coinvolgere nuovi associati. In questo percorso si affronterà anche la promozione dell'associazionismo presso le realtà giovanili e le scuole, affinché venga rafforzato il concetto che il volontariato rappresenta una tappa formativa importante per l'educazione alla convivenza civile delle nuove generazioni.

L'Amministrazione continuerà a supportare e condividere i progetti interni ed esterni della Casa della Serenità di Lovere, anche alla luce del progetto di ampliamento della struttura, con nuovi servizi socio-assistenziali, aumento posti letto ed estensione delle prestazioni.

Continueremo a monitorare da vicino la situazione dell'Ospedale S.S. Capitanio e Gerosa attraverso lo stretto rapporto che si è instaurato con la Direzione SST di Seriate in sintonia con gli altri enti comunali e sovra comunali del nostro territorio, per mantenere gli standard qualitativi in termini di assistenza e ricovero che in questi anni il nostro ospedale ha offerto al territorio.

2.3.1.2 INFORMAZIONE, PROMOZIONE ACCOGLIENZA TURISTICA.

Come negli ultimi anni, proseguirà l'impegno dell'Amministrazione nell'incrementare il grado di attrattività e competitività del territorio mediante il miglioramento dei sistemi di accoglienza, di promozione e di

valorizzazione dei beni di interesse storico-artistico e paesistico-ambientale, la tutela delle tradizioni culturali locali e l'impegno a rivitalizzare il centro storico.

Si proseguirà il lavoro svolto sino ad oggi dal G16 - l'aggregazione dei comuni rivieraschi del lago d'Iseo - e si manterranno stretti rapporti e sinergie con le agenzie, le associazioni e gli enti sovracomunali. Ciò permetterà di consolidare i risultati raggiunti e, se possibile, migliorare ulteriormente il record di presenze di turisti sia italiani che stranieri, che ha favorito la nascita di nuove attività legate alla ricettività ed al turismo.

In questi anni il fiore all'occhiello dell'accoglienza turistica dell'Alto Sebino è stato l'Infopoint, di cui Lovere è capofila, un servizio sovracomunale che ha saputo fare rete con gli altri Infopoint del lago nell'ottica di una sua promozione globale in modo coordinato. L'Amministrazione comunale si adopererà per mantenere attivo il servizio, rendendolo ancor più efficiente e rispondente alle esigenze dell'utenza. L'ufficio continuerà a garantire l'informazione e l'accoglienza turistica a titolo gratuito dell'intera area dell'Alto Sebino sia per gli utenti che per le imprese, nonché il più ampio raccordo con le realtà locali, con i Comuni del territorio dell'Alto Sebino e, in particolare, con le Pro loco, le Associazioni private, di categoria e di volontariato, gli operatori del settore turistico e gli Enti regolarmente riconosciuti operanti nell'ambito territoriale predetto. Nell'ambito del servizio di sportello decentrato dell'Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro, l'Ufficio continuerà a garantire le funzioni di informazione e assistenza agli utenti di concessioni demaniali lacuali, nonché di consegna dei contrassegni adesivi per le imbarcazioni ormeggiate nei porti gestiti dalla stessa Autorità di Bacino. L'Ufficio provvederà ad aggiornare e potenziare l'utilizzo in ambito turistico degli strumenti attivati/gestiti dall'Ufficio (account Skype, pagina dello Infopoint sui social network "Facebook" e su "Twitter", servizio informativo gratuito di newsletter sulle principali manifestazioni organizzate nel territorio di competenza.

Nell'ottica di un servizio di fruizione culturale più completa possibile, fondamentale è stata e sarà l'apertura programmata e coordinata delle maggiori attrattive turistiche e culturali della cittadina.

L'Amministrazione comunale, ovviamente non sostituendosi agli operatori, favorirà momenti formativi, di cultura e di supporto tramite bandi specifici di natura economica, anche per l'ammodernamento delle strutture. Si impegnerà inoltre tramite network informativi, come il "Visit Lake Iseo", a favorire la possibilità di vivere il territorio con esperienze di qualità coinvolgendo albergatori, ristoratori, associazioni sportive.

In questi ultimi anni il Comune di Lovere ha assunto un ruolo di primaria importanza all'interno del Club "I Borghi più belli d'Italia", nei prossimi anni ci si adopererà per consolidarlo al fine di valorizzare sempre più un marchio turistico e culturale riconosciuto a livello internazionale.

GLI EVENTI. Gli eventi saranno un valido ed insostituibile mezzo di promozione per Lovere ed il territorio, incremento economico e capacità attrattiva. Si continuerà a supportare gli eventi che favoriranno la notorietà della cittadina e si promuoveranno eventi, anche a carattere nazionale ed internazionale

favorendo i tavoli di lavoro e la condivisione sinergica con la Nuova Proloco, l'Asarco, l'oratorio e i giovani loveresi.

Si procederà con la programmazione di un calendario eventi coordinato per i vari periodi dell'anno avendo cura di promuovere iniziative adatte a vari target di pubblico.

Si curerà l'aspetto della comunicazione come strumento per creare attrattività verso le iniziative e il territorio, a tal fine si provvederà inoltre ad ideare, stampare e diffondere la brochure "Love Events" e a mantenere attivo ed efficiente il sito www.lovereeventi.it per permettere a turisti e residenti di consultare in tempo reale il calendario delle iniziative proposte.

Gli eventi di maggior richiamo in ambito turistico saranno:

NOTTE ROMANTICA

Si aderirà alla programmazione del Club "I Borghi più belli d'Italia" per festeggiare il solstizio d'estate. La cittadina vivrà una notte magica con musica, colori, poesia, cene romantiche e allestimento di angoli caratteristici del Borgo.

PROGETTO DI ILLUMINAZIONE ARTISTICA

Si riproporrà il progetto, nato nel 2016, di illuminazione artistico-scenografica in Piazza Tredici Martiri e parte del Centro Storico; immagini e colori proiettati sulle facciate degli edifici e monumenti per creare una suggestiva atmosfera mediante la valorizzazione illuminotecnica del centro loverese. Si avrà cura di studiare i soggetti delle proiezioni al fine di creare interesse turistico.

FESTIVAL "LOVERE BACK TO JAZZ"

L'evento porterà artisti jazz di fama nazionale ed internazionale ed esibirsi nell'incantevole cornice di Piazza Tredici Martiri.

MEMORIAL MARIO STOPPANI

Il tradizionale raduno aereo in memoria del pluridecorato aviatore loverese, asso dell'aviazione italiana della 1^a Guerra Mondiale e primatista dei cieli, che nelle ultime edizioni ha avuto il pregio di essere caratterizzato e valorizzato dal sorvolo acrobatico della Pattuglia Acrobatica Nazionale (P.A.N.) continuerà ad essere organizzato anche grazie al contributo e alla fattiva collaborazione del Comune di Lovere.

SEGNALETICA TURISTICA. Si prevede il potenziamento del servizio di informazioni tramite QR code e della segnaletica turistica presso i vari parcheggi, le pensiline d'attracco dei battelli e le fermate degli autobus. In collaborazione con le Associazioni di riferimento, sarà studiato il potenziamento della segnaletica dei sentieri nella parte a monte di Lovere.

IDROSUPERFICI. In seguito al grande riscontro ottenuto dal Memorial Stoppani, da eventi legati al mondo dell'aria e a progetti europei per le nuove rotte turistiche del nord Europa, unitamente alla diffusione del nome di Lovere a livello internazionale, al conseguente sviluppo di interesse da parte di appassionati del volo leggero e idrovolanti dall'estero, nella zona del porto turistico si favoriranno le condizioni per la realizzazione di un' idrosuperficie in accordo con l'Autorità di bacino lacuale. Si realizzeranno voli di

ambientamento, possibilità di atterraggio e decollo di piloti in visita a Lovere e dintorni e un molo stanziale per l'attracco degli idrovolanti.

2.3.1.3 COMMERCIO

COMMERCIO E ARTIGIANATO: STORICO VALORE DA PRESERVARE. Questa Amministrazione ha sempre considerato come primario l'obiettivo di preservare e valorizzare il tessuto commerciale in quanto elemento caratterizzante della nostra cittadina. Esso è di fondamentale importanza e contribuisce a garantire servizi, sicurezza, decoro e lavoro; nel 2020 è stato sottoposto ad una dura prova dovuta all'emergenza Covid-19, una crisi che rischia di minare l'esistenza stessa di una storica continuità di vetrine e di attività. Per questo si intende, anche attraverso il Distretto del Commercio "Lake & Hills – Distretto nella natura e nella storia dell'Alto Sebino" sostenere le attività e aiutarle ad affrontare la ripartenza.

Sarà fondamentale il mantenimento, di un sinergico rapporto tra azione pubblica e privata. Si continuerà, in collaborazione con le associazioni di categoria (Asarco e Ascom), a monitorare le esigenze delle attività presenti, al fine di predisporre nuove misure di sostegno ad hoc attraverso la ormai consolidata politica dei bandi. Ci si adopererà non solo per favorire il miglioramento estetico e l'efficienza dei locali ma anche sulla pianificazione di corsi formativi per operatori.

Consapevoli dell'importanza dei canali multimediali, sempre più determinanti nella promozione delle attività e dei territori, sarà favorito, da parte dell'amministrazione e sempre in condivisione con le realtà operanti sul territorio, un progetto di co-marketing globale che promuoverà il nostro "centro commerciale naturale" anche attraverso nuove opportunità di aggregazione sovra comunale.

È giunta al termine la progettazione della nuova segnaletica commerciale, atta a valorizzare e migliorare l'identificazione delle attività presenti nel centro storico; si concluderà questo percorso attraverso il coordinamento per la realizzazione.

Come negli ultimi anni saranno determinanti per lo sviluppo del settore anche le nuove opere pubbliche, volte a migliorare l'appeal della cittadina e complementari alle politiche di crescita turistica e agli incentivi alla residenzialità.

Per un supporto al settore commerciale, in crisi nei piccoli centri come nelle grandi città, si costituirà un fondo incentivante, finalizzato a sostenere l'apertura di nuovi negozi e attività nel Borgo antico con un contributo di 2.000 euro per il primo anno e 1.000 euro sia per il secondo che per il terzo anno di attività. Verrà riproposto anche il bando per la realizzazione delle insegne tipiche di pregio con un contributo di 500 euro.

2.3.1.4 CULTURA

Il programma delle iniziative previste per il 2020 è stato pesantemente ridimensionato a causa della diffusione della pandemia da Covid-19, che ha imposto un periodo di lockdown e una serie di regole molto restrittive, finalizzate al contenimento della diffusione del contagio. A tale proposito va rilevato come il calendario delle conferenze previste per il cinquecentesimo anniversario della consacrazione della Basilica di Santa Maria sia stato modificato, posponendo le conferenze previste nel corrente anno all'anno 2021. Alla conclusione del ciclo di conferenze verrà realizzata una pubblicazione con gli interventi dei vari relatori e permetterà una maggiore divulgazione delle informazioni e degli esiti dei lavori di ricerca sulla Basilica e sulla Lovere dei secoli passati. Il recupero della nostra storia avverrà, come in passato, anche attraverso la continuazione della valorizzazione e dello studio del patrimonio loverese (Necropoli romana, Campo di guerra malatestiano, ex castelliere, Torre civica, Torricella, piazze e monumenti storici). Inoltre continuerà la valorizzazione e il sostegno ai centri di eccellenza loverese quali l'Accademia di Belle Arti Tadini, il Centro Civico Culturale e il Museo Civico di Scienze Naturali a cui si aggiungerà il nuovo Museo archeologico. E' in fase di ultimazione la stesura di una pubblicazione sugli scavi archeologici e sui reperti ritrovati che consentirà una divulgazione scientifica di quattro secoli di storia loverese. Si continueranno a sostenere tutte quelle iniziative di studio, approfondimento, divulgazione e i progetti finalizzati alla rivalutazione del nostro patrimonio culturale, anche attraverso incontri e conferenze. Il Comune di Lovere continuerà a far parte attiva e propositiva della rete Pad, anche tramite il sostegno e il cofinanziamento di progetti per la partecipazione a bandi specifici di finanziamento su temi legati alla cultura, alla ricerca, alla pubblicazione e alla divulgazione. In un'ottica di sussidiarietà verrà mantenuto il sostegno economico alle associazioni e alle fondazioni loveresi attive nell'ambito culturale.

2.3.1.5 GIOVANI, AGGREGAZIONE, CENTRO CIVICO CULTURALE

Per incoraggiare l'aggregazione spontanea dei giovani si favoriranno tutte le iniziative finalizzate a creare occasioni di ritrovo, di crescita e di svago, con particolare attenzione al Centro Civico Culturale – Biblioteca civica "XIII Martiri", all'oratorio e alle numerose società sportive loveresi, organismi formativi ed educativi che continueranno ad essere sostenuti e affiancati dall'Amministrazione comunale. Il Centro Civico Culturale in questi ultimi mesi ha dovuto ridimensionare il servizio al pubblico, in un primo momento contingentando gli ingressi agli studenti e, successivamente, in osservanza alle norme di prevenzione del contagio, limitando il servizio al solo prestito bibliotecario, secondo un protocollo di sicurezza ben definito e conforme alle norme anticovid. L'augurio è che il Centro civico culturale possa al più presto tornare a svolgere quella determinante funzione aggregativa, didattica e di studio che, quotidianamente, prima della pandemia, registrava la frequentazione assidua di numerosi giovani loveresi e del circondario. E' intenzione dell'Amministrazione comunale riaprire questi spazi al pubblico quanto prima e in tutta sicurezza, adeguandolo alle nuove esigenze degli utenti anche tramite l'implementazione degli orari per fornire un servizio ad orario continuato. Entro il 2021, grazie alla partecipazione a un bando di finanziamento del

Ministero che ha erogato al Comune di Lovere un contributo di 10.000 euro, è previsto l'acquisto di un numero considerevole di libri che andranno a implementare in modo importante il patrimonio librario della biblioteca. Oltre al miglioramento degli orari di fruizione si intende promuovere l'erogazione di nuovi servizi quali: percorsi di invito e avvicinamento alla lettura, corsi di vario genere, letture e teatro per bambini, gite a mostre, concerti, rassegne teatrali, ecc.

2.3.1.6 SCUOLA E ISTRUZIONE

Al fine di mantenere uno stretto legame tra territorio e istituti scolastici verrà costantemente coltivata una progettualità culturale scuola-Comune, attraverso il ruolo importante svolto dalla "Consulta della scuola". Nel corso degli anni questo tavolo di lavoro e di confronto ha permesso ai vari istituti di dialogare fra loro, con l'Amministrazione e con il mondo dell'associazionismo, attivando sinergie che si sono tradotte in importanti progetti a vantaggio dell'arricchimento dell'offerta formativa rivolta agli studenti. Verrà mantenuta e, se necessario, implementata la convenzione con la Parrocchia per garantire alle scuole loveresi la fruizione gratuita della sala del Cinema Teatro Crystal in occasione di conferenze, spettacoli, e iniziative culturali quali, ad esempio, la "Settimana della cultura classica", appuntamento con il teatro che è cresciuto in questi anni ed è divenuto irrinunciabile nel panorama dell'offerta culturale della nostra cittadina. Un compito prioritario della nuova amministrazione in tema scolastico sarà il mantenimento di tutte le forme di sostegno economico alla didattica e alla progettualità, anche in collaborazione con altre realtà del territorio. Altra forma di sostegno economico, sia esso attraverso doti scuola o incentivi all'impiego di mezzi pubblici, sarà garantito altresì a tutte le famiglie in difficoltà, al fine di garantire a tutti gli studenti loveresi le pari opportunità di studio e di crescita armonica. Proseguirà anche nei prossimi anni, come in passato, l'impegno dell'Amministrazione Comunale a tutela e salvaguardia degli indirizzi di studio offerti dalle scuole di Lovere, affinché si mantenga alta e qualificata l'offerta formativa garantita da sempre al territorio.

2.3.1.7 INFRASTRUTTURE E TERRITORIO

LE OPERE IN CORSO IL COLLEGAMENTO CICLO PEDONALE POLTRAGNO-VILLAGGIO DONIZETTI Sono in fase avanzata le procedure necessarie per l'appalto di questa opera che si dividerà in due lotti: il primo da Donizetti fino all'altezza di via Bergamo e il secondo da qui fino a Poltragno. Questo intervento permetterà di togliere tutti gli abitanti della zona Poltragno dall'isolamento dal resto del paese e dai rischi quotidianamente derivanti dalla mancanza di un percorso protetto e in sicurezza. Questo intervento, che comprenderà anche la completa illuminazione dell'intero tratto, permetterà la riqualificazione del principale ingresso occidentale di Lovere. Verranno altresì valorizzati gli aspetti naturalistici dell'area, poiché un tratto di percorso verrà realizzato a sbalzo sul Tinazzo per evitare costosi interventi di scavo nella roccia presente sul lato a monte della strada. Questo percorso, anche attraverso la quota in carico al

Comune di Castro per la parte presente sul proprio territorio e posta sotto la casa cantoniera, costituirà altresì uno snodo cruciale della pista ciclabile che dal lago di Endine si inserirà nella ciclabile che sale per la Valle Camonica. Per la realizzazione dell'opera insistente sul Comune di Lovere è previsto il sostegno economico del G.A.L. e dei fondi Bim della Comunità Montana, mentre Castro provvederà alle spese del tratto di sua competenza.

LA VIABILITÀ E LA RIQUALIFICAZIONE NEL CENTRO STORICO Sono in fase di ultimazione i lavori per la riqualificazione dello spazio antistante il Santuario che verrà denominato Largo Sante loveresi, di via S. Capitano, via S. Gerosa, via Rose e Vicolo S. Giovanni al Rio. Questi lavori vanno nella stessa direzione di quanto già realizzato in altri luoghi, come la gradinata di vicolo Ratto e di Via Cavallotti, volto al recupero del patrimonio storico ed urbanistico insiti nel borgo antico. Sarà cura della prossima amministrazione portare a compimento i lavori di rifacimento di altri punti caratteristici del nostro centro storico quali il portichetto San Giorgio, Piazza Garibaldi e i vicoli S. Antonio, Gaioncelli e Fossa, che dovranno essere riqualificati con pavimentazione in porfido policromo ad ultimazione degli interventi di rifacimento completo dei sottoservizi (luce, gas, acquedotto e fognature), come si sta effettuando nei lavori attualmente in corso. La prossima Amministrazione de L'Ago avrà cura di rimuovere le inadatte ed ormai irrimediabilmente deteriorate pietre grigie della pavimentazione di via Cavour, via Gramsci, via Brighenti, via Cavallotti e di piazza XIII Martiri e sostituirle con pietre in grado di resistere agli agenti atmosferici, senza sfaldarsi come le attuali. La sigillatura degli spazi tra le pietre che costituiscono la caratteristica pavimentazione di via Bertolotti, via Mazzini, via Matteotti garantirà maggiore sicurezza ai pedoni e ridurrà l'inquinamento acustico per i residenti, derivante dal transito dei veicoli. Con questi ultimi interventi potrà dirsi concluso il recupero del patrimonio urbanistico e viabilistico del Centro storico e di piazza XIII Martiri.

IL RECUPERO DELLA TORRE CIVICA E CHIESA S. GIORGIO (BANDO CON LA PARROCCHIA) La torre civica di piazza Vittorio Emanuele, restaurata al suo interno con un percorso che illustra le date storiche più significative di Lovere e resa praticabile fino alla sommità, dalla sua apertura al pubblico nel 2014 a oggi ha registrato oltre 100.000 visitatori e rappresenta un punto di interesse fondamentale per il borgo antico. È ora in atto un intervento conservativo sulle facciate esterne, sulla cella campanaria ed i merletti sommitali per arrestare il degrado causato dal passare del tempo e dalle intemperie, che restituirà alla comunità questo importante monumento storico.

L'ILLUMINAZIONE DELLE VIE L'importante intervento di messa a norma e rifacimento su tutto il territorio comunale dell'impianto di illuminazione pubblica con luci a led a basso consumo energetico, dovrà essere portato a compimento ed implementato dalla nuova amministrazione. Esso valorizzerà ancora di più il Centro Storico e il lungolago, dando anche a tutto il territorio comunale una nuova connotazione estetica e funzionale. Questo intervento, attualmente in appalto, prevede un tempo di realizzazione di un anno, al termine del quale si procederà con il finanziamento del secondo lotto dell'illuminazione di Via Provinciale fino al confine con Sellere, per un importo di 140.000 euro. RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO

COMUNALE La prossima amministrazione avrà anche l'impegnativo compito di portare a compimento il progetto, già avviato, per la riqualificazione del comparto di proprietà ex Carceri/ex Caserma Vigili del Fuoco. L'Ago di Lovere ha sempre sostenuto la destinazione pubblica di questo immobile, oggi in stato di abbandono e degrado. La sua completa ristrutturazione porterà nuove opportunità per Lovere ed il territorio. Si avranno al piano terra una moderna e più funzionale Caserma dei Carabinieri e al piano superiore gli alloggi del comandante, del vice e dei militari. Il secondo piano ospiterà il nuovo Museo di Scienze naturali "don Amighetti", che si trasferirà dalla attuale angusta sede accanto al municipio e potrà disporre di aule studio e spazi espositivi importanti. Al terzo piano sarà realizzato il nuovo museo Archeologico che permetterà di esporre in un ambiente ampio, tecnologico ed esclusivo, i reperti recuperati nelle varie campagne di scavi della necropoli romana di via Martinoli, considerata tra le più importanti del nord Italia. Con questo intervento si potranno risolvere contemporaneamente più problemi: il mantenimento della stazione dei Carabinieri in strutture locali consoni all'importante ruolo svolto dal personale dell'Arma in favore della sicurezza dei cittadini, la creazione del Polo civico museale, il recupero estetico e funzionale di un edificio in progressivo degrado tramite la sua rigenerazione urbana. Per questo progetto sono già disponibili 1.600.000 euro approvati nel bilancio di previsione 2019 (600.000 da Regione Lombardia e 600.000 derivanti dalla disponibilità del Comune). Per la sistemazione della caserma dei carabinieri il Comune ha finanziato i lavori per un importo di 400.000 euro. La progettazione di questo intervento è attualmente in corso.

TRELLO Dopo gli articolati interventi iniziati nel 2010 e terminati lo scorso anno, si continuerà a sviluppare la progettualità complessiva di quest'area, che prevede nei prossimi mesi gli interventi previsti nel secondo lotto. Verranno così realizzate due briglie di salto, poste in profondità, della lunghezza di 24 e 12 metri per un'altezza di 10 metri, in grado di intercettare le falde idriche a 6-7 metri di profondità per ridurre il loro carico idraulico che è causa di instabilità del sottosuolo. Per tale intervento, che andrà a integrarsi con quello del primo lotto, siamo in attesa a breve del trasferimento da Regione Lombardia di 600.000 euro. Il progetto prevede anche un intervento sui sottoservizi della parte iniziale di Via 2 giugno.

VIALE DANTE E CORNASOLA L'assetto idrogeologico di questa zona presenta delle criticità che vengono tenute sotto costante monitoraggio da parecchi anni. È stato predisposto un piano di messa in sicurezza dell'area che insiste sulla strada Nazionale fino a Viale Dante, che è stato recepito da Regione Lombardia e trasmesso al Ministero competente come intervento prioritario da finanziare. I lavori di messa in sicurezza dell'intera area verranno divisi in 3 lotti distinti in base all'urgenza degli interventi. L'importo complessivo dei lavori è stimato in circa 1.920.000 euro, interamente reperiti tramite finanziamento ministeriale.

LA GALLERIA DI VIA MACALLÈ E IL COLLEGAMENTO CON COSTA VOLPINO La riapertura di via Macallè, chiusa dal 2008 per una frana avvenuta nel territorio di Costa Volpino, darebbe un grandissimo contributo al miglioramento del traffico locale. Dopo gli interventi di messa in sicurezza eseguiti nel 2015 da parte della Comunità Montana Laghi Bergamaschi, rimane ancora una porzione di parete rocciosa di proprietà di

Italiana Petroli da mettere in sicurezza, opera bloccata tempo fa a causa di un ricorso da parte di IP. Al tavolo di confronto avviato un anno e mezzo fa ed al quale ha partecipato anche la nostra Amministrazione, è stato possibile superare l'aspetto legale e si è addivenuti alla stipula di un Protocollo d'intesa fra Comune di Costa Volpino, Comune di Lovere ed IP; tale accordo prevede che IP si faccia carico delle spese di progettazione della messa in sicurezza di tale tratto. Dopo l'approvazione del progetto sarà possibile andare a ricercare i fondi necessari per l'intervento e la definitiva revoca del divieto di accesso che porterà alla riapertura di questa importante arteria sovra comunale.

LA VIABILITÀ. Il costante aumento del flusso automobilistico nel nostro paese ha reso sempre più critica e difficoltosa la percorrenza dell'asse viario a lago in doppio senso di marcia e, soprattutto, quello intermedio che dalla galleria delle Sante, percorrendo via Martinoli, scende verso S. Maria con una sola direzione di marcia. Al riguardo reputiamo opportuno valutare attentamente la possibilità di progettazioni alternative tramite un concorso di idee finalizzato all'acquisizione di una proposta ideativa e della verifica della sua fattibilità. Ciò permetterà da un lato di favorire i percorsi e gli spostamenti nella zona alta del paese e, dall'altro, di "alleggerire" il traffico sul lungolago con la possibilità di introdurre la completa pedonalizzazione del tratto da via Gregorini fino a piazza Garibaldi in occasione di particolari eventi.

AREA LIDO - CANOTTIERI PORTO TURISTICO Proseguirà l'impegno dell'amministrazione comunale per superare tutte le difficoltà burocratico-amministrative affinché la Provincia provveda quanto prima alla realizzazione della rotatoria in zona Canottieri-Lido. Essa regolamerterà il traffico su questo problematico incrocio, permettendo soprattutto ai veicoli pesanti, da e verso lo stabilimento Lucchini, di manovrare in sicurezza, senza pericolose invasioni di carreggiata.

INTORNO ALLE SCUOLE. La particolare disposizione dei plessi scolastici a Lovere e la loro ubicazione costituiscono negli orari d'ingresso ed uscita degli studenti la principale causa di rallentamento e blocco del traffico, determinando situazioni di pericolo. Ci impegneremo, di concerto con la Polizia locale, i dirigenti scolastici, i genitori e i responsabili dei trasporti, a condividere ed approntare un "piano operativo scuola" che preveda attraversamento strade in sicurezza, regolamentazione dell'accesso vetture e della fermata degli autobus. A tale proposito contiamo di poter realizzare al più presto l'apertura della scalinata che dal parcheggio interno del "Piana" conduce su via Marconi. Così facendo si creerà una nuova via di accesso per circa 250 alunni, alleggerendo il traffico pedonale e automobilistico su via Cesare Battisti. Il tratto di marciapiede realizzato alcuni anni fa dalla sede ex C.A.I. fino all'ingresso del Polo Tecnico "Ivan Piana" dovrà essere prolungato fino all'incrocio con via Cesare Battisti, per permettere l'uscita in sicurezza e l'accesso protetto verso il Convitto e Via Pellegrini-Santa Maria.

COLLEGAMENTO CON VIA DAVINE. È in corso la verifica di fattibilità per un progetto di allargamento dell'attuale sede stradale dall'incrocio di Via C. Golgi in direzione Via Davine. Se il risultato della verifica sarà positivo si procederà al più presto al reperimento dei fondi e alla predisposizione del bando per appaltare l'allargamento dei tratti e consentire un agevole passaggio ad autoveicoli, autocarri e ambulanze. Nel

frattempo sarà monitorata con la massima attenzione l'evoluzione della lottizzazione a monte della zona Via dei Mori che, con la realizzazione della strada di accesso, risolverebbe definitivamente l'accesso critico alla località Davine, tramite il prolungamento dell'attuale strada di Via dei Mori.

DA LOVERE A COSTA VOLPINO. All'ingresso di Lovere, provenendo da Costa Volpino, il visitatore viene accolto alla sua sinistra da un imponente immobile che, da anni praticamente disabitato, oltre ad avere un pessimo impatto visivo, costringe i pedoni a transitare a lato strada in condizioni di notevole pericolo. Il futuro del grande edificio, costruito in parte su sito demaniale e su un tratto di lungolago che è il biglietto da visita del nostro paese, sarà oggetto di un'attenta ed approfondita analisi da parte della nuova Amministrazione con le proprietà. Il progetto di ristrutturazione approvato alcuni anni fa già prevede l'obbligo di realizzare un passaggio ciclopedonale nel fabbricato. Non verrà comunque esclusa la possibilità di una trasformazione totale del sito in giardino verde attrezzato o a tema, garantendo all'ingresso di Lovere una visione luminosa con un'apertura visuale unica.

I PARCHEGGI. Consapevole dell'importanza di posti auto e parcheggi nelle immediate vicinanze del centro storico l'amministrazione de "L'Ago di Lovere" ha attivato una serie di iniziative quali la convenzione con l'Accademia Tadini e, in ultimo, con la Parrocchia. Consci che questi sforzi, pur apprezzati dalla popolazione, hanno risolto solo parzialmente il problema, la nuova amministrazione ritiene fondamentale attrezzare a monte del centro storico, nell'area ex cave di gesso, un parcheggio in grado di accogliere almeno 150 vetture. Su questo sito da tempo sono in corso serrate e non facili trattative con la proprietà, che si era impegnata a realizzarli a seguito di un intervento di riqualificazione urbana dei fabbricati di Via Bertolotti, delle aree di ingresso alla cava e il collegamento con la zona Torricella. Sarà inoltre mantenuta la politica di favorire la realizzazione di box e posti macchina privati, utilizzando tutte le agevolazioni che gli strumenti urbanistici e normativi consentono.

PIAZZALE BONOMELLI. Una volta intervenuti con la sistemazione e la sostituzione dei sottoservizi (fognature, condutture acqua, gas, luce e telefono) di Piazzale Bonomelli, la nuova amministrazione de "L'Ago di Lovere" si impegnerà a commissionare uno studio tecnico di riqualificazione del parco con una nuova area verde attrezzata con giochi per i bambini e spazi di socialità per tutti. VERDE PUBBLICO Il verde pubblico costituisce un patrimonio importante per la nuova amministrazione, che continuerà a valorizzarlo e tutelarlo. Gli interventi continueranno a riguardare principalmente la verifica dello stato di conservazione di tutti gli alberi a medio ed alto fusto presenti sul territorio comunale, con particolare attenzione agli imponenti cedri che costeggiano il lungolago. Verrà inoltre monitorata costantemente la situazione in cui versa ogni parco comunale, censendo la qualità del manto erboso o sintetico, la qualità degli arredi, dei giochi, la pulizia, la funzionalità delle fontane, la piantumazione. Dopo un'attenta valutazione si procederà alla sistemazione puntuale di ogni parco, includendo la pianificazione di specifiche aree recintate per i cani. In zona Trello si provvederà al rifacimento del fondo del campo di bocce e di quello di basket. Il parco di villa Milesi sarà oggetto di un piano di intervento volto a favorire l'accoglienza e la fruibilità dei cittadini,

valorizzando il suo consistente patrimonio arboreo. Quanto alla Piazza 13 martiri si valuterà la possibilità di proporre nei mesi estivi “il giardino sul porto”, un particolare arredo florale con basse piantumazioni nell’area attorno al Monumento alla Libertà.

QUALITÀ DELLE ACQUE, DEPURAZIONE E LAGO. La qualità delle acque del nostro lago è certificata costantemente dall’Arpa e dalle province di Bergamo e Brescia, ed i risultati vengono comunicati sull’apposito sito della Balneazione. L’azione della nuova Amministrazione sarà quella di monitorare e segnalare situazioni anomale agli Enti preposti. Inoltre, così come si sta facendo attualmente per i cantieri in corso nel centro storico, si procederà nei prossimi lavori sulla rete fognaria con la separazione tra acque bianche e nere. Da anni nei vari tavoli sovracomunali favoriti dal G16, il tema ambientale dell’acqua e dell’aria è sempre stato ben presente ed ha permesso di affrontare congiuntamente le criticità del territorio; si continuerà con questo metodo avendo cura di avviare politiche di sensibilizzazione per la cittadinanza e le aziende del territorio, interessare i comuni della Valle Camonica e le relative Comunità montane, affinché predispongano idonei sistemi di collettamento e depurazione ormai assolutamente necessari. È prevista inoltre l’adesione al progetto volto a contenere l’impiego della plastica, raccogliendo l’invito del ministero dell’Ambiente contenuto nel Decreto “Plastic free” volto a contrastare l’utilizzo di contenitori e materiale in propilene non biodegradabile; sarà possibile come Comunità fornire così un valido aiuto a questa battaglia ecologica.

ARREDO URBANO E MANUTENZIONI. Oltre a quanto già descritto in altri capitoli intendiamo sottolineare quanto sia importante per l’Ago di Lovere qualificare il territorio con interventi mirati e di manutenzione sulle diverse parti della nostra cittadina. In sintonia con la precedente amministrazione continueremo con le opere di cura, conservazione e riqualificazione di tutto il patrimonio immobiliare comunale e sarà sempre più attenta la manutenzione di strade, impianti segnaletici, illuminazione, pulizia tombini, caditoie, sistemazione asfalti ammalorati e buche con periodici controlli e interventi. Inoltre, ove necessario, si provvederà all’installazione di nuove panchine e nuovi cestini portarifiuti.

PULIZIA E DECORO. Gli amministratori de L’Ago di Lovere, in accordo con la società Val Cavallina Servizi, hanno da subito sposato la raccolta porta a porta, favorendo il raggiungimento di importanti livelli di raccolta differenziata, giunta nel 2018 al 75%. La prossima amministrazione si impegnerà nel miglioramento continuo della qualità del servizio, confidando nella collaborazione dei cittadini che in questi anni è stata significativa. Verranno certamente ripetute azioni di promozione e cultura civica per sensibilizzare su questi argomenti come ad esempio il “Cleaning Day” molto partecipato da famiglie, giovani e studenti. Verrà richiesto agli operatori ecologici, soprattutto nel Centro Storico, l’utilizzo della scopa piuttosto che dei soffiatori, mentre il servizio svolto dal “Glutton”, l’innovativo aspiratore semovente che tutti i cittadini di Lovere ormai conoscono, verrà garantito e strutturato per i prossimi anni. Si procederà a puntuali verifiche del rispetto degli impegni contrattualmente previsti dal capitolato d’appalto stipulato con la società per la pulizia, affinché tutte le voci del servizio vengano ben erogate, sia nel rispetto degli orari che dei vari

passaggi. Permanendo ancora qualche comportamento incivile da parte di un esiguo numero di cittadini nell'abbandonare sacchetti a bordo strada o nel non rispettare la differenziata, verrà mantenuto ed implementato il servizio di videosorveglianza fisso e mobile. Ciò permetterà anche di evidenziare eventuali atti vandalici, comportamenti scorretti quali, ad esempio, la mancata raccolta di deiezioni canine o l'abbandono di bottiglie di vetro per strada.

LE TARIFFE. A tutela del cittadino ed in continuità con i concetti di equità sociale che da sempre caratterizzano l'azione amministrativa de L'Ago di Lovere, a partire da giugno, sarà applicata sulla TARI una tariffazione che terrà conto sia delle dimensioni delle abitazioni che del numero degli occupanti.

TRASPORTO PUBBLICO Il trasporto pubblico urbano, istituito dalla nostra amministrazione 9 anni fa, ha contribuito a risolvere il problema della mobilità all'interno del paese, unendo le periferie al centro. La nuova amministrazione de L'Ago di Lovere manterrà anche nei prossimi cinque anni questo fondamentale servizio ai cittadini, molto apprezzato soprattutto dalle persone anziane.

IL PGT (PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO). Lo strumento urbanistico PGT in vigore sarà aggiornato rivedendo tutta la politica edificatoria e assegnando priorità al recupero dell'esistente e al basso consumo di nuove aree. Alla luce della nuova legge regionale sul consumo di suolo sarà riesaminata l'edificazione nella zona Reme e il previsto sviluppo edificatorio della zona Valvendra-Davine.

2.3.1.8 RAPPORTI CON IL TERRITORIO, ENTI, SOCIETA' PARTECIPATE, POLITICHE SOVRACOMUNALI

IL G16 DEL SEBINO. L'Ago di Lovere è consapevole dell'importanza di continuare con un forte impegno nell'attività sovracomunale al fine di far crescere, come avvenuto in questi anni, l'intero territorio e favorire con tavoli di collaborazione per progettualità utili a tutto il lago, sempre con spirito collaborativo come fin qui effettuato. Intendiamo proseguire nella costruttiva partecipazione all'aggregazione territoriale denominata "G16", che raccoglie i 16 Comuni rivieraschi del lago d'Iseo, favorendo e mantenendo rapporti di sinergia con i Comuni confinanti con alcuni dei quali vi sono già servizi gestiti in comune. L'ORA Tramite questa società partecipata l'amministrazione de L'Ago di Lovere, ben consapevole del ruolo educativo che svolge lo sport, cercherà di attivare sinergie tra le Associazioni del porto turistico, finalizzate all'incentivo della pratica dello sport sia in chiave turistica che aggregativa. Ruolo determinate sarà quello delle Piscine al fine di sviluppare, oltre che attività ludico-sportive, anche cure riabilitative e corsi finalizzati al benessere psicofisico della persona. In un'ottica di mobilità sostenibile si attiveranno servizi di noleggio bici a pedalata assistita e barche elettriche. Anche le attività di gestione portuale e rimessaggio così come la gestione delle affittanze verranno costantemente valorizzate per permettere a tutto il comparto di continuare a svolgere tutte quelle attività che lungimiranti amministratori hanno fatto nascere con il progetto "Resider".

LUCCHINI RS L'Ago di Lovere ha sempre riconosciuto l'importanza dello storico stabilimento siderurgico, eccellenza mondiale per la ricerca e la fabbricazione di prodotti ad alta qualità oltre che la grande rilevanza che riveste per gli aspetti occupazionali. Sarà importante attivarci per favorire e intraprendere nuovi tavoli

di lavoro per sviluppare e condividere idee e progetti di interesse collettivo, sia per gli aspetti ambientali, che per quelli logistico-viabilistici e turistici. **AUTORITÀ DI BACINO E NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO.** Per la prima volta un rappresentante dell'Amministrazione di Lovere dal mese di marzo fa parte del Consiglio di Amministrazione della Autorità di Bacino del Lago d'Iseo, di Endine e Moro. È un ruolo sovra comunale importante che verrà svolto per i prossimi cinque anni con lo stesso spirito di servizio territoriale che ha contraddistinto l'Amministrazione de L'Ago di Lovere. Consapevoli che il servizio di collegamento lacuale riveste una notevole importanza non solo per gli studenti che quotidianamente frequentano le scuole di Lovere, ma per tutti i viaggiatori, ci impegneremo nel sensibilizzare la società Navigazione ad un implemento dei servizi a favore anche dell'utenza turistica per valorizzare al meglio le risorse che offre il nostro territorio.

BORGHI PIÙ BELLI D'ITALIA. In questi ultimi anni il Comune di Lovere all'interno del Club dei Borghi più belli di Italia ha assunto un ruolo di primaria importanza, grazie alle numerose iniziative intraprese (Notte romantica, Festival dei Boghi più belli di Italia - anno 2014, Festival dei Borghi lacuali - anno 2016). L'azione della prossima amministrazione sarà sempre più attiva nel lavoro di consolidamento di questo ruolo di collegamento al fine di valorizzare sempre più un marchio turistico e culturale riconosciuto ormai a livello internazionale.

2.3.2 Temi strategici

Di seguito viene esposta la previsione di Entrata e di Spesa per i temi strategici dell'Ente.

N°	Tema Strategico	Entrate previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	9.480.290,00	8.431.590,00	8.431.590,00	8.431.590,00	0,00	1.789.500,00	85.500,00	0,00
TOTALE		9.480.290,00	8.431.590,00	8.431.590,00	8.431.590,00	0,00	1.789.500,00	85.500,00	0,00

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	11.184.290,00	8.431.590,00	8.431.590,00	8.431.590,00	0,00	85.500,00	85.500,00	0,00
TOTALE		11.184.290,00	8.431.590,00	8.431.590,00	8.431.590,00	0,00	85.500,00	85.500,00	0,00

2.3.3 Temi strategici per missione

L'individuazione degli obiettivi strategici è uno dei caratteri distintivi del DUP; come per tutte le analisi puntuali, si rende necessario esplicitare le risorse finanziarie che si ritiene saranno destinate al perseguimento di quegli obiettivi.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa Amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato, alla luce di quanto emerge dalla vigente programmazione finanziaria.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	1.950.070,00	1.880.719,00	1.880.719,00	1.880.719,00	0,00	85.500,00	85.500,00	0,00
TOTALE		1.950.070,00	1.880.719,00	1.880.719,00	1.880.719,00	0,00	85.500,00	85.500,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	490.467,00	490.573,00	490.573,00	490.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		490.467,00	490.573,00	490.573,00	490.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	293.469,00	295.439,00	295.439,00	295.439,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		293.469,00	295.439,00	295.439,00	295.439,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	1.233.839,00	362.412,00	362.412,00	362.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.233.839,00	362.412,00	362.412,00	362.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	69.989,00	68.357,00	68.357,00	68.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		69.989,00	68.357,00	68.357,00	68.357,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	81.200,00	81.010,00	81.010,00	81.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		81.200,00	81.010,00	81.010,00	81.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	171.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		171.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	2.541.794,00	1.014.173,00	1.014.173,00	1.014.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.541.794,00	1.014.173,00	1.014.173,00	1.014.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	639.905,00	634.203,00	634.203,00	634.203,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		639.905,00	634.203,00	634.203,00	634.203,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	37.520,00	37.520,00	37.520,00	37.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		37.520,00	37.520,00	37.520,00	37.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	757.387,00	692.637,00	692.637,00	692.637,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		757.387,00	692.637,00	692.637,00	692.637,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	103.180,00	23.170,00	23.170,00	23.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		103.180,00	23.170,00	23.170,00	23.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	72.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		72.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	539.650,00	539.650,00	539.650,00	539.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		539.650,00	539.650,00	539.650,00	539.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	327.020,00	334.927,00	334.927,00	334.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		327.020,00	334.927,00	334.927,00	334.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

N°	Tema Strategico	Spese previste							
		2021	2022	2023	2024	2025	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
1	COMUNE DI LOVERE	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Strumenti di rendicontazione dei risultati

Gli strumenti di programmazione degli enti locali (e la loro tempistica di programmazione) sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), approvato dalla Giunta e da presentarsi al Consiglio entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e della performance approvato dalla Giunta entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio;
- e) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- f) l'assestamento del bilancio ed il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio approvato dal Consiglio Comunale entro il 31 luglio di ciascun anno – corredato dallo stato di attuazione dei programmi quale adempimento propedeutico alla formazione del DUP per il triennio successivo;
- g) le variazioni di bilancio;
- h) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte della Giunta entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento ed entro il 31 maggio da parte del Consiglio.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

L'anno 2015 ha rappresentato per il Comune di Lovere, quale ente non sperimentatore, l'anno di transito: gli schemi contabili tradizionalmente redatti secondo il D.P.R. 194/1996 sono stati affiancati dai nuovi modelli armonizzati ex D.Lgs. n. 118/2011 (che, per l'anno 2015, hanno esplicitato funzioni meramente conoscitive). La contabilità finanziaria è stata implementata con le nuove classificazioni di bilancio, al fine di recepire negli strumenti informativi comunali i dettami del nuovo piano dei conti ministeriale. Sono stati divulgati i contenuti dei nuovi principi contabili, al fine di rendere la struttura organizzativa e gestionale idonea a fronteggiare - con adeguate conoscenze - le nuove regole di bilancio.

Dall'anno 2016 – esercizio di entrata a regime del D.Lgs. n. 118/2011 - è stata implementata la contabilità generale, che si concretizza nella tenuta di scritture contabili sistematiche (partita doppia).

3 SEZIONE OPERATIVA

(SeO)

3.1 Parte Prima

3.1.1 Descrizione dei programmi e sotto-temi strategici

Come già descritto nella parte introduttiva di questo documento, il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato i temi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

RELAZIONE AREA AFFARI GENERALI

Missione: 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 – Altri servizi generali

La programmazione 2021/2023 sarà caratterizzata dal consolidamento di quanto attuato nel 2020 e da alcune nuove attività.

Il programma prevede di porre in essere quelle azioni che permettano al Comune di essere al servizio dei cittadini, quali:

- promuovere ogni forma di comunicazione diretta tra cittadini e Comune;
- avvalersi delle nuove tecnologie per favorire il rapporto con il cittadino;
- dare continuità all'attività di aggiornamento ed implementazione dei contenuti della sezione "Amministrazione Trasparente" del sito www.comune.loveve.bg.it in base agli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni contenute nel D.lgs. 33/2013 come modificato dal D.lgs. 97/2016;
- adozione di nuovi regolamenti o aggiornamenti di quelli già esistenti;
- proseguire il processo di integrazione del sito con gli attuali strumenti gestionali dell'Ente per consentire la futura esposizione sul portale dei servizi on line.

Per informare la popolazione rispetto alle attività istituzionali ed alle iniziative promosse sul territorio:

- saranno garantite le attività di aggiornamento e implementazione dei contenuti:
 - del nuovo sito internet del Comune di Loveve www.comune.loveve.bg.it, realizzato con tecnologia open source (Joomla) secondo le linee guida di design per i portali della Pubblica Amministrazione redatte dall'AgID (Agenzia per l'Italia Digitale);
 - del portale www.loveveeventi.it che, dal mese di luglio 2020, si presenta con una veste grafica completamente rinnovata ed un template "responsive", in grado cioè di adattarsi alle dimensioni dello schermo da cui lo si navigherà, risultando perfettamente fruibile e leggibile sia da computer che da tablet o telefonino;
- saranno aggiornate le pagine "Loveve Eventi" e @loveveeventi aperte rispettivamente sui social network Facebook e Instagram per promuovere in modo ancor più incisivo e capillare le numerose manifestazioni loveresi e il turismo in uno dei Borghi più belli d'Italia;
- saranno inviati periodicamente messaggi agli iscritti al servizio WhatsApp comunale "Loveve Informa", nonché e-mail agli iscritti al servizio "newsletter" dei siti www.comune.loveve.bg.it e www.loveveeventi.it. Pensati per rendere ancora più efficace la comunicazione Comune-Cittadino e trasparente l'azione amministrativa, i due servizi permetteranno agli utenti di rimanere sempre

aggiornati rispetto a provvedimenti di particolare importanza adottati dal Comune (ordinanze, bandi di gara, concorsi, ecc.), oltre ad avvisi e iniziative di pubblico interesse (interruzione energia elettrica, lavori di asfaltatura e manutenzione stradale, ecc.) e ai principali eventi organizzati nella Cittadina;

- saranno organizzate conferenze stampa su argomenti di particolare rilievo e inviati comunicati stampa ai principali mass media locali e provinciali;
- saranno realizzate informative ad hoc sugli argomenti di interesse da veicolare all'esterno mediante manifesti, depliant, volantini ecc., di facile lettura e comprensione.

GESTIONE DELL'ARCHIVIO, DEL PROTOCOLLO E DEI FLUSSI DOCUMENTALI

Si evidenzia, come i nuovi sistemi di comunicazione, hanno modificato le modalità di protocollazione della corrispondenza sia in uscita che in entrata, e sono tutt'ora sempre più in evoluzione.

Infatti, con l'introduzione delle nuove procedure tramite posta certificata, rende questo servizio sempre più efficiente, con riduzione della tempistica, dei costi di spedizione e cartacei.

Per il 2020 permane l'obiettivo della stesura del **Manuale di gestione e la sua applicazione**, così da poter dare avvio al nuovo sistema di gestione documentale e di protocollazione - adempimenti necessari per garantire un'archiviazione degli atti e documenti in linea con la normativa di riferimento.

Il settore sarà interessato dalla assunzione del nuovo operatore addetto alla protocollazione a seguito pensionamento della dipendente comunale di riferimento.

Nell'anno in corso del 2019 si è avviato un servizio di gestione globale e di assistenza tecnica per l'archivio di deposito e l'archivio storico al fine di garantire soprattutto l'ottimizzazione nel riordino e nell'inventariazione dell'archivio di deposito. Le principali attività svolte da tale servizio saranno:

- ricezione periodica della documentazione dell'archivio corrente o dagli uffici comunali;
- selezione periodica della documentazione o scarto programmato e la redazione dell'elenco della documentazione da conservare in maniera permanente;
- versamento dall'archivio di deposito all'archivio storico;
- gestione delle consultazioni per fini giuridico amministrativi.

Verranno organizzate giornate di studio per l'aggiornamento del personale in materia di archivistica generale, aspetti normativi e amministrativi, la gestione documentale e il protocollo informatico.

INFORMATIZZAZIONE – INNOVAZIONE DELLE TECNOLOGIE

L'innovazione rappresenta la risorsa che può consentire l'erogazione di servizi in modo più rapido ed efficiente, abbattere alcuni costi e garantire maggiore produttività, efficienza ed economicità dei servizi e della attività collegate.

Verranno implementate le procedure informatiche in essere al fine di ottimizzare la gestione del lavoro amministrativo automatizzando il più possibile i processi.

ANAGRAFE, STATO CIVILE, LEVA, STATISTICA ED ELETTORALE

I servizi demografici e l'ufficio elettorale che svolgono l'attività istituzionale per conto dello Stato adotteranno qualsiasi strumento utile per rendere ai cittadini un servizio sempre più efficace, trasparente e veloce. Proseguirà il percorso di formazione e aggiornamento necessario per affrontare e applicare le diverse e numerose disposizioni di legge.

L'ufficio ha portato a termine nei primi mesi dell'anno gli adempimenti propedeutici all'avvio dell'ANPR (Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente) completando così la migrazione dell'anagrafe locale verso un'unica base dati nazionale; verrà presentata domanda del contributo economico messo a disposizione dal Dipartimento della Funzione pubblica, quale premio incentivante per il subentro in ANPR entro il 31 dicembre 2019.

Dal 19 marzo 2018 l'ufficio comunale ai servizi demografici garantisce il rilascio della carta d'identità elettronica (C.I.E.) per i cittadini che hanno in scadenza la carta d'identità cartacea; è stata predisposta l'Agenda digitale per la prenotazione oppure ci si può rivolgere all'ufficio.

Con l'adesione al progetto "Una scelta in Comune" l'Ufficio anagrafe diviene punto di raccolta e registrazione delle dichiarazioni di volontà in merito alla donazione degli organi e dei tessuti; infatti prima con la L. 25 del 26.02.2010 e poi con la L. 98 del 09.08.2013 anche gli uffici anagrafe sono stati ricompresi tra quei luoghi in cui poter dichiarare e registrare tale volontà. A tutti i cittadini maggiorenni, in occasione dell'avviso della scadenza della propria Carta d'identità, verrà anche data informazione sulla nuova opportunità che potrà essere esercitata in fase di rilascio della stessa.

Il personale dei Servizi demografici ha aderito alla proposta dell'ASST di Bergamo relativa al corso di formazione sulla Manifestazione di volontà in materia di Donazione di Organi, in fase di organizzazione, e pertanto dal 2021 l'Ufficio si impegnerà a dare corrette informazioni ai cittadini, al fine di sensibilizzare l'utenza in questa scelta molto importante.

Nell'anno 2019 si è implementato il collegamento all'ANPR nazionale.

L'Ufficio di Stato civile garantisce le procedure connesse alle disposizioni che trasferiscono parzialmente le competenze in merito a separazione personale dei coniugi, scioglimento/cessazione degli effetti civili del matrimonio, modifica delle condizioni di separazione o divorzio.

Il riconoscimento delle unioni civili ha richiesto all'ufficio l'implementazione di un nuovo pacchetto applicativo e la predisposizione di modulistica ad hoc.

L'Ufficio elettorale sarà impegnato nell'espletamento degli adempimenti connessi alle Elezioni Europee ed Amministrative che si svolgeranno presumibilmente nel mese di maggio.

Missione: 04 – Istruzione e diritto allo studio

Programma: 07 – Diritto allo studio

Il programma intende sviluppare soprattutto queste attività:

- individuare e garantire i servizi necessari a sostenere il diritto allo studio, coinvolgendo anche i Dirigenti scolastici;
- supportare e contribuire all'ampliamento dell'offerta formativa delle scuole tramite la progettazione e l'attuazione di iniziative e progetti condivisi in seno alla Consulta della Scuola;
- definire progetti per l'erogazione degli interventi economici a favore delle famiglie e a sostegno delle Istituzioni scolastiche;
- garantire le proprie competenze in materia di edilizia scolastica.
- Vengono garantiti i servizi scolastici erogati quale supporto organizzativo al fine di agevolare il diritto allo studio e per aiutare le famiglie:
- la mensa scolastica, l'accoglienza e la sorveglianza pre-scuola alla Primaria e post scuola all'Infanzia;
- lo scodellamento - viene garantito ai bimbi della Scuola dell'infanzia con personale di una Cooperativa in quanto funzione non di competenza del personale ATA.
- I servizi di assistenza sono previsti dal programma a completamento o in aggiunta ai servizi a domanda individuale sopra descritti:
- l'assistenza sullo "Scuolabus". Per l'anno scolastico 2020/2021, al fine di rispettare le prescrizioni anti covid-19 con numero contingentato di utenti, sono state individuate due corse all'interno delle corse del trasporto pubblico sul territorio comunale, con pulmino a 33 posti: la prima corsa del mattino riservata agli alunni/studenti della Scuola Primaria e della Secondaria di 1° grado con orario di arrivo alla Scuola corrispondente al momento di entrata e una seconda corsa (successiva) per i bimbi della Scuola dell'Infanzia. Viene assicurato il servizio di sorveglianza con personale appositamente individuato (volontari del Servizio civile e personale dipendente di una cooperativa sociale).
- servizio di assistenza ad personam. La valenza educativa e sociale dell'integrazione scolastica degli alunni/e con disabilità o con disagio sociale o patologia clinica grave è pienamente riconosciuta e sostenuta all'Amministrazione comunale. La gestione del servizio è delegata all'Ambito della CMLB dai 10 Comuni dell'Alto Sebino; gli educatori specializzati che garantiscono le ore di assistenza ad personam sulla base di progetti individuali concordati con l'ASL sono dipendenti di Cooperativa individuata con apposito bando.

Nell'ambito del Diritto allo studio rivestono un ruolo importante i progetti relativi agli interventi economici per le famiglie e i contributi a sostegno delle Scuole.

Cedole librarie – Il Comune cura, sulla scorta di quanto disposto dall'art. 8 della L.R. 14/2016, la fornitura gratuita dei libri di testo alle famiglie degli alunni della scuola primaria del sistema nazionale di istruzione attraverso il sistema della cedola libraria e garantisce la libera scelta del fornitore da parte delle famiglie stesse.

Gestione Dote Scuola Regionale - Le attività si svolgono a supporto dei cittadini che accedono alle due principali componenti della Dote Scuola: Sostegno al reddito e Merito.

Compartecipazione al costo pasto - In collaborazione con il Servizio sociale vengono garantite le risorse economiche necessarie per la compartecipazione al costo dei pasti, individuata per fasce di ISEE per la scuola dell'infanzia e la scuola primaria. Il permanere del disagio economico delle famiglie, dovuto all'inoccupazione, fa sì che sono in aumento le istanze e quindi la copertura di questo servizio da parte dell'Amministrazione comunale. Pur tuttavia sussistono ancora criticità per quanto riguarda la riscossione delle rette con un'entità persistente di insoluti ancora alta.

La mensa di Via Dionigi Castelli, che ha sempre garantito con il personale di una Cooperativa il pasto agli alunni della Scuola Primaria (una media di 120 pasti al giorno) e agli studenti della Scuola Secondaria di 1° grado (una media di 35 pasti al giorno) sociale per l'anno scolastico 2020/2021, al fine di assicurare l'osservanza delle prescrizioni anti covid-19 del distanziamento sociale e dell'igiene, ha dovuto rivedere la propria organizzazione mettendo a disposizione sia tavoli con barriera in plexiglass sia un maggior numero di ore per le pulizie e igienizzazione degli arredi e dell'ambiente, così da evitare il doppio turno e un disagio nella programmazione del tempo per la didattica.

Contributi economici per le Istituzioni scolastiche – L'Amministrazione comunale anche per il 2019 intende garantire agli Istituti Scolastici comprensivi del territorio i contributi ordinari a sostegno dell'ampliamento dell'offerta formativa e per il funzionamento del servizio scolastico.

Particolare attenzione sarà riservata a progetti scolastici e ad iniziative di rilievo che hanno acquisito nel tempo un riconoscimento anche a livello regionale e nazionale.

Concessioni di patrocini per le attività scolastiche e culturali organizzate dalle singole Scuole o Associazioni durante l'anno scolastico quali occasioni di arricchimento culturale e di formazione.

Proseguirà l'attività della Consulta della Scuola come tavolo di lavoro e di coordinamento con tutti gli istituti scolastici loveresi.

Particolare attenzione verrà riservata agli Istituti scolastici Superiori di Lovere, ma anche di altri paesi, con la sottoscrizione di Convenzioni di tirocinio (n. 70 ore di stage) per percorsi di alternanza Scuola-lavoro, sia nel periodo invernale che nel periodo estivo, che permettono agli studenti del 3° e 4° anno l'acquisizione di competenze spendibili nel mercato del lavoro, con l'inserimento in realtà culturali (biblioteca), sociali (asilo nido), turistiche (IAT), servizi (area amministrativa e area gestione risorse).

Inoltre saranno garantite alle Scuole anche per il 2020 ore di utilizzo gratuito del cinema-teatro Crystal all'interno del Protocollo d'intesa tra Comune e Parrocchia S. Maria Assunta per lo svolgimento di iniziative di interesse scolastico, in particolare per sostenere la "Settimana della cultura classica" promossa nella sua XIII edizione dal Liceo "Decio Celeri" dal 27 marzo al 4 aprile.

Nel 2020 l'Amministrazione comunale intende rinnovare il riconoscimento della valenza dell'attività svolta dalla Consulta Provinciale Studentesca (CPS) di Bergamo, organismo istituzionale di rappresentanza degli studenti su base provinciale, con l'erogazione di un contributo economico a sostegno dell'attività; è un'occasione importante di relazioni e collaborazioni fra il mondo della scuola e i vari soggetti territoriali, in collaborazione anche con le famiglie degli studenti; è inoltre uno strumento di confronto per i dirigenti scolastici e i docenti per garantire la qualità dei percorsi didattici, educativi e formativi, così da poter rispondere ai bisogni reali dei giovani.

Missione: 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 01 – Valorizzazione dei beni di interesse storico

In riferimento all'attività promossa presso la biblioteca civica l'obiettivo primario è l'acquisto e la promozione del libro e l'incremento dei supporti multimediali da una parte e dall'altra il sostegno alla "cultura" in senso stretto attraverso iniziative, corsi ed eventi rivolti ai bambini, ai giovani e agli adulti. In questa ottica la Biblioteca civica 13 Martiri si colloca all'interno del Centro civico culturale, come strumento di promozione.

Per il 2021 si procederà all'individuazione di un soggetto esterno a cui affidare la gestione dei servizi bibliotecari e delle attività di promozione della cultura, per almeno un triennio, a seguito di collocamento a riposo di entrambi gli operatori dipendenti comunali nel corso del 2020.

La Biblioteca fa parte del Sistema Bibliotecario Bergamasco, suddiviso in 5 Sistemi; Lovere è all'interno del Sistema Seriate Laghi. I Comuni della provincia afferenti al Sistema Bibliotecario Bergamasco garantiscono il funzionamento dei servizi di catalogazione e inter prestito, il software e la pubblica lettura ai cittadini. La Convenzione garantisce la gestione formale di tutti i rapporti tra Enti e i fornitori, i vincoli e le responsabilità, per bandire la gara per la gestione dei servizi comuni (acquisti documentari, catalogazione, inter prestito, bibliobus).

Loveve rappresenta con il suo patrimonio librario, le varie Raccolte e Fondi un polo culturale importante all'interno dell'offerta provinciale.

Nel triennio verranno valutate le proposte di progetti ed iniziative culturali che avranno come obiettivo quello di creare collaborazioni tra le Associazioni del territorio e la biblioteca e quindi gli utenti delle stesse, al fine di promuovere il territorio in specifici settori.

L'Amministrazione comunale intende continuare a promuovere e sostenere l'organizzazione e lo svolgimento di eventi e manifestazioni culturali, musicali, teatrali che sono legate al nome di Loveve e alla sua storia oltre che a un richiamo turistico. In particolare l'organizzazione delle giornate FAI di primavera.

Inoltre si intende dare promozione ad attività socio-culturali e interculturali e valorizzare le iniziative collegate alla celebrazione delle Feste patronali.

Il programma prevede l'organizzazione diretta di eventi e il sostegno economico ed organizzativo alle iniziative promosse dalle Associazioni culturali presenti sul territorio, in particolare la Fondazione Accademia di Belle Arti Tadini onlus, Silence Teatro, la Parrocchia S. Maria Assunta, il Museo civico di Scienze naturali, la Fondazione D. Oprandi e i Cori presenti in Loveve.

Il programma prevede l'organizzazione diretta di eventi in collaborazione con le due Consulte comunali e il sostegno economico ed organizzativo alle iniziative promosse dalle Associazioni culturali presenti sul territorio, in particolare la Fondazione Accademia di Belle Arti Tadini onlus, Silence Teatro, la Parrocchia S. Maria Assunta, il Museo civico di Scienze naturali, la Fondazione D. Oprandi e i Cori presenti in Loveve.

L'Amministrazione comunale si porrà l'obiettivo di sostenere l'organizzazione della nona edizione del Festival "Loveve Back To Jazz" ad agosto e aderirà alla Terza Edizione del festival "Onde musicali", da giugno a settembre, che vedrà l'adesione dei 16 Comuni del lago con l'Accademia Tadini che funge da partner e coordinatore dei vari eventi musicali.

L'Amministrazione comunale garantirà il sostegno logistico e il contributo economico al Corpo bandistico lovevese.

Inoltre l'Amministrazione comunale, qualora riconosca la valenza dell'iniziativa per il territorio, procede alla concessione di patrocinii alle manifestazioni organizzate dalle Associazioni del settore e dai privati in ambito culturale.

Nel corso del biennio 2019/2020 è inoltre previsto il collocamento a riposo di entrambe i dipendenti in forza presso il Centro civico culturale; l'Amministrazione comunale ha pertanto espresso la volontà di procedere all'esternalizzazione del predetto servizio mediante apposita gara.

Per commemorare il bicentenario della nascita di Giovanni Andrea Gregorini, commerciante del ferro, nativo di Vezza d'Oglio, uomo di cultura e grande industriale che trasformò a Lovere una fucina nel maggior centro siderurgico, verranno organizzati mostre ed eventi per ricordare il suo impegno e le sue grandi doti.

Si terrà la nuova edizione del "Borgo della luce" mediante illuminazione artistico-scenografica di oltre 10.000 mq. di edifici loveresi.

Missione: 07 Turismo

Programma: 01 – Sviluppo e la valorizzazione del turismo

L'epidemia che nel 2020 ha profondamente segnato la vita di tutti ha rivoluzionato anche ogni ambito lavorativo. I settori, fiore all'occhiello dell'economia locale, come turismo e commercio hanno subito pesanti contraccolpi e nei prossimi mesi sarà importante, compatibilmente con la situazione epidemiologica, mettere in campo iniziative che contribuiscano a rilanciare la destinazione.

Come negli ultimi anni, proseguirà l'impegno nell'incrementare il grado di attrattività e competitività del territorio mediante il miglioramento dei sistemi di accoglienza, di promozione e di valorizzazione dei beni di interesse storico-artistico e paesistico-ambientale, la tutela delle tradizioni culturali locali e l'impegno a rivitalizzare il centro storico.

Si proseguirà il lavoro svolto sino ad oggi dal G16 - l'aggregazione dei comuni rivieraschi del lago d'Iseo - e si manterranno stretti rapporti e sinergie con le agenzie, le associazioni e gli enti sovracomunali. Ciò permetterà di riprendere a far crescere le presenze di turisti sia italiani che stranieri e la nascita di nuove attività legate alla ricettività ed al turismo.

In questi anni il fiore all'occhiello dell'accoglienza turistica dell'Alto Sebino è stato l'Infopoint, di cui Lovere è capofila, un servizio sovracomunale che ha saputo fare rete con gli altri Infopoint del lago nell'ottica di una sua promozione globale in modo coordinato. L'Amministrazione comunale si adopererà per mantenere attivo il servizio, rendendolo ancor più efficiente e rispondente alle esigenze dell'utenza. L'ufficio continuerà a garantire l'informazione e l'accoglienza turistica a titolo gratuito dell'intera area dell'Alto Sebino sia per gli utenti che per le imprese, nonché il più ampio raccordo con le realtà locali, con i Comuni del territorio dell'Alto Sebino e, in particolare, con le Pro loco, le Associazioni private, di categoria e di volontariato, gli operatori del settore turistico e gli Enti regolarmente riconosciuti operanti nell'ambito territoriale predetto. Nell'ambito del servizio di sportello decentrato dell'Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro, l'Ufficio continuerà a garantire le funzioni di informazione e assistenza agli utenti di concessioni demaniali lacuali, nonché di consegna dei contrassegni adesivi per le imbarcazioni ormeggiate nei porti gestiti dalla stessa Autorità di Bacino. L'Ufficio provvederà ad aggiornare e potenziare l'utilizzo in ambito turistico degli strumenti attivati/gestiti dall'Ufficio (account Skype, pagina dello Infopoint

sui social network "Facebook" e su "Twitter", servizio informativo gratuito di newsletter sulle principali manifestazioni organizzate nel territorio di competenza.

Nell'ottica di un servizio di fruizione culturale più completa possibile, fondamentale è stata e sarà l'apertura programmata e coordinata delle maggiori attrattive turistiche e culturali della cittadina.

L'Amministrazione comunale, ovviamente non sostituendosi agli operatori, favorirà momenti formativi, di cultura e di supporto tramite bandi specifici di natura economica, anche per l'ammodernamento delle strutture. Si impegnerà inoltre tramite network informativi, come il "Visit Lake Iseo", a favorire la possibilità di vivere il territorio con esperienze di qualità coinvolgendo albergatori, ristoratori, associazioni sportive.

In questi ultimi anni il Comune di Lovere ha assunto un ruolo di primaria importanza all'interno del Club "I Borghi più belli d'Italia", nei prossimi anni ci si adopererà per consolidarlo al fine di valorizzare sempre più un marchio turistico e culturale riconosciuto a livello internazionale.

GLI EVENTI. Nel 2020 la scelta dell'Amministrazione è stata quella di non proporre eventi di grande richiamo per evitare assembramenti e rispettare quanto previsto dalla normativa per il contenimento della diffusione del contagio da Covid-19. Per il futuro si intende riprendere a programmare, compatibilmente con la situazione epidemiologica, vari eventi in quanto considerati un importante mezzo di promozione per Lovere ed il territorio, incremento economico e capacità attrattiva. Si continuerà a supportare gli eventi che favoriranno la notorietà della cittadina e si promuoveranno eventi, anche a carattere nazionale ed internazionale favorendo i tavoli di lavoro e la condivisione sinergica con la Nuova Proloco, l'Asarco, l'oratorio e i giovani loveresi.

Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

L'emergenza Covid-19 sia da un punto di vista sanitario che economico, ha impattato notevolmente anche in ambito sociale con significative ricadute che hanno principalmente coinvolto le fasce di popolazione che già vivevano in condizioni di bisogno, di povertà, di isolamento o malattia. Ad essi si sono aggiunte molte persone che stanno affrontando all'improvviso incertezze e difficoltà gravi e inaspettate.

I servizi sociali sono stati chiamati non solo a recepire le disposizioni adottate a livello centrale (mondiale, nazionale e regionale), ma anche a ripensare e riorganizzare i propri servizi mettendo in campo anche inedite forme di vicinanza alle persone e alle famiglie, in alcuni casi coinvolgendo attivamente la comunità locale. Sono state avviati a livello di Ambito territoriale numerosi servizi e iniziative per rispondere alle necessità della popolazione, che hanno innovato e rafforzato esperienze già presenti, modificando in maniera flessibile le loro modalità di intervento

La necessità di agire celermente ha spinto ciascuno a fare al meglio quello che sapeva fare, anche il privato, ad esempio i negozi di vicinato, i medici, le farmacie e alcuni supermercati nell'emergenza hanno collaborato con i servizi sociali. L'emergenza è stata inoltre occasione per sperimentare servizi a distanza che potranno essere usati anche in futuro. A supporto di persone con disabilità e alle loro famiglie, per la gestione della solitudine dei più anziani o soli e per un opportuno monitoraggio delle varie situazioni di fragilità sono stati attivati interventi a distanza affinché nessuna persona o famiglia in difficoltà si dovesse sentire sola o ignorata.

Le attività ripensate o istituite in tempo di pandemia hanno anche permesso ai servizi sociali del Comune di intercettare una nuova platea di soggetti bisognosi di protezione sociale sconosciuta ai Servizi, in parte generata dall'impatto della crisi economica che ha prodotto nuove povertà e in parte dall'emergere di nuovi bisogni legati all'emergenza sanitaria.

Ciò premesso e alla luce delle nuove esperienze e conoscenze maturate nelle varie fasi della pandemia verranno garantiti e ove necessario implementati, anche in collaborazione con l'Ambito Alto Sebino, i servizi in essere dedicati alle diverse fasce di età e alle diverse tipologie di bisogno e il segretariato sociale.

Riprenderemo non appena possibile la positiva esperienza di inserimenti lavorativi e progetti risocializzanti per persone che hanno perso il lavoro o che necessitano di uscire dall'emarginazione e sosterranno tutte le problematiche e i servizi relativi all'handicap in collaborazione con l'Ambito Alto Sebino e le Associazioni.

Garantiremo la continuità della qualità dell'Asilo Nido comunale, importante servizio educativo che dopo l'arresto delle attività a causa del lockdown ha ripreso il funzionamento garantendo non solo qualità educativa ma il completo adeguamento alle norme di sicurezza anti Covid e un'attenzione continua alla salute e al benessere dei piccoli ospiti.

La nostra Amministrazione continuerà a maggior ragione nella politica, già applicata in questi anni, di tenuta ed incremento della spesa sociale attraverso sia l'istituzione di bandi specifici relativi ai bisogni più diffusi, sia attraverso iniziative innovative quale rimedio per la difficile situazione economica, soprattutto per servizi fondamentali quali la spesa per le utenze domestiche ed il sostegno agli affitti.

A favore della terza età al momento penalizzata quanto ai servizi ricreativi sospesi a causa delle norme vigenti, svilupperemo future iniziative sia ricreative che culturali presso il Centro di Via Bertolotti, in collaborazione con Associazioni, ma anche con gruppi giovanili e con le scuole, e nuovi servizi dedicati alla promozione della salute.

L'adesione al Progetto "Città Sane", un'iniziativa promossa dall'Organizzazione Mondiale della Sanità, con l'obiettivo della promozione della salute tramite buone pratiche per il tempo libero, la sicurezza, la mobilità

e l'interazione sociale è rinviata a quando l'ATS darà disponibilità di ripresa del progetto che risulta essere oltremodo attuale stante la situazione.

Svilupperemo un Manuale dei servizi dedicati agli anziani, una guida completa con informazioni su come accedervi e a chi rivolgersi, stampata su un pieghevole chiaro e schematico e da inviare a tutti i cittadini. L'informazione sviluppata dall'Amministrazione durante la Pandemia, che ha raggiunto in vari modi gran parte della popolazione ha dimostrato la l'utilità di informare i cittadini, in particolare gli anziani, in modo puntuale e diretto.

Continueremo il nostro impegno contro la violenza sulle donne volto a prevenire e contrastare la violenza in ogni sua forma. Il percorso amministrativo e logistico per l'apertura a Lovere di uno sportello di ascolto per donne che subiscono maltrattamenti è ripartito, la formazione delle volontarie è continuata con incontri in videoconferenza e si continuerà con percorsi di praticantato non appena sarà possibile. Continuerà il sostegno della nostra Amministrazione alle campagne di sensibilizzazione in collaborazione con gli istituti scolastici e con le associazioni. Verranno promossi progetti congiunti con la scuola per educare alle differenze di genere.

Molta attenzione sarà dedicata al mondo del volontariato, in tutte le sue accezioni, mediante interventi concreti e confronti diretti a sostenere questa importante realtà.

L' Amministrazione continuerà a supportare e condividere i progetti interni ed esterni della Casa della Serenità di Lovere, la RSA aperta e il progetto di ampliamento della struttura, con nuovi servizi socio-assistenziali, aumento posti letto ed estensione delle prestazioni.

Continueremo a monitorare da vicino la situazione dell'Ospedale S.S. Capitanio e Gerosa attraverso lo stretto rapporto che si è instaurato con la Direzione ASST di Seriate in sintonia con gli altri enti comunali e sovra comunali del nostro territorio, monitoraggio che ha dato buoni frutti in varie occasioni e che ha permesso il miglioramento di situazioni complesse.

RELAZIONE AREA POLIZIA LOCALE

Missione 3: Ordine Pubblico e Sicurezza

Programma 1: Polizia Locale e Amministrativa

Descrizione del programma

Esercizio della funzione pubblica di Polizia Locale tramite l'erogazione dei servizi propri d'istituto: servizi di polizia stradale, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, controllo per il contrasto dell'immigrazione clandestina, controllo e accertamento delle violazioni a norme statali e regionali e ordinanze e regolamenti

comunali.

Considerazioni:

Verranno correttamente erogati i servizi di competenza del servizio di Polizia Locale utilizzando razionalmente le risorse umane e strumentali a disposizione, al fine di perseguire gli obiettivi di efficacia ed efficienza del servizio stesso. Particolare attenzione verrà dedicata all'inserimento e alla necessaria formazione del personale neoassunto a seguito della cessazione del rapporto di lavoro per pensionamento di una unità di personale.

In materia di accertamento e contestazione delle infrazioni al codice della strada, verranno utilizzati tutti gli strumenti hardware e software di cui il comando è dotato: controllo elettronico degli accessi abusivi nella Zona a Traffico Limitato, controllo elettronico della velocità tramite dispositivo fisso autovelox, controllo della sosta e delle altre infrazioni tramite palmari in grado di riversare automaticamente i dati nel server del Comando. Il Comando utilizzerà a tal fine un sistema strutturato di gestione globale del ciclo delle contravvenzioni, il quale comprende l'informatizzazione delle procedure interne e l'affidamento in outsourcing delle fasi di stampa e postalizzazione delle comunicazioni al trasgressore. Verrà inoltre garantita, al fine di rendere più immediato e trasparente il rapporto con l'utenza, la possibilità di accesso ai dati delle violazioni tramite portale web, con la possibilità di visualizzare i fotogrammi, se presenti e di provvedere direttamente agli altri adempimenti di legge (comunicazione dati patente del trasgressore).

In materia di controllo della sosta e di potenziamento del controllo delle aree di sosta a pagamento in particolare, si procederà all'utilizzo stagionale di n. 2 ausiliari del traffico. Le aree di sosta a pagamento verranno gestite direttamente dal Comando, che con risorse umane interne provvederà alla manutenzione ordinaria delle attrezzature e al prelievo, riversamento e rendicontazione degli incassi.

Le finalità prioritarie da conseguire sono una maggiore azione di controllo atta a contrastare i fenomeni dell'abusivismo commerciale, del mancato rispetto delle norme in materia di conduzione di cani e di conferimento di rifiuti domestici, del consumo smodato e illecito di sostanze alcoliche e stupefacenti specie da parte di minori di età.

Verrà garantita, infine, la funzione fondamentale di ordine pubblico in occasione di eventi religiosi, sportivi e turistici.

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 2: Trasporto Pubblico Locale

Descrizione del programma

Gestione del servizio di trasporto pubblico urbano.

Considerazioni:

Il servizio verrà effettuato dalla società privata già affidataria del servizio di trasporto pubblico locale, quale integrazione delle linee esistenti. Stante l'apprezzamento dell'utenza e il generale buon funzionamento del servizio, si è già proceduto al rinnovo dell'affidamento per il triennio 2017-2019 e verranno poste in essere le procedure per l'ulteriore rinnovo. Il controllo della qualità e dell'utilizzo del servizio e l'attività di distribuzione alle rivendite dei titoli di viaggio e di riscossione e di riversamento in tesoreria dei proventi verrà effettuata direttamente dal Comando di Polizia Locale, perseguendo una maggiore economicità dello stesso servizio.

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali

Descrizione del programma

Gestione del servizio di trasporto pubblico urbano.

Considerazioni:

Il servizio verrà effettuato dalla società privata già affidataria del servizio di trasporto pubblico locale, quale integrazione delle linee esistenti. Il controllo della qualità e dell'utilizzo del servizio e l'attività di distribuzione alle rivendite dei titoli di viaggio e di riscossione e di riversamento in tesoreria dei proventi verrà effettuata direttamente dal Comando di Polizia Locale, perseguendo una maggiore economicità dello stesso servizio.

Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali

Descrizione del programma

Analisi delle esigenze temporanee e permanenti in materie di viabilità e adozione di tutti gli atti amministrativi conseguenti. Manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica stradale orizzontale e verticale. Studio, predisposizione e realizzazione degli interventi sulla viabilità comunale per l'incremento della sicurezza dei conducenti dei veicoli e dei pedoni.

Considerazioni:

Verranno realizzate tutte le opere necessarie sia per la puntuale manutenzione di tutta la segnaletica stradale orizzontale e verticale già presente, sia per l'implementazione della stessa al fine di migliorare la fruibilità e la sicurezza della circolazione. L'obiettivo è garantire su tutta la rete viaria comunale la presenza di una segnaletica stradale orizzontale e verticale che rispetti le norme del codice della strada

rendendo sicura la circolazione veicolare e pedonale. Nel triennio si provvederà in particolare alla progettazione e alla realizzazione di sistemi strutturati di segnaletica stradale, anche luminosa, in grado di moderare la velocità dei veicoli nelle zone più sensibili del territorio comunale (lungolago e zone periferiche).

Verrà efficacemente gestita, inoltre, l'attività di istruttoria ed emanazione di ordinanze temporanee per la disciplina della circolazione stradale in occasione di eventi o per altre necessità (lavori edili, manifestazioni sportive ecc.).

Missione 14: Sviluppo economico e competitività

Programma 2: Commercio, reti distributive, tutela dei consumatori

Descrizione del programma

Gestire le pratiche di competenza in materia di commercio e attività economiche in genere e promuovere il rilancio dell'economia locale.

Considerazioni:

Verranno gestiti efficacemente i procedimenti amministrativi di competenza dell'Ente, promuovendo l'insediamento di nuove realtà economiche e la sopravvivenza di quelle esistenti, considerando in maniera opportuna le potenzialità attrattive del territorio e la sua conformazione. In quest'ambito verranno gestite tutte le pratiche di competenza del Distretto del Commercio, di cui fanno parte i Comuni di Sovere, Solto Collina, Pianico e Castro e di cui il Comune di Lovere è ente capofila.

Verranno erogati puntualmente tutti i servizi propri dello sportello unico per le attività produttive, utilizzando il front-office e il canale di comunicazione informatico al fine di mettere a disposizione dell'utente tutti i procedimenti, la modulistica e gli strumenti necessari per la presentazione di pratiche e istanze nell'ambito dei servizi produttivi.

Si procederà alla gestione del mercato settimanale e più in generale alla gestione del commercio su aree pubbliche e del canone per l'occupazione di spazi e aree pubbliche. Verrà infine gestita l'attività di istruttoria e rilascio dei nulla osta e delle autorizzazioni per le occupazioni di suolo pubblico sia in occasione di manifestazioni sia per lavori edili.

RELAZIONE MANUTENZIONE E LAVORI PUBBLICI

MISSIONE 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 0105 – Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali

La somma prevista per la corretta gestione degli immobili, la loro manutenzione ordinaria e la manutenzione straordinaria, restauro e risanamento conservativo di alcuni beni di valore storico-artistico viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare comunale.

In particolare si rendono necessari un intervento di messa in sicurezza / rimozione delle ante delle finestre del Municipio e una modifica all'impianto di riscaldamento dell'auditorium di Villa Milesi.

PROGRAMMA 0111 – Altri servizi generali

CAPITOLO 29880 – Viene prevista una somma per predisporre la progettazione dell'impianto di deumidificazione all'archivio comunale, delle opere per l'ottenimento del CPI e dell'impianto di spegnimento incendi (che verranno previste nell'anno **2022**).

MISSIONE 03 – Ordine pubblico e sicurezza

PROGRAMMA 0302 – Sistema integrato di sicurezza urbana

CAPITOLO 38370 – Viene stanziata una somma per la progettazione e la realizzazione dell'intervento di "Recupero funzionale ed adeguamento Caserma dei Carabinieri - piano terra e primo" dell'attuale Caserma dei Carabinieri, in occasione degli interventi di realizzazione ed allestimento di una nuova sede museale nell'edificio "ex-carceri".

MISSIONE 04 – Istruzione e diritto allo studio

PROGRAMMA 0401 – Istruzione prescolastica

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare scolastico comunale (in particolare quest'anno si prevede il rifacimento della pavimentazione in linoleum e una ristrutturazione radicale dei tre blocchi bagno).

Dovranno essere effettuati gli interventi di manutenzione ordinaria richiesti dalla Dirigenza scolastica.

Nell'anno **2022** si dovrà prevedere la sostituzione dei serramenti dell'intero stabile e la realizzazione di alcuni interventi necessari per l'adeguamento sismico.

PROGRAMMA 0402 – Altri ordini di istruzione

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare scolastico comunale.

Quest'anno si prevede alla **scuola primaria** di ristrutturare completamente i 6 blocchi bagni, realizzare due bagni attrezzati per disabili (nelle due aree al piano primo), posizionare tende antisoie sulla facciata esposta a sud della zona mensa e sistemare la scarpata esterna in prossimità del locale caldaia (mancorrenti e sistemazione scale).

Dovranno essere effettuati gli interventi di manutenzione ordinaria richiesti dalla Dirigenza scolastica.

Nell'anno **2022** viene previsto di completare la sostituzione dei serramenti dello stabile e di rifacimento della pavimentazione in linoleum.

Sono inoltre allo studio alcuni interventi necessari per l'adeguamento sismico.

Alla **scuola secondaria di primo grado** si prevede di realizzare due bagni attrezzati per disabili e un secondo lotto di sostituzione dei serramenti.

Dovranno essere effettuati gli interventi di manutenzione ordinaria richiesti dalla Dirigenza scolastica.

Nell'anno **2022** viene previsto di completare la sostituzione dei serramenti ed una sistemazione totale esterna della scuola secondaria di primo grado con eventuale ampliamento per realizzazione di laboratori.

Sono inoltre allo studio alcuni interventi necessari per l'adeguamento sismico e la chiusura della zona cavedio al piano primo con realizzazione di aula musica.

MISSIONE 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

PROGRAMMA 0501 – Valorizzazione dei beni di interesse storico

CAPITOLO 28380 – Basilica di Santa Maria in Valvendra

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare storico-monumentale comunale.

PROGRAMMA 0502 – Biblioteca Civica e Museo

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione ordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare culturale comunale.

CAPITOLO 15270 – La somma per gli interventi di realizzazione ed allestimento di una nuova sede museale viene stanziata sugli anni **2021** e **2022**. Il progetto prevede la riqualificazione dell'edificio "ex carceri", che verrà adibito a nuova sede del museo di Scienze Naturali e del museo Archeologico.

MISSIONE 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

PROGRAMMA 0802 – Edilizia residenziale pubblica

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare edilizio comunale.

CAPITOLO 30450

Nell'anno **2022** viene prevista la manutenzione delle coperture ed il rifacimento dei serramenti e delle facciate degli immobili di via Bertolotti (completamento lotti 2, 3 e 4).

MISSIONE 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

PROGRAMMA 0901 – Difesa del suolo

CAPITOLO 30462 – € 1.925.000,00 sono destinati ad interventi di salvaguardia nella zona a rischio idrogeologico della via Nazionale ed in loc. Cornasola. E' stato richiesto al Ministero dell'Ambiente un finanziamento tramite Regione Lombardia. La realizzazione dell'intera opera è stata suddivisa in due possibili lotti funzionali (**2021** – via Nazionale/viale Dante; **2022** – loc. Cornasola).

CAPITOLO 30490 – A seguito delle risultanze delle elaborazioni di tutte le indagini effettuate e del "campo prove" gestito dall'Università degli studi di Milano "Bicocca" e dal Dipartimento DICA del Politecnico di Milano e del progetto di fattibilità inviato, Regione Lombardia ha concesso il contributo di € 600.000,00 per l'esecuzione dei lavori di realizzazione di due "briglie saline" nel sottosuolo in località Bif, che verrà realizzato nell'anno **2021**.

Il secondo lotto, che prevede la posa di geogriglie strumentate sul piazzale 2 Giugno, è stato invece previsto per l'anno **2023**.

PROGRAMMA 0902 – Parchi e tutela ambientale

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio arboreo comunale.

Viene stanziata una somma annuale per gli interventi che si renderanno necessari a seguito della programmazione prevista nel nuovo Piano di Monitoraggio e Verifica della stabilità e dello stato di salute di tutti i grandi alberi di proprietà comunale sul territorio, effettuato alla fine del 2018.

Gli interventi di manutenzione ordinaria verranno effettuati come da calendario allegato all'appalto, affidato a valenza biennale.

Infine viene stanziata una somma per la riqualificazione complessiva del parco di Villa Milesi, che presenta percorsi ammalorati da riqualificare ed interventi necessari da eseguire sui soggetti arborei molto alti.

MISSIONE 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

PROGRAMMA 1005 – Viabilità ed infrastrutture stradali

Verranno di volta in volta valutati interventi di miglioramento della sicurezza stradale (quali ad esempio pavimentazioni, dissuasori, barriere protettive, ecc.), in correlazione con l'accertamento delle risorse di finanziamento.

Verranno inoltre garantiti gli interventi di manutenzione ordinaria, stabiliti a seguito di segnalazioni e sopralluoghi, del patrimonio stradale comunale e delle reti di illuminazione pubblica.

Verrà infine garantito il servizio di spazzamento neve sulle strade comunali.

CAPITOLO 35671 – E' in corso di affidamento la procedura per l'esecuzione dei lavori di "Realizzazione nuova pista ciclo-pedonale in via Nazionale-via Bergamo-via Paglia per messa in sicurezza ed abbattimento barriere architettoniche" con mutuo dell' ICS e BIM 2018 e dei lavori di "Realizzazione nuovo balcone panoramico sulla gola del Tinazzo" con il contributo GAL.

CAPITOLO 37500 – La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare stradale comunale. Il continuo ed inevitabile degrado del manto stradale, soprattutto in prossimità di tombini, caditoie e pozzetti, obbliga a destinare risorse per la prioritaria messa in sicurezza di situazioni pericolose non solo sulle strade, ma anche su marciapiedi e scalinate pubbliche.

CAPITOLO 37501 – La somma viene accantonata in previsione degli interventi di messa in sicurezza delle infrastrutture stradali nelle aree con situazioni di forte rischio idrogeologico. Attualmente viene stanziata per l'area del Trello.

CAPITOLO 25500 – E' stato firmato il contratto per la concessione del servizio di gestione, manutenzione, fornitura di energia elettrica, progettazione e realizzazione degli interventi di efficientamento energetico e riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica sul territorio del comune di Lovere, la gestione, la conduzione, la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti con la società Hera Luce Srl, di durata ventennale. Nel corso di tutto l'anno **2021** verranno eseguiti tutti i lavori previsti dal progetto per la completa riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica, con sostituzione delle fonti luminose con luci a Led, sostituzione dei corpi illuminanti obsoleti con altri a norma, sostituzione di cavi, pali e porzioni di impianti degradati, interventi di completamento dell'illuminazione stradale.

MISSIONE 11 – Soccorso civile

PROGRAMMA 1101 – Servizi di Protezione Civile/Difesa del suolo

Viene stanziata una somma per il monitoraggio e la lettura dei dati derivanti dalle strumentazioni posizionate nell'area soggetta ai vincoli idrogeologici (Trello, Cornasola, via Nazionale).

MISSIONE 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

PROGRAMMA 1201 – Interventi per l'infanzia, i minori e l'asilo nido

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare scolastico comunale (quest'anno si prevede di realizzare una nuova pavimentazione in linoleum).

Verranno effettuati gli interventi di manutenzione ordinaria necessari e richiesti dalle educatrici.

Nell'anno **2022** si dovrà prevedere la sostituzione dei serramenti dell'intero stabile.

Nell'anno **2023** è allo studio il rifacimento del manto di copertura e la cappottatura dello stabile.

PROGRAMMA 1209 – Servizio necroscopico e cimiteriale

La somma viene accantonata in previsione degli interventi di manutenzione straordinaria che annualmente si rendono necessari per la buona gestione del patrimonio immobiliare cimiteriale comunale.

CAPITOLO 30600 – Attualmente sono in corso di esecuzione i lavori di messa in sicurezza delle tombe sottostanti la chiesa, i lavori di allontanamento delle acque dalla parte posteriore ed il restauro di una piccola porzione di intonaci interni.

Nel corso dell'anno **2021** si prevede di eseguire i lavori del 2° lotto di manutenzione straordinaria, che prevede la continuazione dei lavori di impermeabilizzazione delle vasche dei giardini pensili del cimitero.

CAPITOLO 30610 – La somma viene stanziata per effettuare interventi di sostituzione di intere dorsali dell'impianto dell'illuminazione votiva, particolarmente ammalorate e con problemi di funzionamento.

Negli anni seguenti si dovrà prevedere il completamento del restauro interno della chiesa del cimitero, la demolizione e contestuale rifacimento del campo loculi C Ovest e la realizzazione di nuove tombe per urne cinerarie.

MISSIONE 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

PROGRAMMA 1701 – Fonti energetiche

La somma viene accantonata per proseguire con incarico professionale per la conclusione della verifica dello scostamento VIR/RAB su tutte le dichiarazioni caricate dai Comuni facenti parte dell'ATEM Bergamo 2 Nord Est, e per il proseguo del lavoro di predisposizione degli atti della Manifestazione di Interesse da pubblicare per la successiva gara d'ambito del servizio di distribuzione gas naturale.

- **Gara per l'affidamento del servizio su base d'ambito**
Sono stati caricati sul portale tutti i dati dei Comuni ed è stato pubblicato il bando di manifestazione di interesse. Attualmente la scadenza per la presentazione delle manifestazioni di interesse è stata prorogata a ottobre 2021, per motivi legati alle richieste dell'ARERA nell'ambito delle verifiche VIR-RAB.

RELAZIONE AREA GESTIONE TERRITORIO

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 01 – Urbanistica e assetto del territorio

Il 09.09.2020 con la pubblicazione sul BURL della Regione Lombardia è stata ufficializzata l'approvazione per la correzione di alcuni errori materiali sugli elaborati del Pgt vigente.

Sempre nell'anno in corso l'Amministrazione Comunale ha individuato quelle parti di territorio in cui non sarà applicabile la Legge regionale che ha previsto la possibilità di usi più vari per i locali siti al piano terra degli edifici, in deroga a eventuali requisiti sanitari o regolamenti comunali o di enti superiori che impedivano tale trasformazione.

In data 28.07.2020 l'Amministrazione Comunale ha individuato e approvato gli ambiti di rigenerazione urbana ai sensi dell'articolo n. 10 della L.R. 12/2005 ed individuato gli edifici in cui non si potrà applicare l'incremento volumetrico previsto dall'articolo n. 11 commi 5 e 5 septies della L.R. 12/2005.

Entro il 31.12.2020 si dovranno anche individuare, ai sensi dell'articolo n. 40bis della L.R.12/2005, gli edifici rientranti tra quelli denominati edifici dismessi con aspetti di criticità espressamente elencati nell'articolo 40 bis comma 1 sempre della L.R.12/2005.

Quando la Provincia di Bergamo avrà completato l'iter per l'approvazione del Piano Territoriale di Coordinamento Provinciale (PTCP) che si prevede avvenga entro la fine del 2020, così come previsto dalla Delibera della Regione Lombardia n. XI/695 del 24.10.2018, l'Amministrazione comunale dovrà approvare il nuovo regolamento edilizio, in occasione della prossima Variante al Pgt. Tale documento dovrà essere redatto conformemente alle prescrizioni contenute nell'atto deliberato dall'Ente regionale. L'avvio della procedura di Variante al Pgt e la stesura del nuovo regolamento edilizio sono comunque subordinate all'approvazione del PTCP.

RELAZIONE AREA GESTIONE RISORSE

L'area Gestione Risorse per l'anno 2021 prevede un mantenimento in generale degli obiettivi programmatici e delle risorse avute durante l'anno 2020. Il personale come da fabbisogno del personale non costa di mutamenti ed è composto da:

- Funzionario contabile: responsabile del servizio
- Istruttore direttivo contabile: area tributi/ personale
- Istruttore contabile: area ragioneria
- Istruttore contabile: area ragioneria
- Istruttore amministrativo: area tributi/economato/ messo comunale

I principali obiettivi emergenti dagli stanziamenti di bilancio e dai contenuti del presente documento di programmazione, oltre alla normale operatività quotidiana, sono:

APPALTI IN CORSO

Nell'anno 2020 sono in corso di espletamento le procedure per l'affidamento dei servizi di gestione dei sistemi informativi comunali, del software gestionale per tutti gli uffici del comune, di supporto e redazione delle pratiche pensionistiche, delle assicurazioni patrimoniali e di responsabilità civile, servizi che avranno decorrenza 01.01.2021.

Per l'anno 2021 non sono previste ad oggi nuove gare.

TRIBUTI

- IMPOSTA DI SOGGIORNO: per l'anno 2020 è stata sospesa l'applicazione di detto tributo in relazione all'emergenza sanitaria COVID-19. Dall'anno 2021 tornerà a regime.
- IMU: dal 01.01.2020 è stata introdotta dal legislatore centrale, con la legge di stabilità 2020 una nuova disciplina per l'applicazione dell'IMU; il Comune di Lovere ha così provveduto all'approvazione del relativo regolamento e delle correlate aliquote.
- TASI: a decorrere dal 01.01.2020 tale tributo è stato abilito dalla Legge di stabilità 2020;
- TARI: sono stati individuati dall'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) i nuovi criteri per la redazione dei Piani Finanziari, per la trasparenza e per l'applicazione di specifiche riduzioni/agevolazioni correlata anche all'emergenza sanitaria in atto. Il Comune di Lovere ha provveduto all'approvazione delle tariffe 2020, confermando quelle dell'anno 2019, entro il mese di settembre 2020 provvederà all'aggiornamento del relativo regolamento e entro il 31.12.2020 provvederà all'approvazione del Piano economico finanziario per l'anno 2020. Negli anni successivi le tariffe verranno conseguentemente aggiornate in relazione ai relativi Piani finanziari approvati dall'Ente. Sarà oggetto di approfondimento la questione dell'assimilazione ai rifiuti urbani di quelli prodotti dalle utenze non domestiche.
- CANONE UNICO: nella [L. 27 dicembre 2019, n. 160](#) (legge di bilancio 2020) è prevista dal 01.01.2021 l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Il canone secondo la programmazione del personale dovrebbe essere poi attribuito all'ufficio polizia locale.

RAGIONERIA

Per quanto riguarda la ragioneria, con l'implementazione del nuovo gestionale si procederà a una revisione dei capitoli di spesa, del peg e del dup, con una semplificazione dei capitoli in utilizzo e una digitalizzazione completa.

PERSONALE

- **PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE:** constatando la presenza di personale in fase di pensionamento, sarà compito dell'ufficio supportare l'amministrazione in un'adeguata programmazione del ricambio interno al fine di evitare vuoti operativi;
- **PIANO DELLE PERFORMANCES- REVISIONE DEL PROCESSO DI VALUTAZIONE:** con l'anno 2021 e l'avvio della stagione di confronto sindacale, si vuole procedere anche a una revisione in generale delle modalità di valutazione finora adoperata in seno al comune di Lovere.

L'ufficio gestione risorse inoltre controllerà e sovrintenderà agli adempimenti periodici nonché alla verifica puntuale dei processi di entrata e uscita al fine di mantenere gli equilibri di bilancio.

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 01 - Organi istituzionali

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Organi istituzionali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	79.170,00	79.170,00	78.120,00	78.120,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		79.170,00	79.170,00	78.120,00	78.120,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 02 - Segreteria generale

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Segreteria generale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	389.690,00	389.690,00	379.590,00	379.590,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		389.690,00	389.690,00	379.590,00	379.590,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Ufficio ragioneria			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	163.540,00	163.540,00	163.080,00	163.080,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		163.540,00	163.540,00	163.080,00	163.080,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Ufficio tributi			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	117.500,00	117.500,00	117.500,00	117.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		117.500,00	117.500,00	117.500,00	117.500,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Tributi
------------------------------	---------

Struttura	Ufficio tributi			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Tributi	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	382.622,00	382.622,00	383.209,00	383.209,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		382.622,00	382.622,00	383.209,00	383.209,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Viabilità e trasporti
------------------------------	-----------------------

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Viabilità e trasporti	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Territorio e ambiente
------------------------------	-----------------------

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 06 - Ufficio tecnico

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Ufficio tecnico			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	186.830,00	186.830,00	186.830,00	186.830,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		186.830,00	186.830,00	186.830,00	186.830,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Organi istituzionali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizi demografici			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	75.290,00	75.290,00	75.290,00	75.290,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	75.290,00	75.290,00	75.290,00	75.290,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 08 - Statistica e sistemi informativi

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Centro elaborazione dati (C.E.D.)			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	101.200,00	101.200,00	101.200,00	101.200,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		101.200,00	101.200,00	101.200,00	101.200,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Segreteria generale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 - Risorse umane

Sotto-tema Strategico

Amministrazione generale

Struttura	Ufficio ragioneria			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizi generali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	198.400,00	198.400,00	199.400,00	199.400,00	85.500,00	85.500,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	200.900,00	200.900,00	201.900,00	201.900,00	85.500,00	85.500,00	0,00

Missione: 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 - Altri servizi generali

Sotto-tema Strategico

Amministrazione generale

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Centro elaborazione dati (C.E.D.)			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizi generali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	203.328,00	203.328,00	144.000,00	144.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	208.328,00	208.328,00	149.000,00	149.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Viabilità e trasporti

Struttura	Polizia locale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Viabilità e trasporti	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 01 - Polizia locale e amministrativa

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Polizia locale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Polizia locale
------------------------------	----------------

Struttura	Polizia locale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	481.080,00	481.080,00	481.400,00	481.400,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Polizia locale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		481.080,00	481.080,00	481.400,00	481.400,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Viabilità e trasporti
------------------------------	-----------------------

Struttura	Polizia locale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Viabilità e trasporti	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Sotto-tema Strategico

Amministrazione generale

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	Cassa 2021	2021	2022		2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	8.387,00	8.387,00	8.173,00	8.173,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		8.387,00	8.387,00	8.173,00	8.173,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Polizia locale

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	Cassa 2021	2021	2022		2023	FPV 2021	FPV 2022
Spese Previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Polizia locale	Cassa 2021	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 01 - Istruzione prescolastica

Sotto-tema Strategico	Istruzione pubblica
------------------------------	---------------------

Struttura	Scuola dell'infanzia			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	128.970,00	128.970,00	59.454,00	59.454,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Istruzione pubblica	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		128.970,00	128.970,00	59.454,00	59.454,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 02 - Altri ordini di istruzione

Sotto-tema Strategico	Istruzione pubblica
------------------------------	---------------------

Struttura	Scuola primaria			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	74.391,00	74.391,00	145.495,00	145.495,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Scuola secondaria di primo grado			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	36.808,00	36.808,00	37.190,00	37.190,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Istruzione pubblica	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	111.199,00	111.199,00	182.685,00	182.685,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio
Programma: 06 - Servizi ausiliari all'istruzione

Sotto-tema Strategico	Istruzione pubblica
------------------------------	---------------------

Struttura	Assistenza scolastica			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	27.800,00	27.800,00	27.800,00	27.800,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Istruzione pubblica	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		27.800,00	27.800,00	27.800,00	27.800,00	0,00	0,00

Missione: 04 - Istruzione e diritto allo studio

Programma: 07 - Diritto allo studio

Sotto-tema Strategico	Istruzione pubblica
------------------------------	---------------------

Struttura	Assistenza scolastica			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Istruzione pubblica	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 01 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Sotto-tema Strategico

Biblioteca e cultura

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Attività e beni culturali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	149.000,00	149.000,00	57.000,00	57.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Biblioteca e cultura	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	154.000,00	154.000,00	62.000,00	62.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Attività sportive e ricreative

Struttura	Attività e beni culturali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	3.175,00	3.175,00	2.514,00	2.514,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Attività sportive e ricreative	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	3.175,00	3.175,00	2.514,00	2.514,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**Programma: 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale****Sotto-tema Strategico**

Biblioteca e cultura

Struttura	Biblioteca civica e museo			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	1.023.864,00	1.023.864,00	245.098,00	245.098,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Attività e beni culturali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	52.800,00	52.800,00	52.800,00	52.800,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Biblioteca e cultura	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	1.076.664,00	1.076.664,00	297.898,00	297.898,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 01 - Sport e tempo libero

Sotto-tema Strategico

 Amministrazione generale

Struttura	Piscina comunale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

 Attività sportive e ricreative

Struttura	Piscina comunale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Centri sportivi			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	27.489,00	27.489,00	25.857,00	25.857,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Sport e tempo libero			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

<i>Totale Spese Previste - Attività sportive e ricreative</i>	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	59.989,00	59.989,00	58.357,00	58.357,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 02 - Giovani

Sotto-tema Strategico

Settore sociale

Struttura	Assistenza/servizi ai giovani			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 07 - Turismo

Programma: 01 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Sotto-tema Strategico

Struttura	STRUTTURA ORGANIZZATIVA FITTIZIA			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste -	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Attività nel campo turistico

Struttura	Servizi turistici			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	70.710,00	70.710,00	70.430,00	70.430,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Struttura	Manifestazioni turistiche			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	10.490,00	10.490,00	10.580,00	10.580,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Attività nel campo turistico	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	FPV 2021	FPV 2022	FPV 2023
	81.200,00	81.200,00	81.010,00	81.010,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 01 - Urbanistica e assetto del territorio

Sotto-tema Strategico

Amministrazione generale

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Territorio e ambiente

Struttura	Urbanistica e territorio			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	15.300,00	15.300,00	19.300,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	15.300,00	15.300,00	19.300,00	19.300,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa**Programma: 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Edilizia economico-popolare			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Territorio e ambiente
------------------------------	-----------------------

Struttura	Edilizia economico-popolare			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	147.700,00	147.700,00	23.700,00	23.700,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	147.700,00	147.700,00	23.700,00	23.700,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 01 - Difesa del suolo

Sotto-tema Strategico	Territorio e ambiente
------------------------------	-----------------------

Struttura	Servizi di protezione civile/Difesa del suolo			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	1.525.000,00	1.525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	1.525.000,00	1.525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Ufficio tecnico			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Territorio e ambiente
------------------------------	-----------------------

Struttura	Urbanistica e territorio			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Parchi e tutela ambientale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	151.752,00	151.752,00	151.578,00	151.578,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	153.752,00	153.752,00	153.578,00	153.578,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 03 - Rifiuti

Sotto-tema Strategico

Territorio e ambiente

Struttura	Smaltimento rifiuti			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	726.600,00	726.600,00	726.600,00	726.600,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		726.600,00	726.600,00	726.600,00	726.600,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Tributi

Struttura	Ufficio tributi			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Tributi	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	0,00	0,00

Missione: 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma: 04 - Servizio idrico integrato

Sotto-tema Strategico	Territorio e ambiente
------------------------------	-----------------------

Struttura	Servizio idrico integrato: acquedotto			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	10.009,00	10.009,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizio idrico integrato: fognatura e depurazione			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	41.113,00	41.113,00	39.175,00	39.175,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizio idrico integrato: fontane e lavatoi			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	2.320,00	2.320,00	2.320,00	2.320,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	53.442,00	53.442,00	50.995,00	50.995,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Programma: 02 - Trasporto pubblico locale

Sotto-tema Strategico	Viabilità e trasporti
------------------------------	-----------------------

Struttura	Trasporto pubblico			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	96.500,00	96.500,00	96.500,00	96.500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Viabilità e trasporti	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		96.500,00	96.500,00	96.500,00	96.500,00	0,00	0,00

Missione: 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'
Programma: 05 - Viabilità e infrastrutture stradali

Sotto-tema Strategico	Viabilità e trasporti
------------------------------	-----------------------

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	252.500,00	252.500,00	252.500,00	252.500,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Viabilità			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	279.671,00	279.671,00	274.295,00	274.295,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Illuminazione pubblica			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	11.234,00	11.234,00	10.908,00	10.908,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Viabilità e trasporti	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	543.405,00	543.405,00	537.703,00	537.703,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 01 - Sistema di protezione civile

Sotto-tema Strategico	Territorio e ambiente
------------------------------	-----------------------

Struttura	Servizi di protezione civile/Difesa del suolo			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	37.520,00	37.520,00	37.520,00	37.520,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Territorio e ambiente	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		37.520,00	37.520,00	37.520,00	37.520,00	0,00	0,00

Missione: 11 - Soccorso civile

Programma: 02 - Interventi a seguito di calamità naturali

Sotto-tema Strategico

Struttura	STRUTTURA ORGANIZZATIVA FITTIZIA			Responsabile			
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste -	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico

Polizia locale

Struttura	Polizia locale			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N°	Obiettivi Macro	Stakeholder	Durata
----	-----------------	-------------	--------

Totale Spese Previste - Polizia locale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza/servizi ai minori			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Asilo nido
------------------------------	------------

Struttura	Asilo nido			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	207.178,00	207.178,00	207.284,00	207.284,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
----	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Asilo nido	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		207.178,00	207.178,00	207.284,00	207.284,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 02 - Interventi per la disabilità

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza, beneficenza, servizi alla persona			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 03 - Interventi per gli anziani

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza/servizi agli anziani			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	28.718,00	28.718,00	28.624,00	28.624,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	28.718,00	28.718,00	28.624,00	28.624,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 04 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza/servizi agli extracomunitari			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Assistenza, beneficenza, servizi alla persona			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 05 - Interventi per le famiglie

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza, beneficenza, servizi alla persona			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 06 - Interventi per il diritto alla casa

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza, beneficenza, servizi alla persona			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza, beneficenza, servizi alla persona			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	287.800,00	287.800,00	287.970,00	287.970,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Servizi di prevenzione e riabilitazione			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	288.800,00	288.800,00	288.970,00	288.970,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 08 - Cooperazione e associazionismo

Sotto-tema Strategico	Settore sociale
------------------------------	-----------------

Struttura	Assistenza, beneficenza, servizi alla persona			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Settore sociale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale

Sotto-tema Strategico	Cimitero
------------------------------	----------

Struttura	Cimitero				Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>		<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
Spese Previste	165.091,00	165.091,00	100.159,00	100.159,00	0,00	0,00	0,00	

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Cimitero	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		165.091,00	165.091,00	100.159,00	100.159,00	0,00	0,00

Missione: 13 - Tutela della salute

Programma: 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Ufficio ragioneria			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022		2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'

Programma: 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Centro elaborazione dati (C.E.D.)			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Sotto-tema Strategico	Sviluppo economico
------------------------------	--------------------

Struttura	Attività commerciali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	84.480,00	84.480,00	4.470,00	4.470,00	0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Sviluppo economico	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	84.480,00	84.480,00	4.470,00	4.470,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 14 - Sviluppo economico e competitivita'
Programma: 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

Sotto-tema Strategico	Sviluppo economico
------------------------------	--------------------

Struttura	Affissioni e pubblicità			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Sviluppo economico	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		18.200,00	18.200,00	18.200,00	18.200,00	0,00	0,00

Missione: 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Sotto-tema Strategico

Amministrazione generale

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00

Missione: 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 01 - Fonti energetiche

Sotto-tema Strategico	Servizi produttivi
------------------------------	--------------------

Struttura	Distribuzione gas			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	72.000,00	72.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Servizi produttivi	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		72.000,00	72.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 01 - Fondo di riserva

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Riserve e svalutazioni			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti
Programma: 02 - Fondo svalutazione crediti

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Riserve e svalutazioni			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	511.000,00	511.000,00	511.000,00	511.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		511.000,00	511.000,00	511.000,00	511.000,00	0,00	0,00

Missione: 20 - Fondi e accantonamenti

Programma: 03 - Altri fondi

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Organi istituzionali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	650,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Ufficio ragioneria			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Struttura	Beni demaniali e patrimoniali			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
Spese Previste	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	2021	2022	2023	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
	650,00	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	0,00

Missione: 50 - Debito pubblico

Programma: 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Sotto-tema Strategico	Amministrazione generale
------------------------------	--------------------------

Struttura	Ufficio ragioneria			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	327.020,00	327.020,00	334.927,00	334.927,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		327.020,00	327.020,00	334.927,00	334.927,00	0,00	0,00

Missione: 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma: 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria

Sotto-tema Strategico

Amministrazione generale

Struttura	Ufficio ragioneria			Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>		<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>
Spese Previste	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00

<i>N°</i>	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Amministrazione generale	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00

Missione: 99 - Servizi per conto terzi

Programma: 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

Sotto-tema Strategico	Servizi per conto di terzi - Partite di giro
------------------------------	--

Struttura	Partite di giro				Responsabile	Responsabilità intersettoriale		
	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>		<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
Spese Previste	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00		0,00	0,00	0,00

N°	<i>Obiettivi Macro</i>	<i>Stakeholder</i>	<i>Durata</i>
-----------	------------------------	--------------------	---------------

Totale Spese Previste - Servizi per conto di terzi - Partite di giro	<i>Cassa 2021</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>FPV 2021</i>	<i>FPV 2022</i>	<i>FPV 2023</i>
		1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	0,00	0,00

3.1.2 Valutazioni dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento

Come argomentato nel paragrafo 2.2.3, l'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

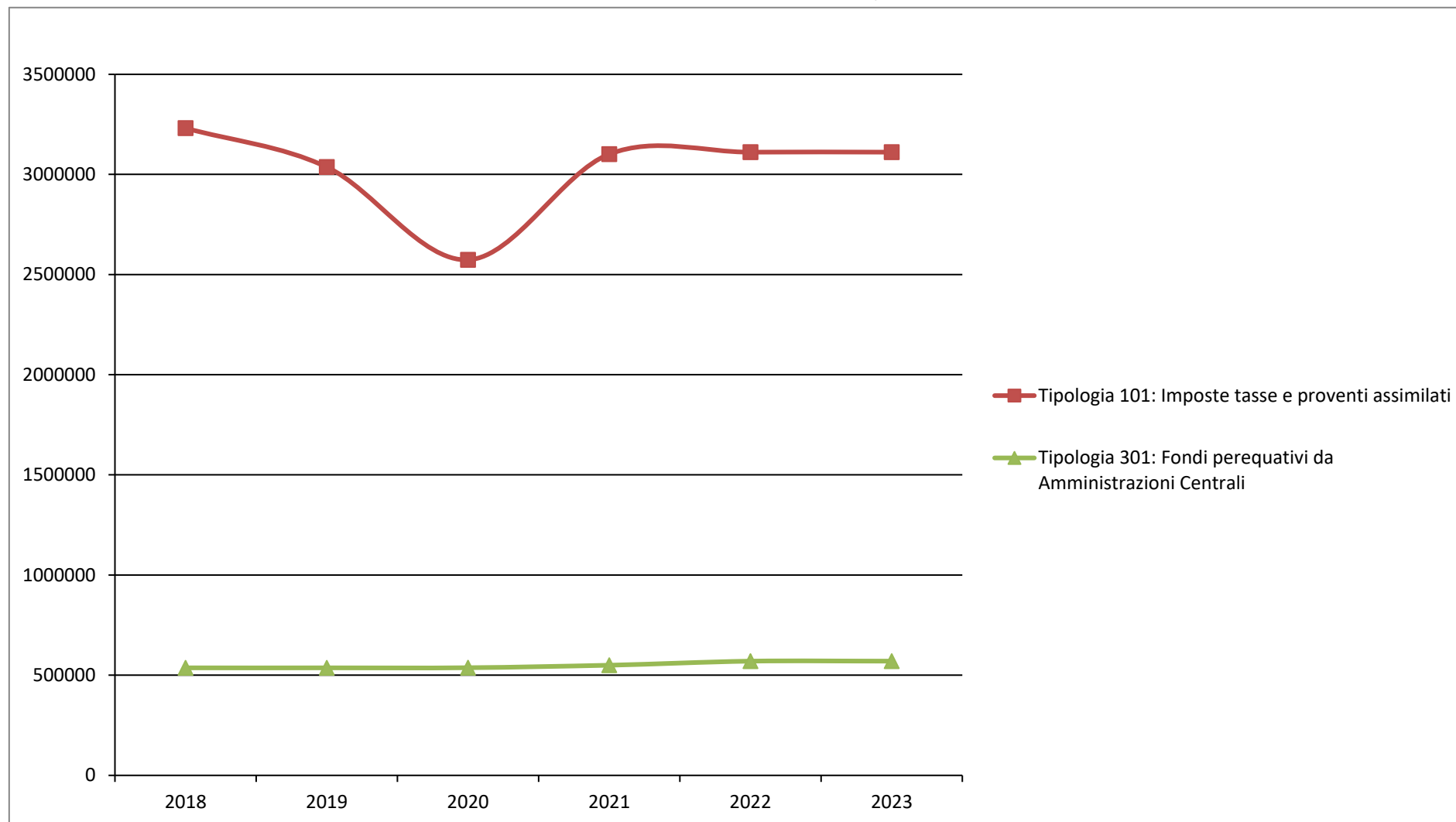
Nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

Analisi Entrate per Titolo e Tipologia

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	3.231.526,29	3.036.777,29	2.573.590,00	3.101.500,00	3.101.500,00	3.111.500,00	3.111.500,00
2	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	536.472,66	536.472,66	537.150,00	550.000,00	550.000,00	570.000,00	570.000,00
TOTALE TITOLO 1		3.767.998,95	3.573.249,95	3.110.740,00	3.651.500,00	3.651.500,00	3.681.500,00	3.681.500,00

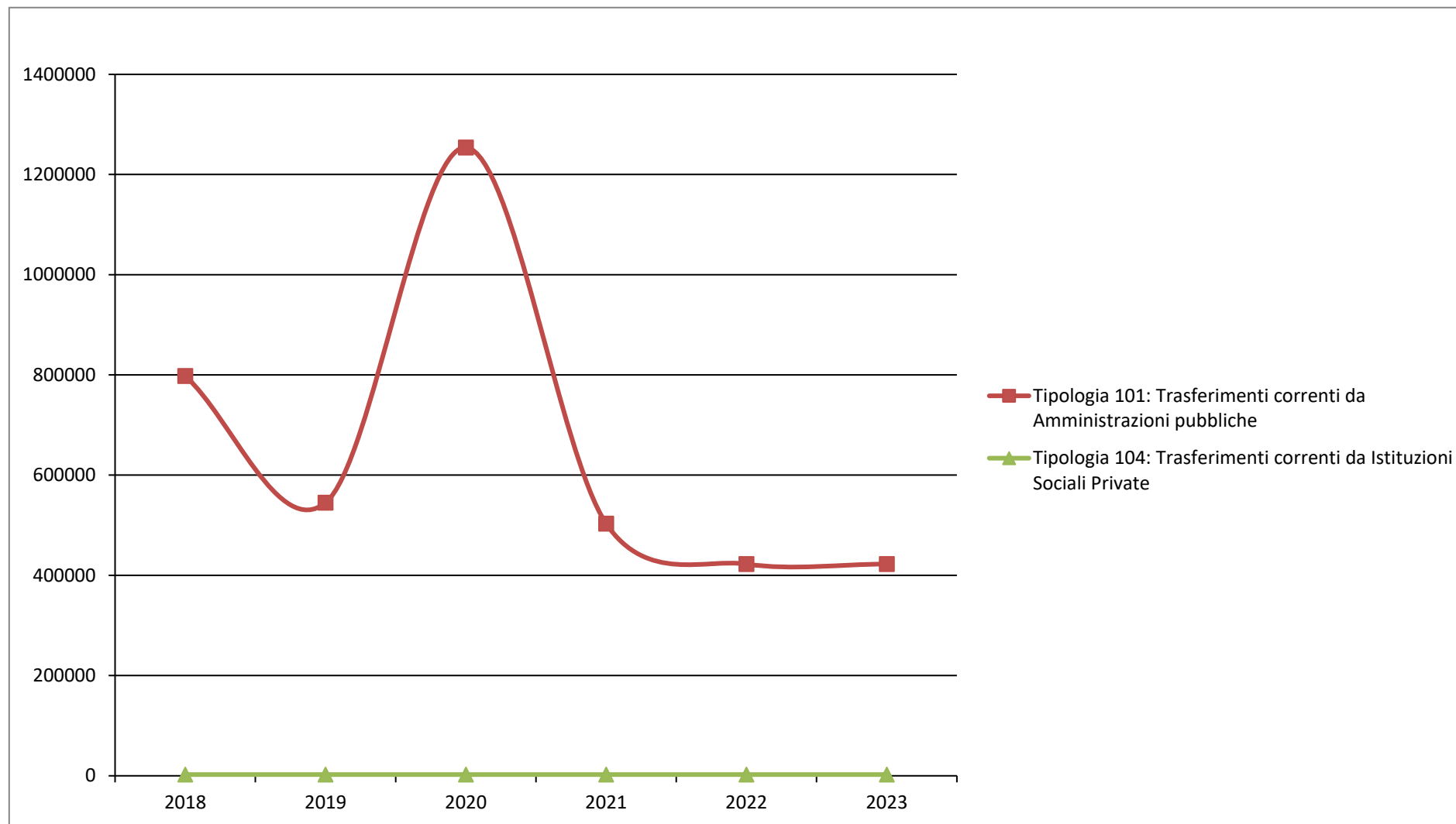
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA 2018 – 2023



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	798.012,32	545.111,16	1.253.936,44	503.230,00	503.230,00	422.600,00	422.600,00
2	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE TITOLO 2		800.512,32	547.611,16	1.256.436,44	505.730,00	505.730,00	425.100,00	425.100,00

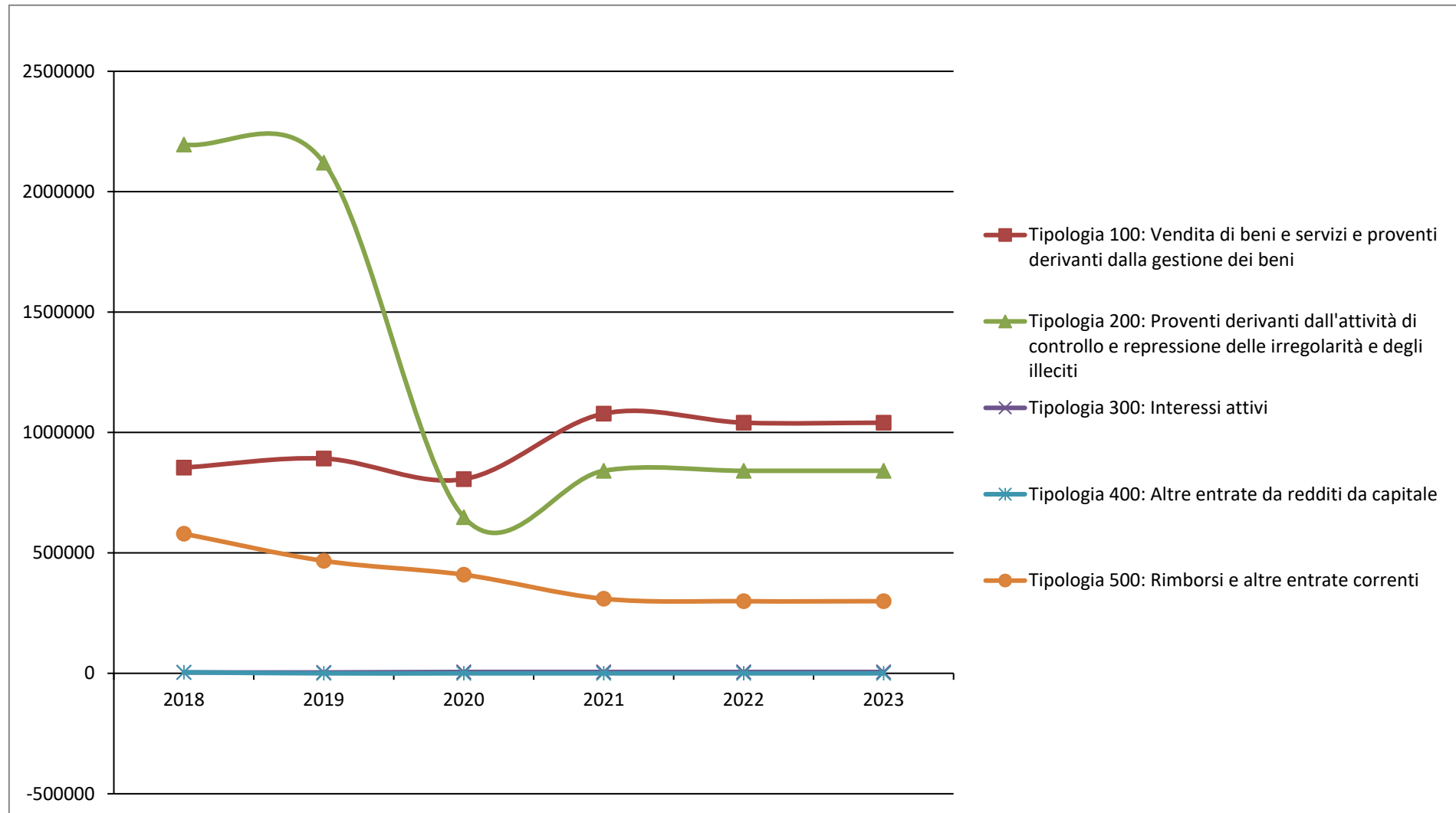
Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI 2018 – 2023



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	854.459,32	891.850,06	806.500,00	1.078.500,00	1.078.500,00	1.040.900,00	1.040.900,00
2	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2.195.586,24	2.120.338,24	648.400,00	841.000,00	841.000,00	841.000,00	841.000,00
3	Tipologia 300: Interessi attivi	3.900,84	3.924,34	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
4	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	4.369,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	579.846,88	467.053,74	409.620,00	309.960,00	309.960,00	299.490,00	299.490,00
TOTALE TITOLO 3		3.638.162,68	3.483.166,38	1.870.120,00	2.235.060,00	2.235.060,00	2.186.990,00	2.186.990,00

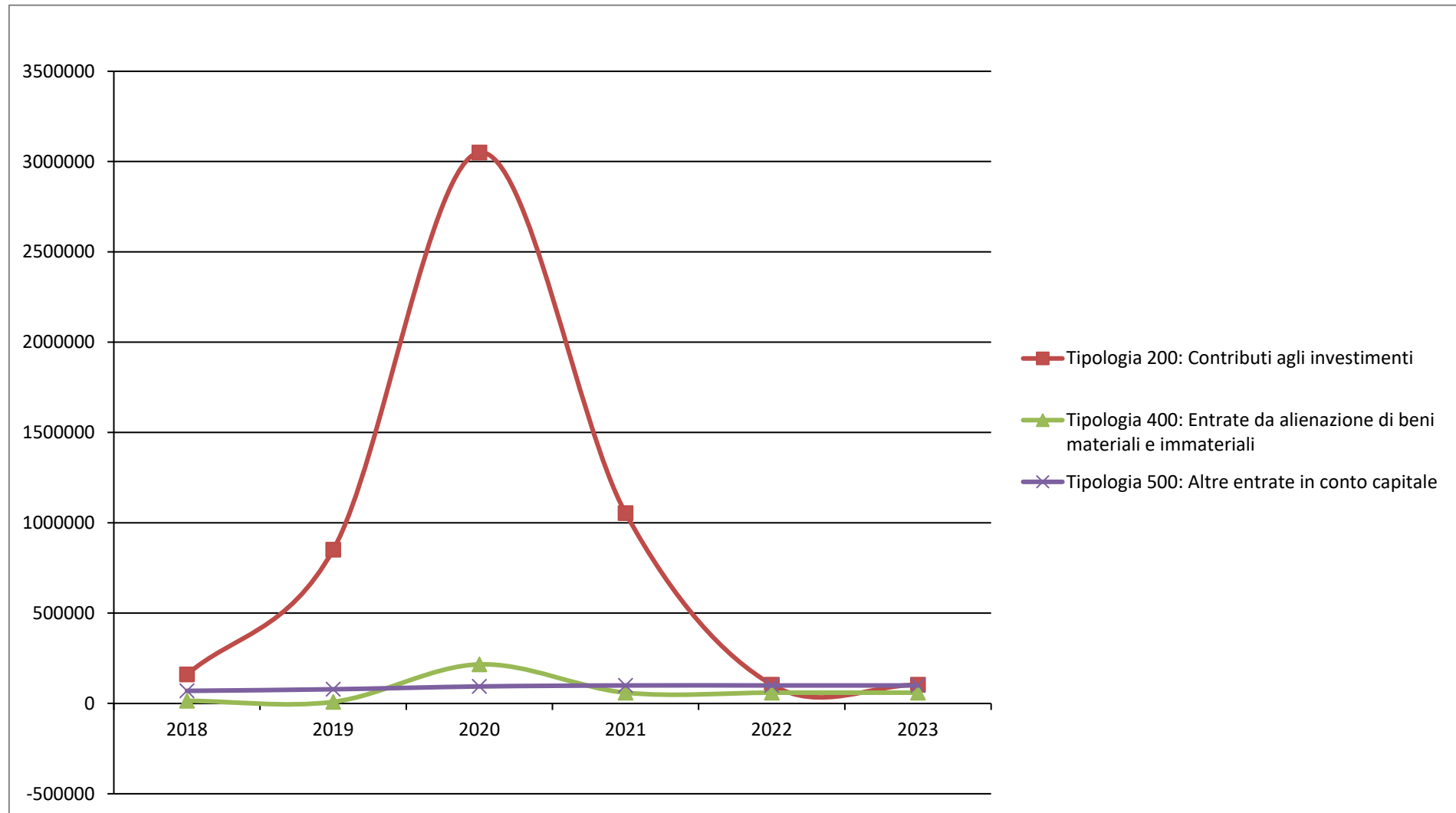
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 2018 – 2023



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	160.920,31	851.182,59	3.050.025,97	1.054.000,00	1.054.000,00	104.000,00	104.000,00
2	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	14.990,00	9.000,00	216.465,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
3	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	69.602,46	78.693,93	94.028,91	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE TITOLO 4		245.512,77	938.876,52	3.360.519,88	1.214.000,00	1.214.000,00	264.000,00	264.000,00

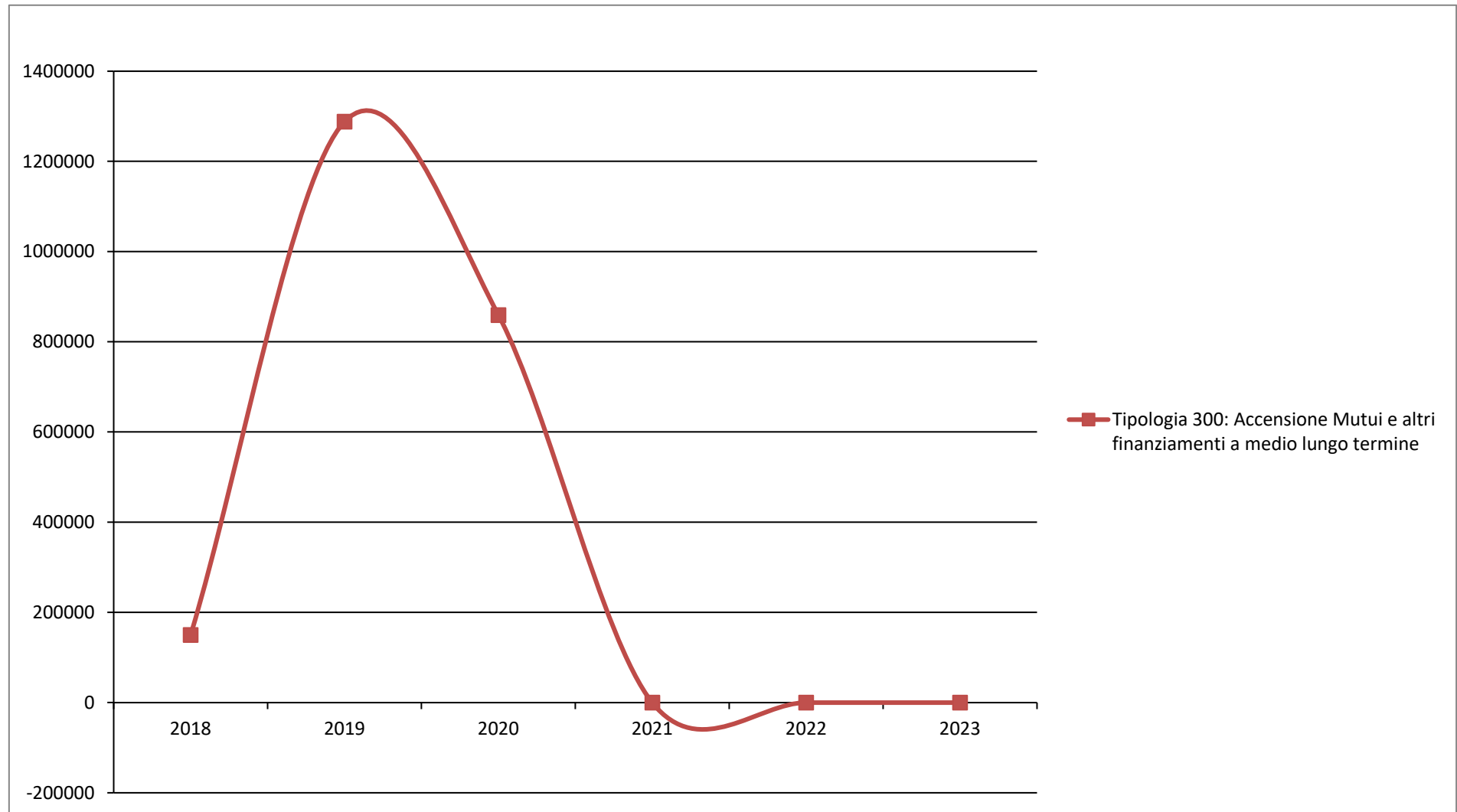
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 2018 – 2023



Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	150.000,00	1.288.000,00	859.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6		150.000,00	1.288.000,00	859.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

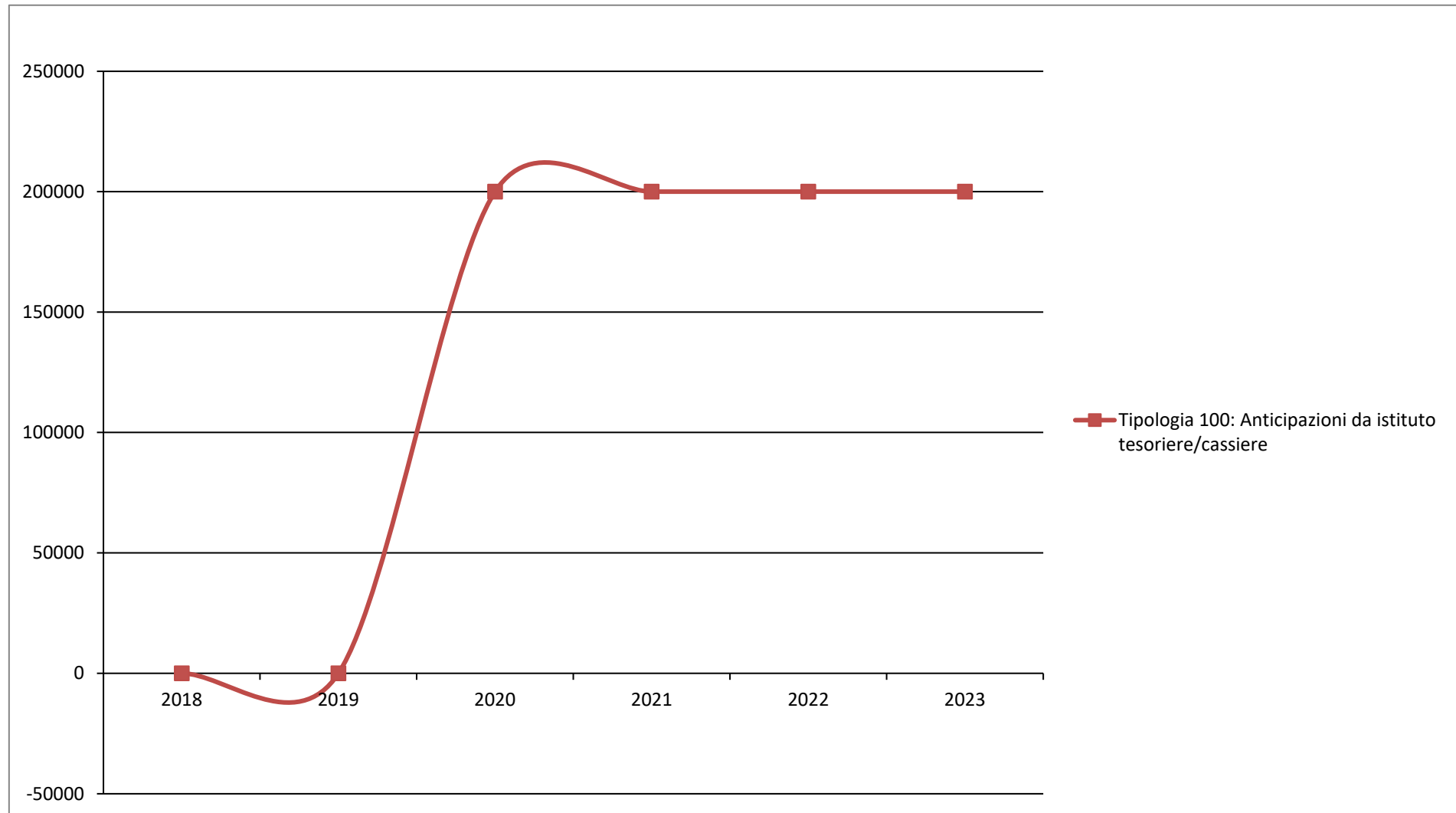
Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI 2018 – 2023



Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE TITOLO 7		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

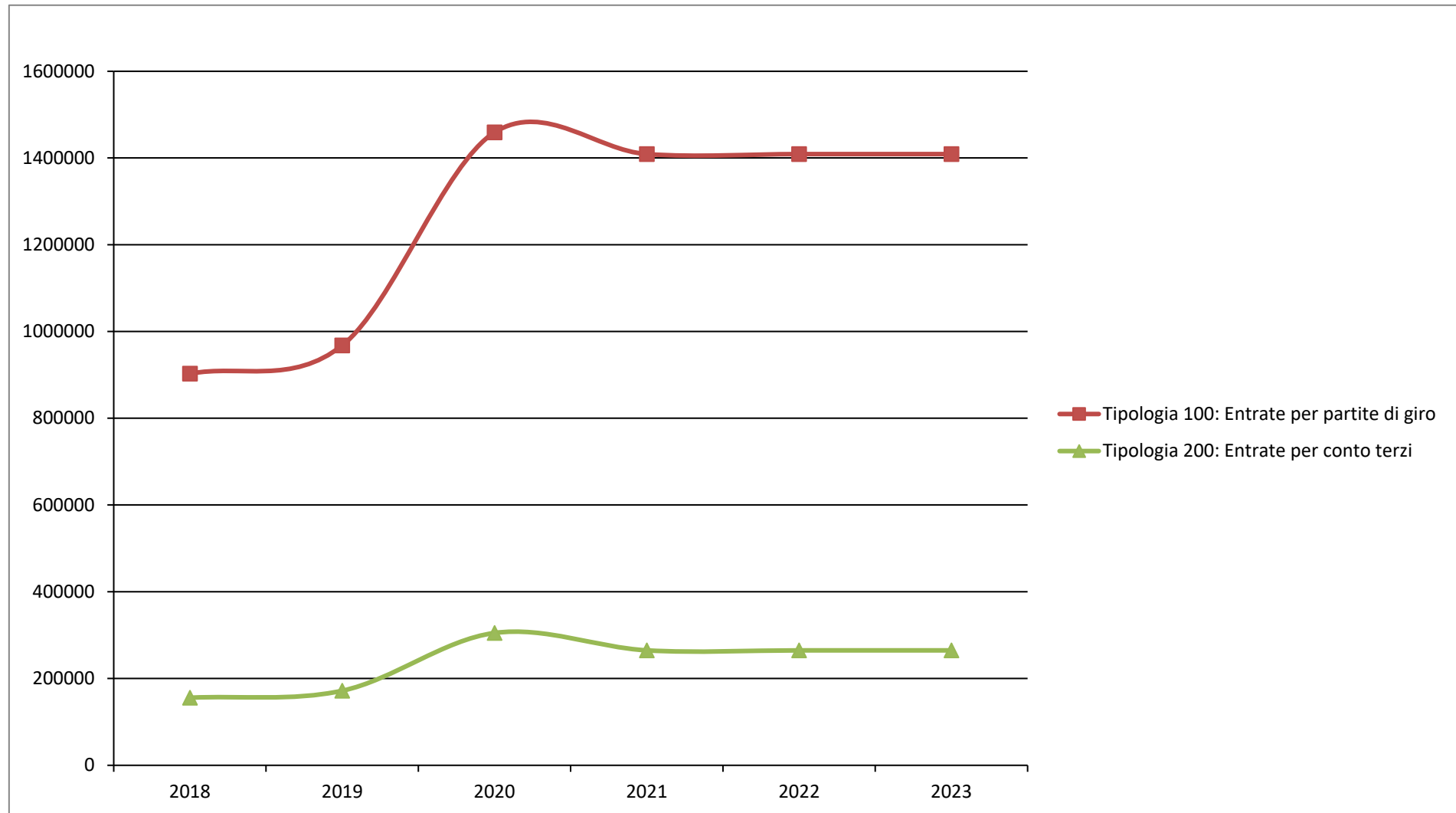
Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE 2018 – 2023



Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

N°	Tipologia	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	902.897,56	967.976,28	1.459.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00
2	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	155.810,25	171.944,65	305.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00
TOTALE TITOLO 9		1.058.707,81	1.139.920,93	1.764.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00	1.674.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 2018 – 2023



Analisi Entrate per Titolo, Tipologia e Categoria

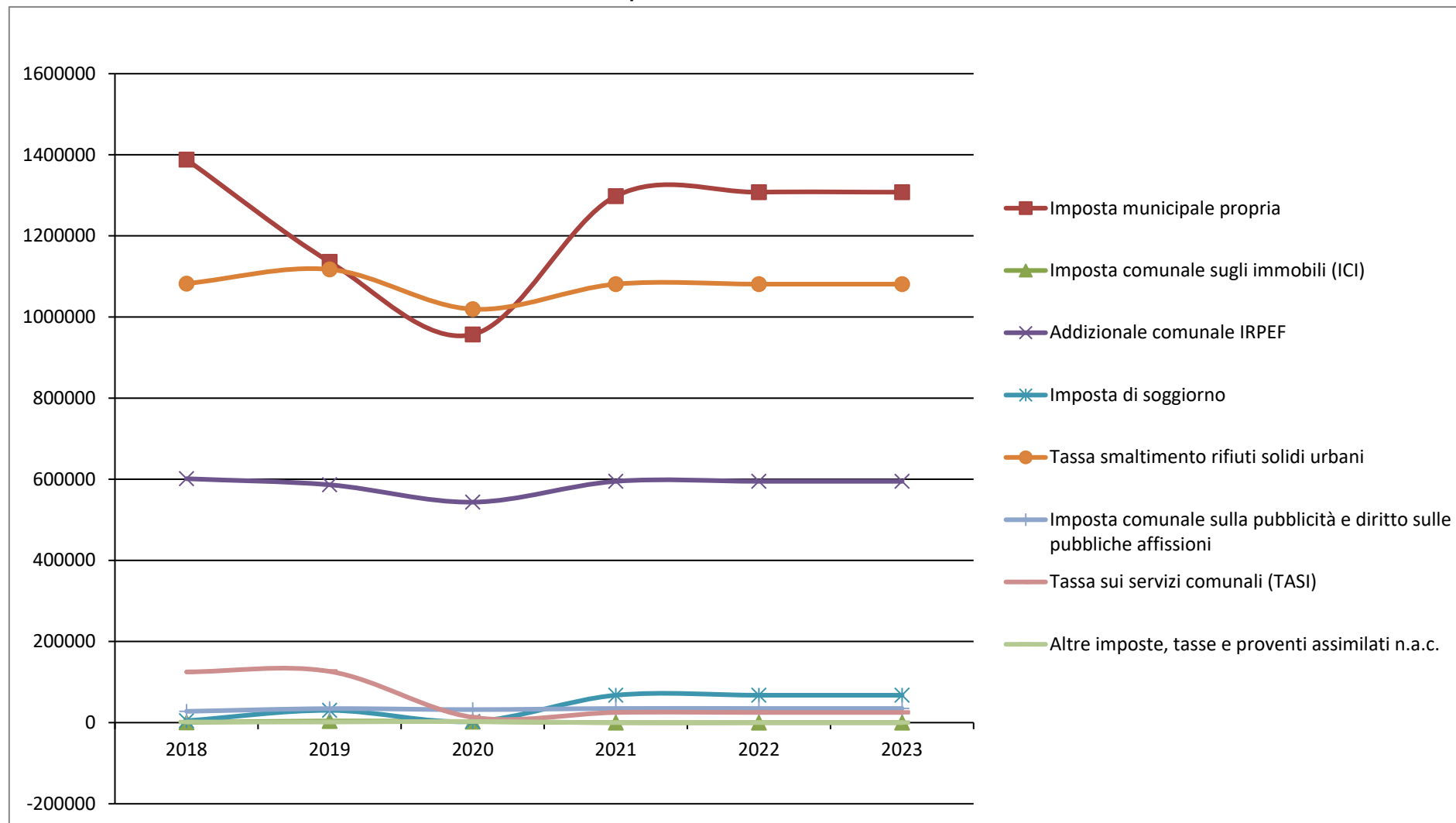
Titolo 0 - AVANZO E FPV / Tipologia 0000000 - Tipologia 000: Avanzo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 0 - TIPOLOGIA 0000000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Imposta municipale propria	1.388.219,75	1.136.187,24	957.100,00	1.298.000,00	1.298.000,00	1.308.000,00	1.308.000,00
2	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	527,68	4.066,63	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Addizionale comunale IRPEF	601.403,75	586.280,77	543.690,00	595.000,00	595.000,00	595.000,00	595.000,00
4	Imposta di soggiorno	4.548,00	30.399,00	2.850,00	67.500,00	67.500,00	67.500,00	67.500,00
5	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.082.504,36	1.117.349,62	1.019.500,00	1.081.000,00	1.081.000,00	1.081.000,00	1.081.000,00
6	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	27.834,39	34.610,07	32.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
7	Tassa sui servizi comunali (TASI)	125.087,50	126.270,88	13.100,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
8	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	1.400,86	1.613,08	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010100		3.231.526,29	3.036.777,29	2.573.590,00	3.101.500,00	3.101.500,00	3.111.500,00	3.111.500,00

Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010100 - Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati 2018 – 2023



Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010200 - Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

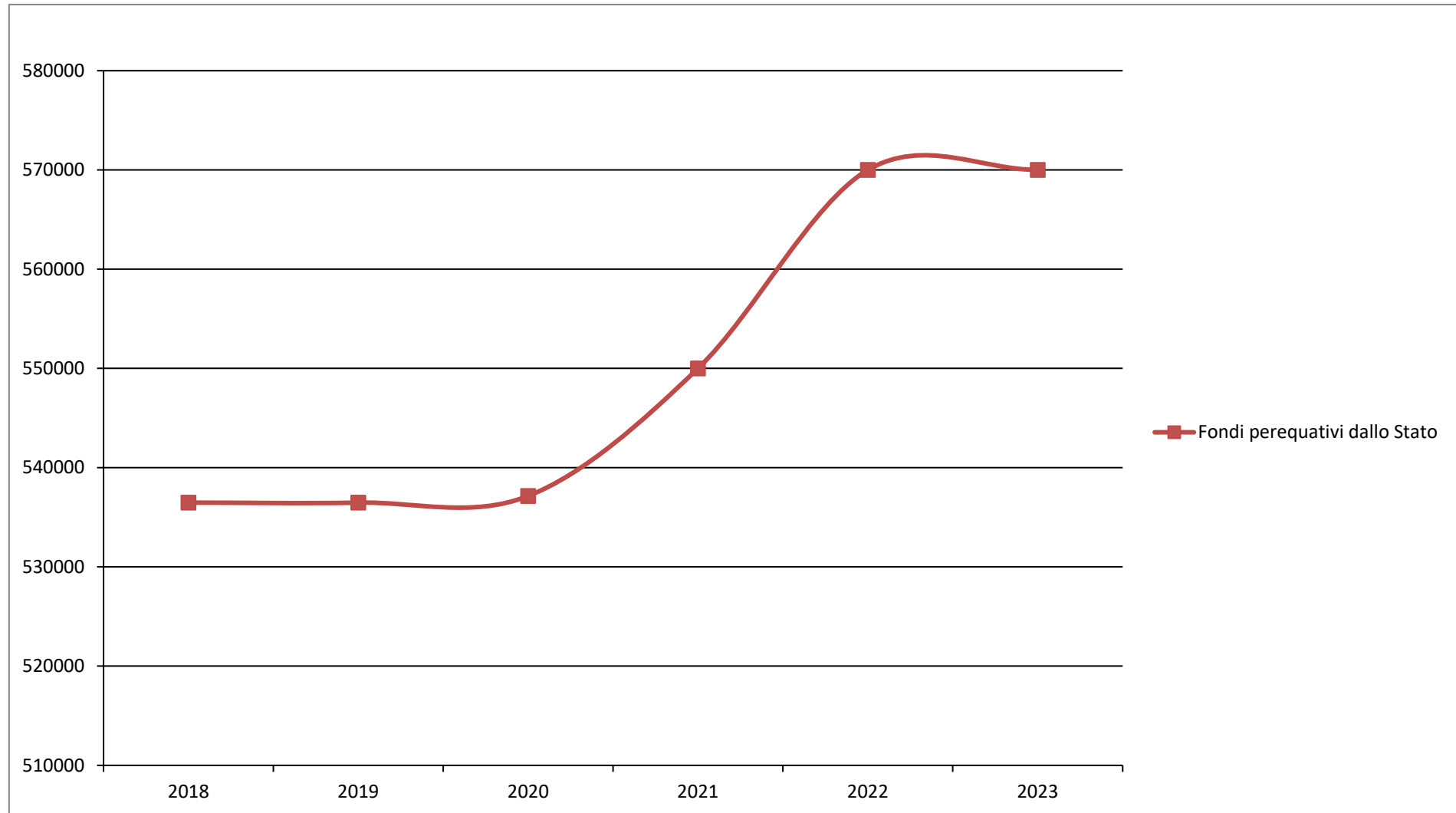
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1010400 - Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1010400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Fondi perequativi dallo Stato	536.472,66	536.472,66	537.150,00	550.000,00	550.000,00	570.000,00	570.000,00
TOTALE TITOLO 1 - TIPOLOGIA 1030100		536.472,66	536.472,66	537.150,00	550.000,00	550.000,00	570.000,00	570.000,00

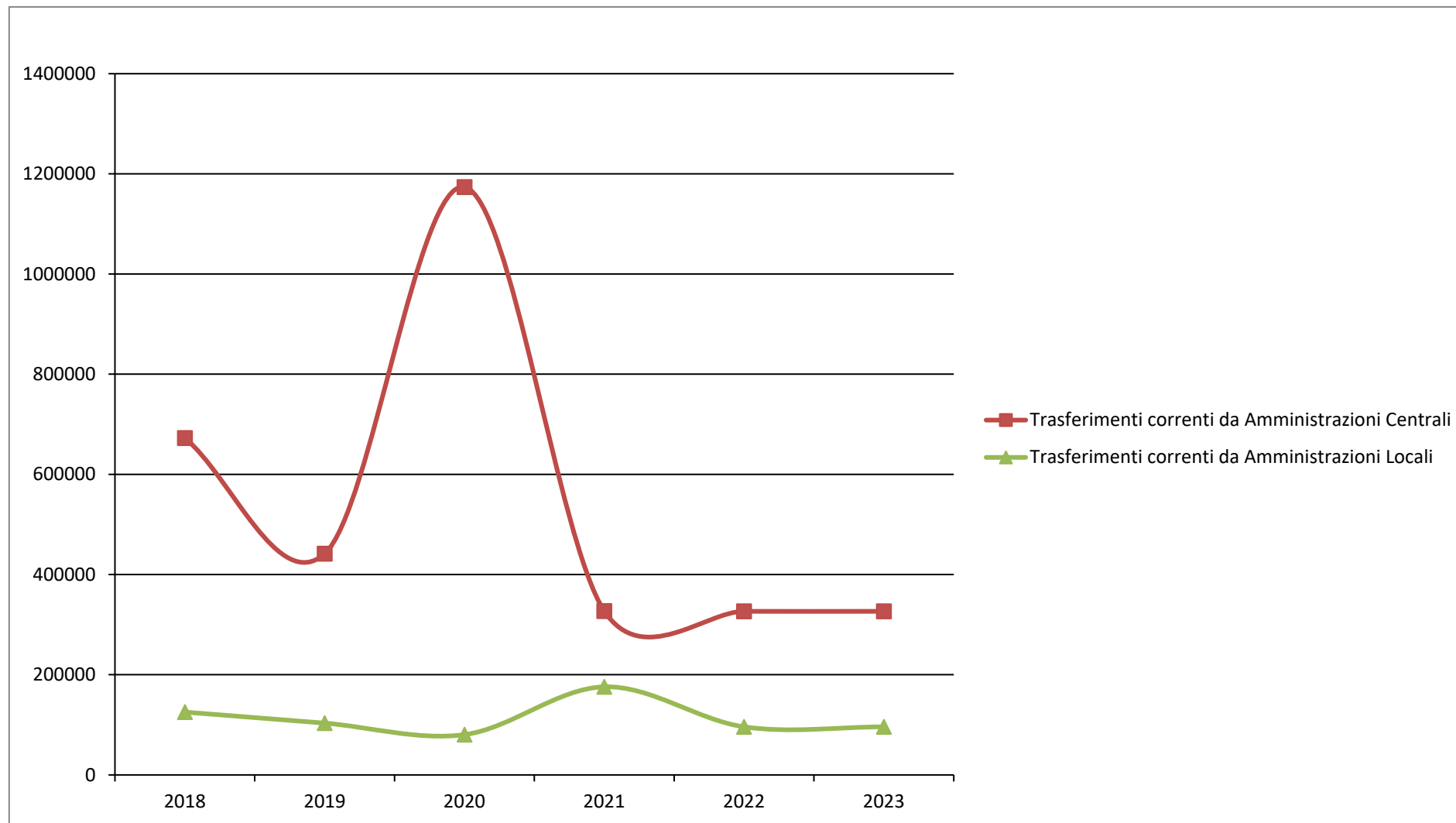
Andamento Entrate Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA / Tipologia 1030100 - Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali 2018 – 2023



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	672.480,01	441.754,39	1.173.536,44	327.230,00	327.230,00	326.600,00	326.600,00
2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	125.532,31	103.356,77	80.400,00	176.000,00	176.000,00	96.000,00	96.000,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010100		798.012,32	545.111,16	1.253.936,44	503.230,00	503.230,00	422.600,00	422.600,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010100 - Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche 2018 – 2023



Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010200 - Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

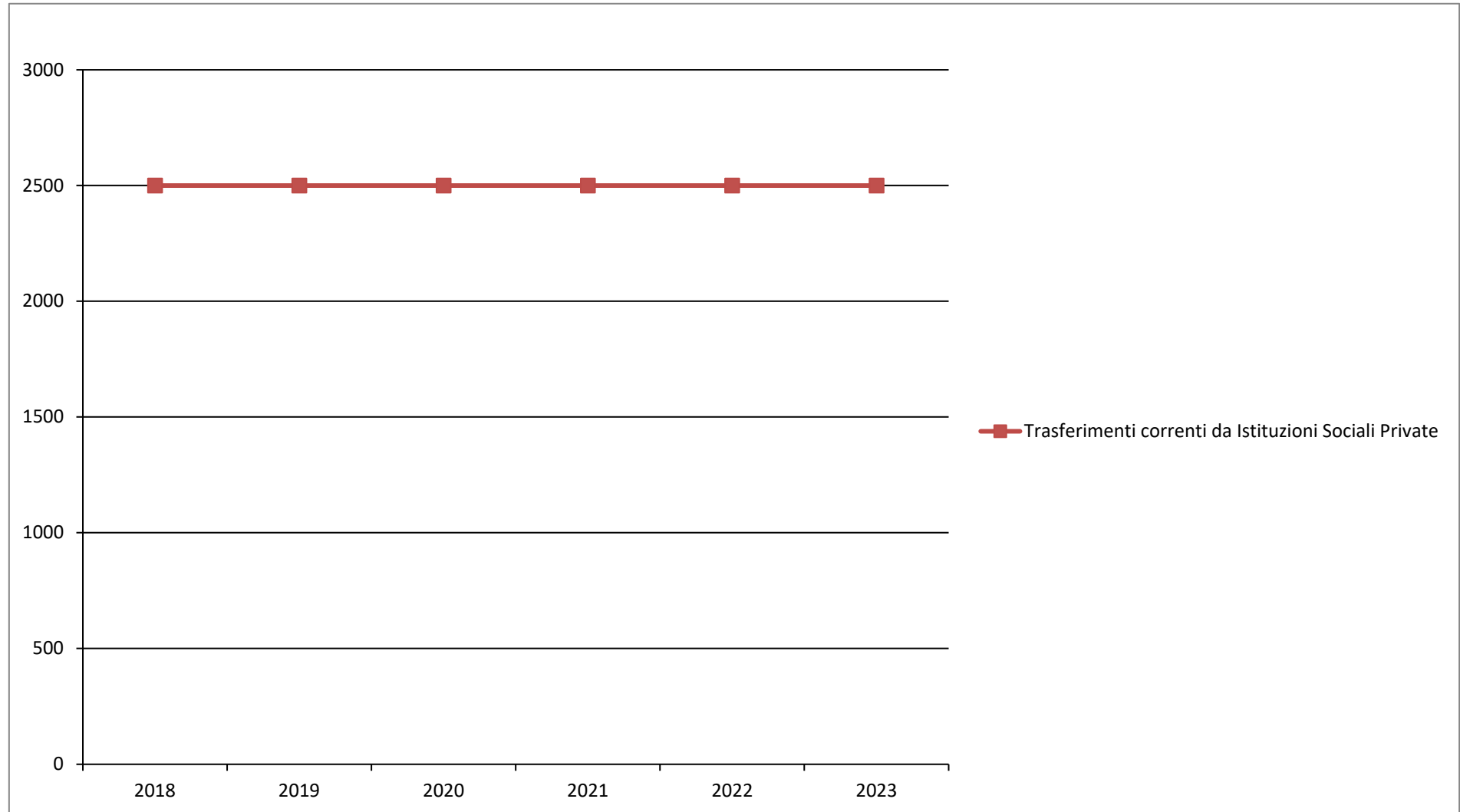
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010300 - Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010300	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010400		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Andamento Entrate Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010400 - Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private 2018 – 2023



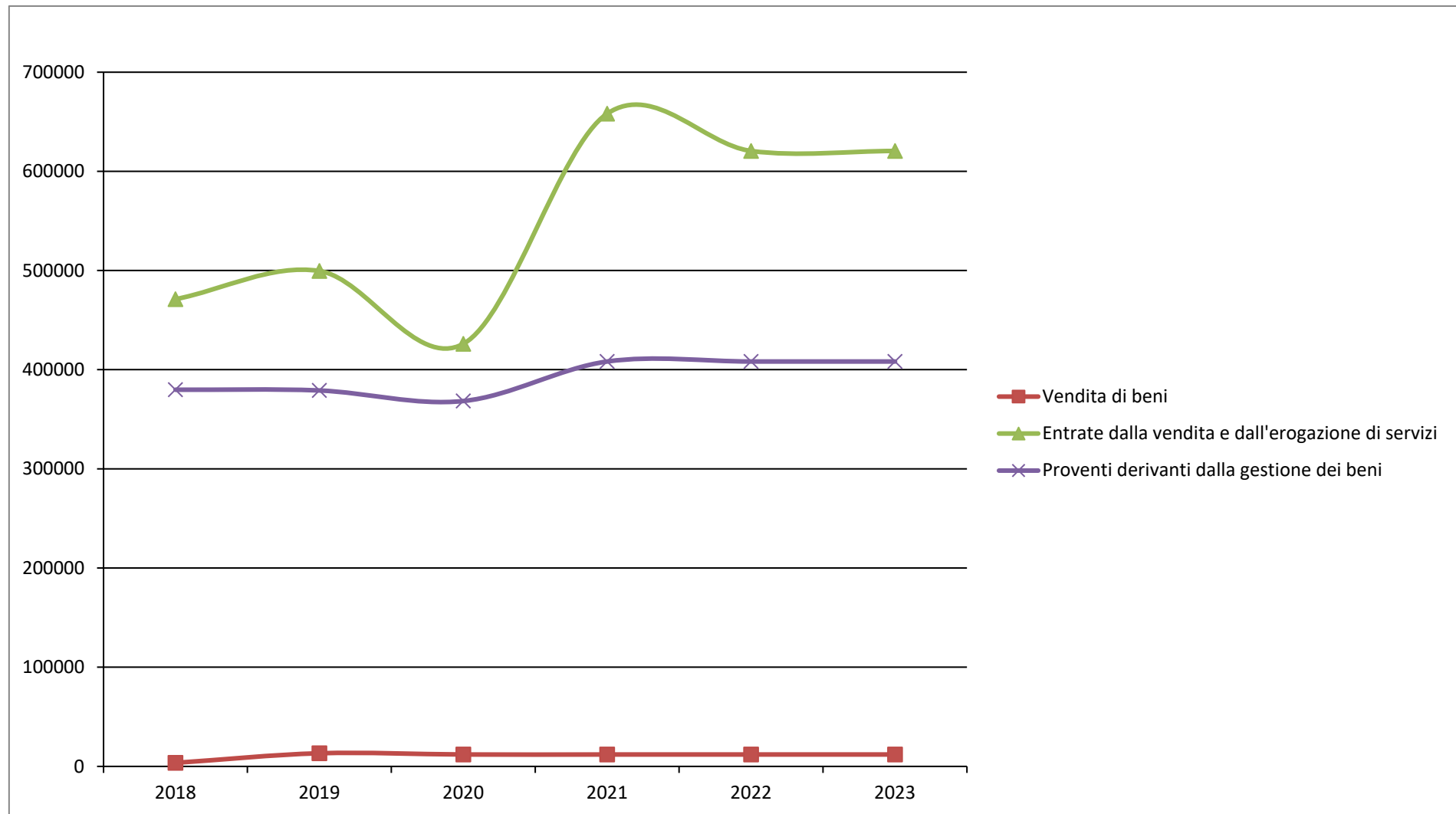
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI / Tipologia 2010500 - Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 2 - TIPOLOGIA 2010500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Vendita di beni	3.593,09	13.250,86	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	471.071,72	499.553,66	426.100,00	658.200,00	658.200,00	620.600,00	620.600,00
3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	379.794,51	379.045,54	368.400,00	408.300,00	408.300,00	408.300,00	408.300,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3010000		854.459,32	891.850,06	806.500,00	1.078.500,00	1.078.500,00	1.040.900,00	1.040.900,00

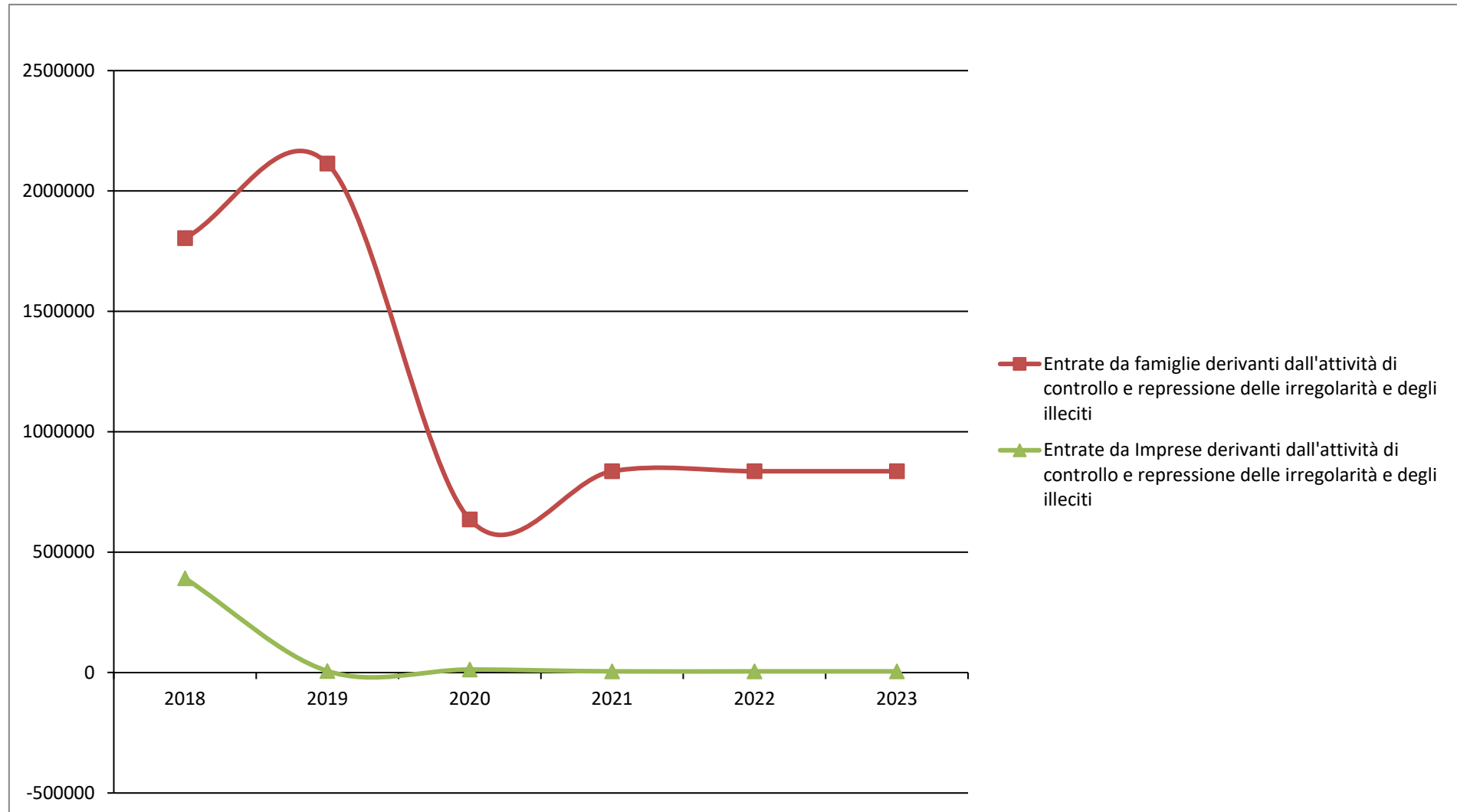
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3010000 - Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni 2018 – 2023



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.804.127,80	2.114.020,98	636.000,00	836.000,00	836.000,00	836.000,00	836.000,00
2	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	391.458,44	6.317,26	12.400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3020000		2.195.586,24	2.120.338,24	648.400,00	841.000,00	841.000,00	841.000,00	841.000,00

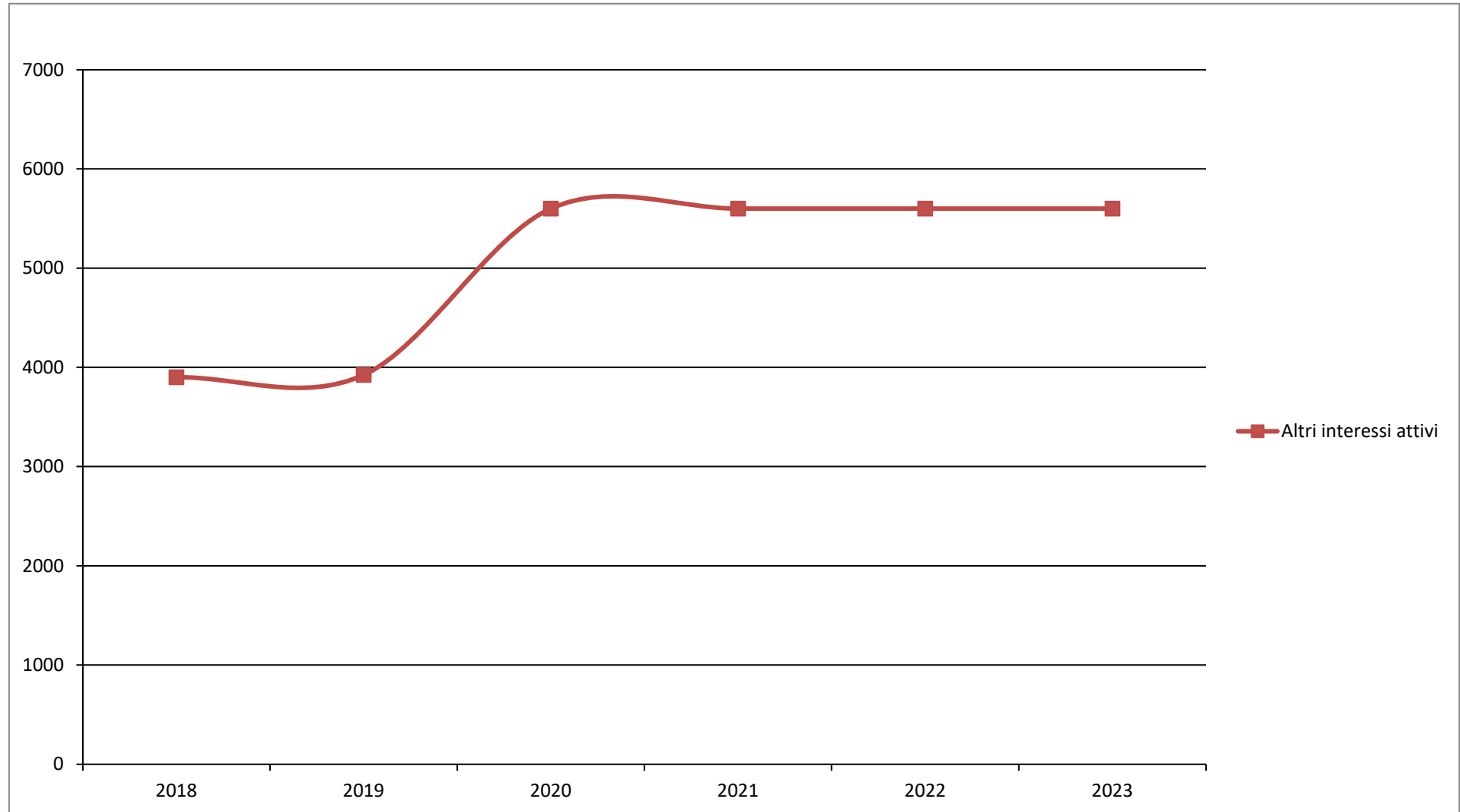
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3020000 - Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti 2018 – 2023



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Altri interessi attivi	3.900,84	3.924,34	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3030000		3.900,84	3.924,34	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00

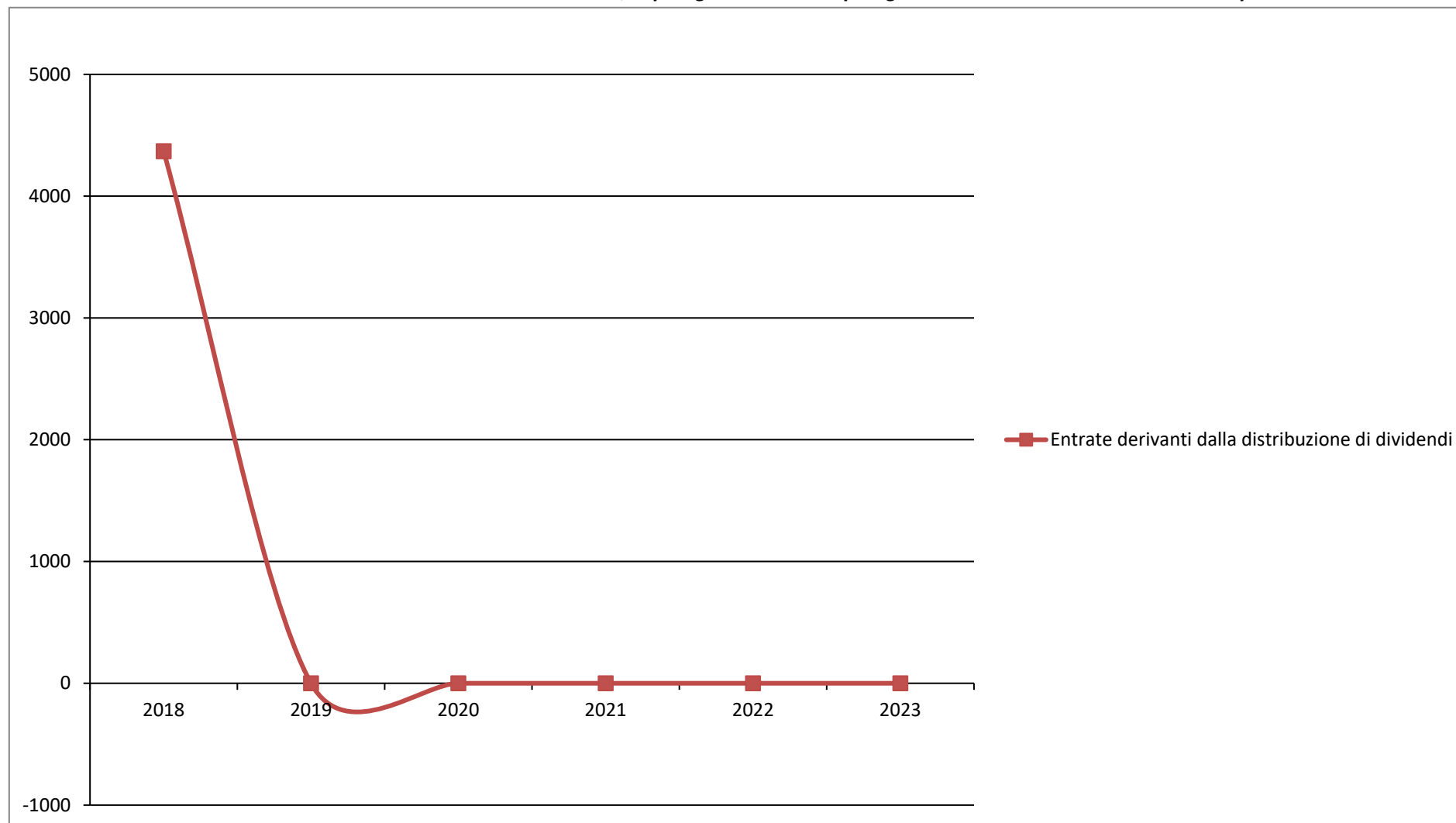
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3030000 - Tipologia 300: Interessi attivi 2018 – 2023



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	4.369,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3040000		4.369,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

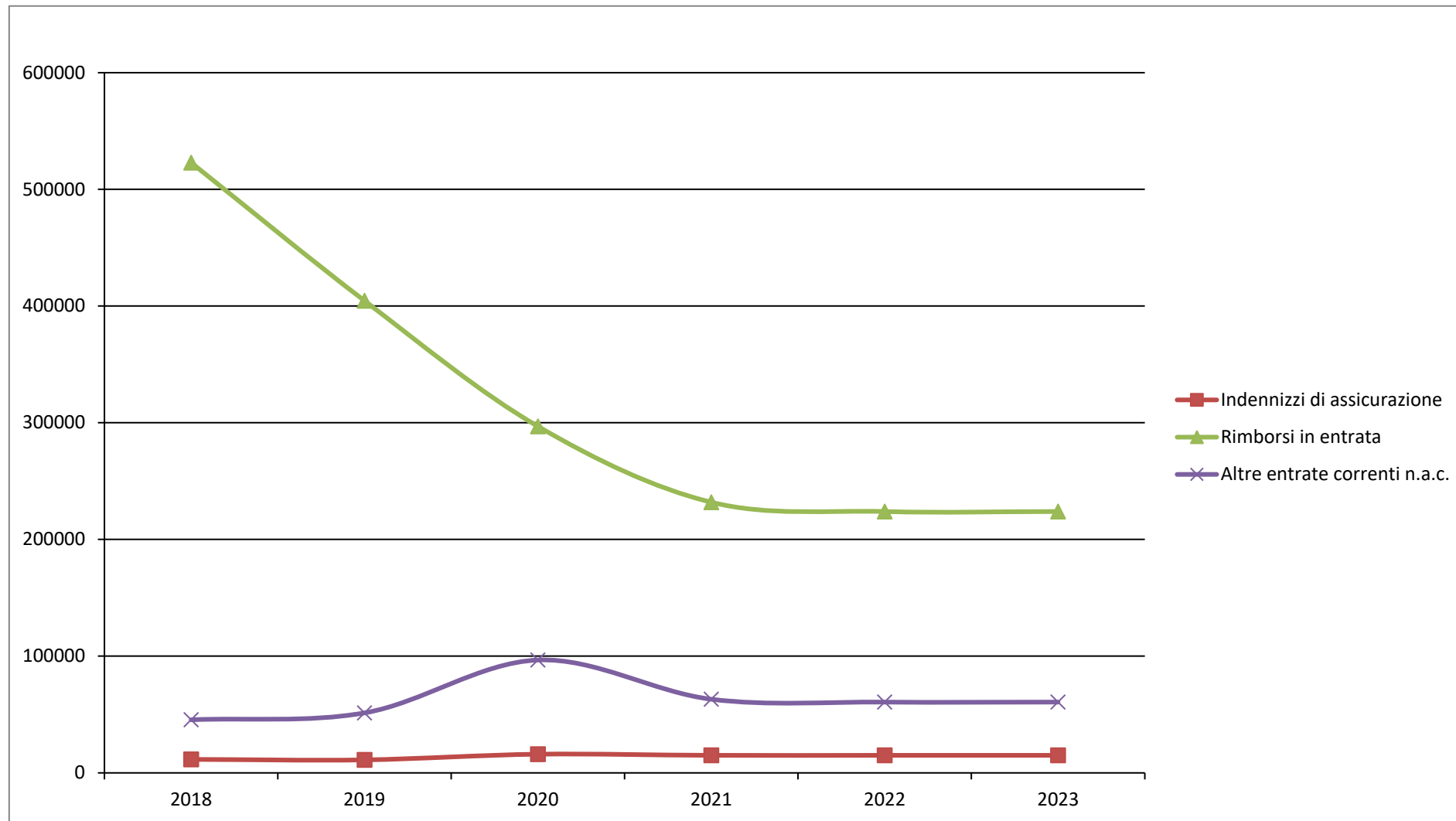
Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3040000 - Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale 2018 – 2023



Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Indennizzi di assicurazione	11.482,64	11.154,00	16.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2	Rimborsi in entrata	522.890,74	404.549,41	296.890,00	231.890,00	231.890,00	223.890,00	223.890,00
3	Altre entrate correnti n.a.c.	45.473,50	51.350,33	96.730,00	63.070,00	63.070,00	60.600,00	60.600,00
TOTALE TITOLO 3 - TIPOLOGIA 3050000		579.846,88	467.053,74	409.620,00	309.960,00	309.960,00	299.490,00	299.490,00

Andamento Entrate Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE / Tipologia 3050000 - Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti 2018 – 2023



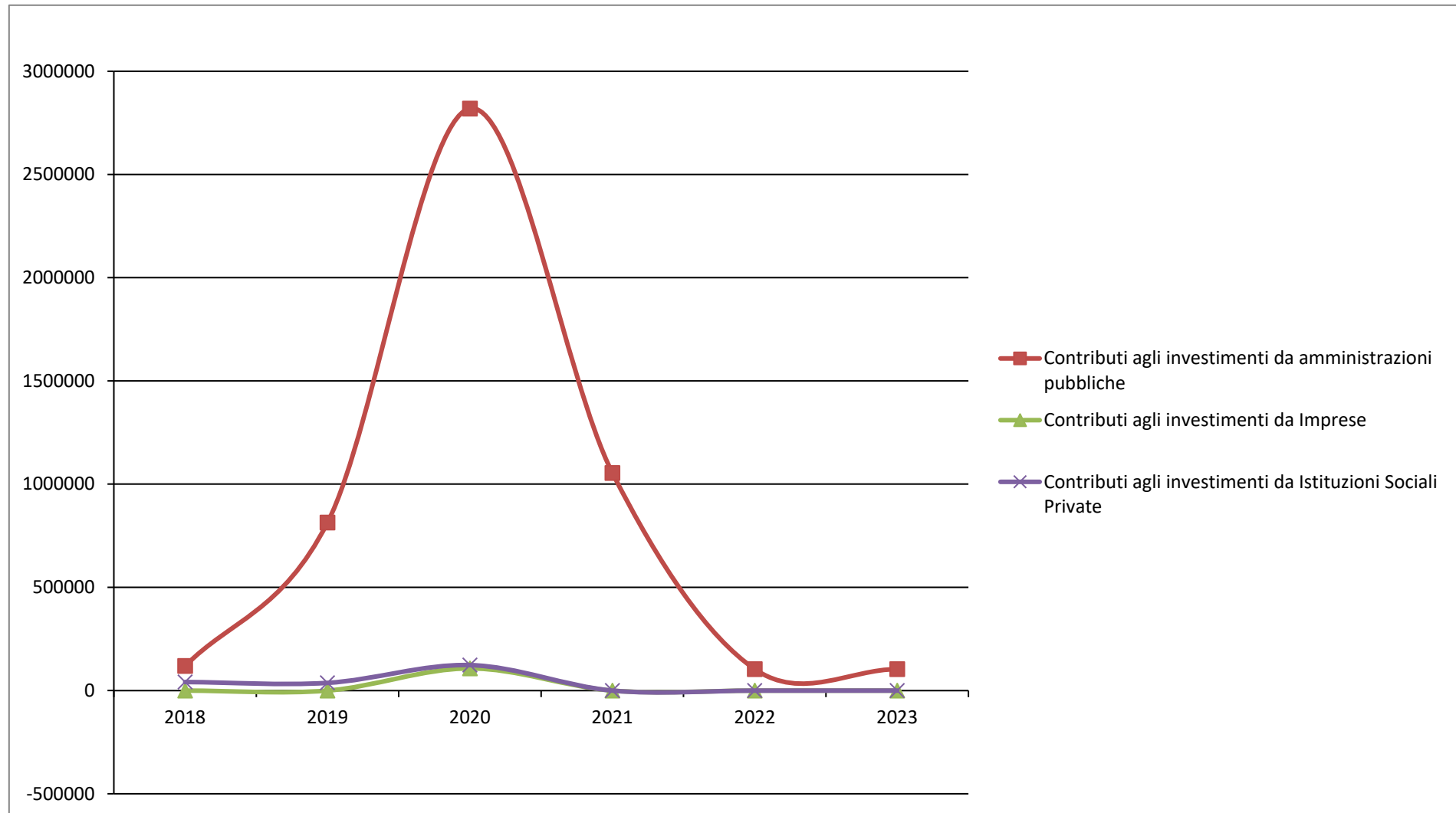
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4010000 - Tipologia 100: Tributi in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	119.360,31	814.082,59	2.819.000,00	1.054.000,00	1.054.000,00	104.000,00	104.000,00
2	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	107.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	41.560,00	37.100,00	123.425,97	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4020000		160.920,31	851.182,59	3.050.025,97	1.054.000,00	1.054.000,00	104.000,00	104.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4020000 - Tipologia 200: Contributi agli investimenti 2018 – 2023



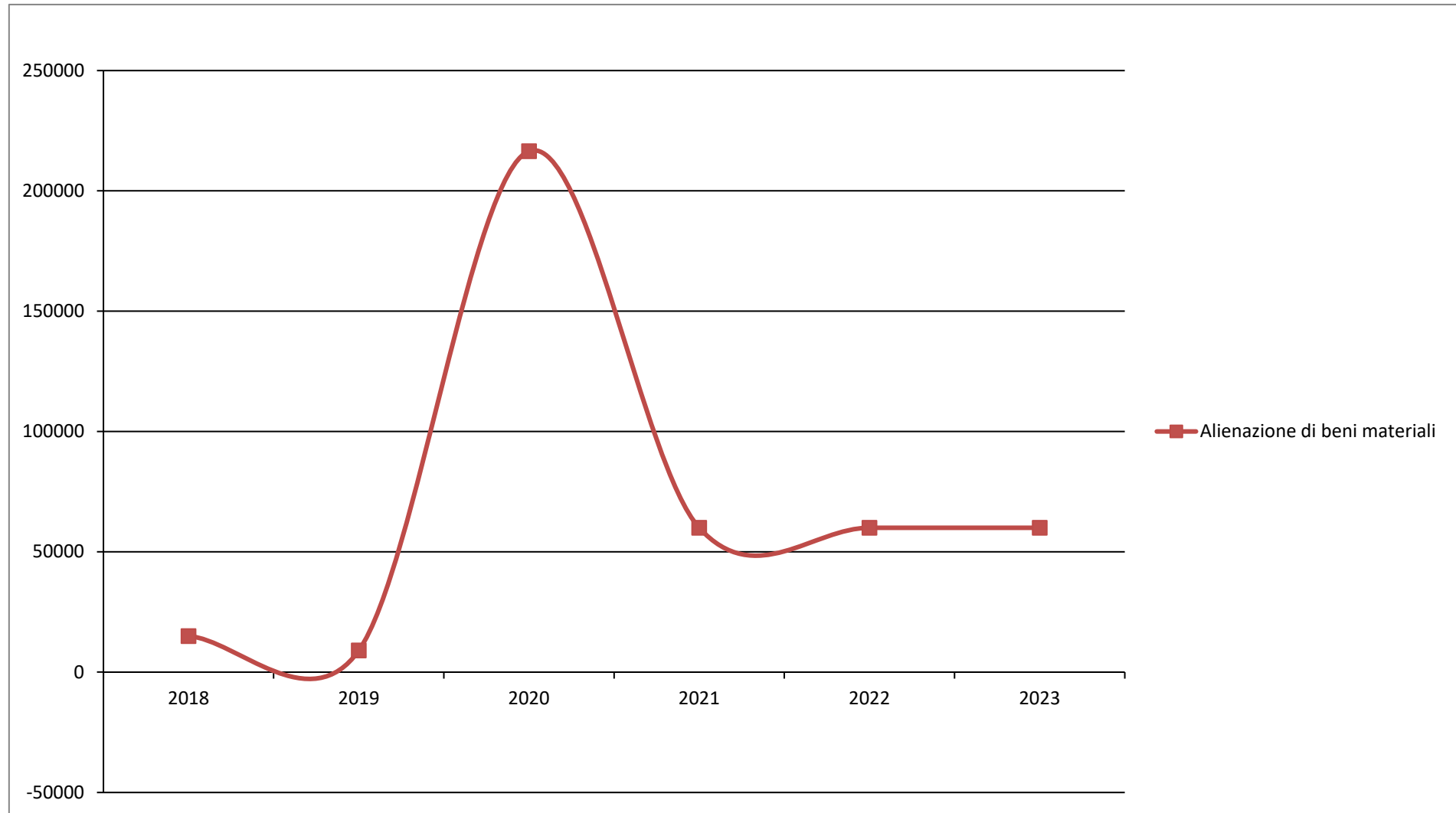
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4030000 - Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Alienazione di beni materiali	14.990,00	9.000,00	216.465,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4040000		14.990,00	9.000,00	216.465,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

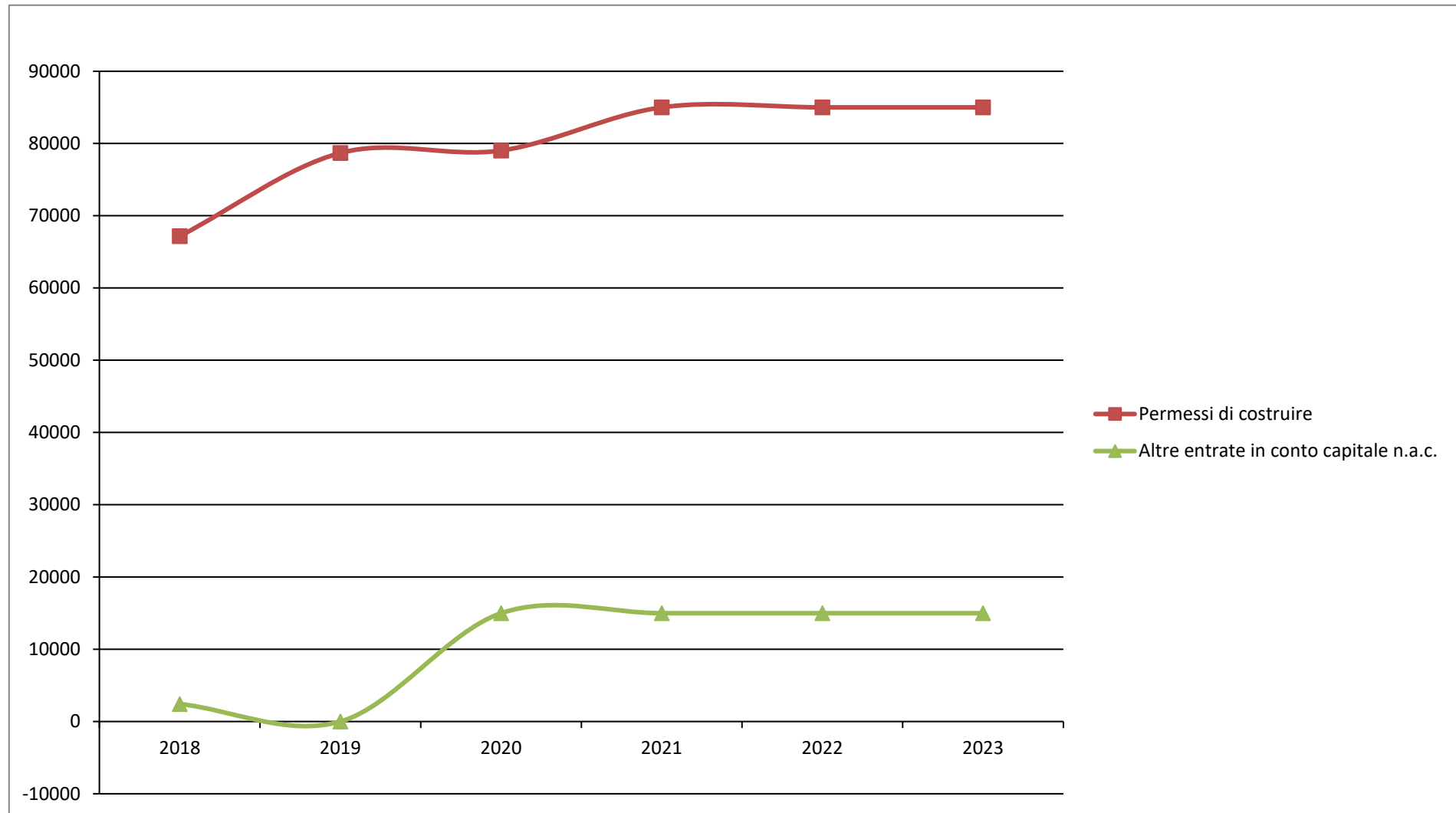
Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4040000 - Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 2018 - 2023



Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Permessi di costruire	67.180,46	78.693,93	79.028,91	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
2	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	2.422,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE TITOLO 4 - TIPOLOGIA 4050000		69.602,46	78.693,93	94.028,91	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

Andamento Entrate Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE / Tipologia 4050000 - Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2018 – 2023



Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5010000 - Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5020000 - Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5030000 - Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5030000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE / Tipologia 5040000 - Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 5 - TIPOLOGIA 5040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6010000 - Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6010000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

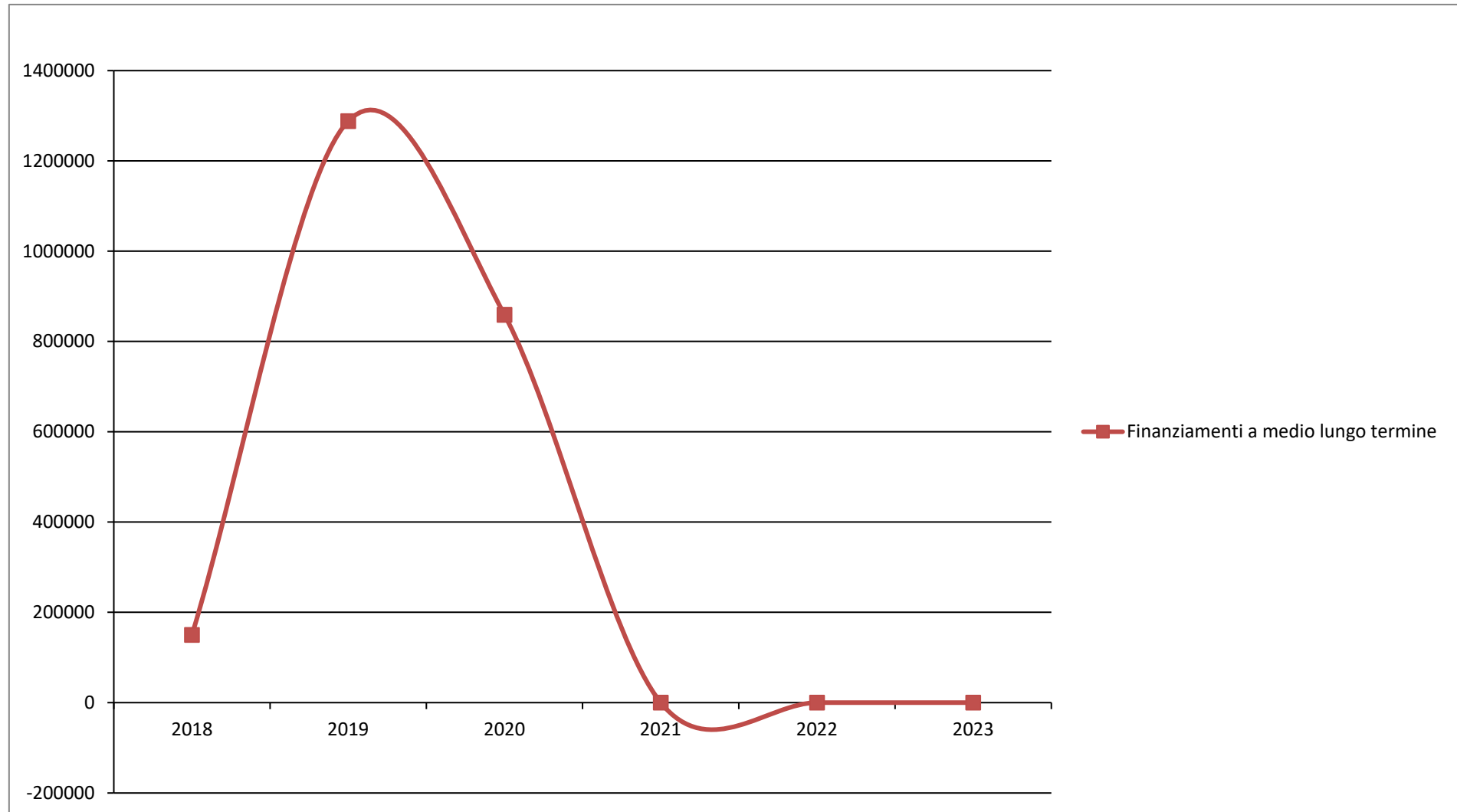
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6020000 - Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6020000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Finanziamenti a medio lungo termine	150.000,00	1.288.000,00	859.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6030000		150.000,00	1.288.000,00	859.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento Entrate Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6030000 - Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 2018 - 2023



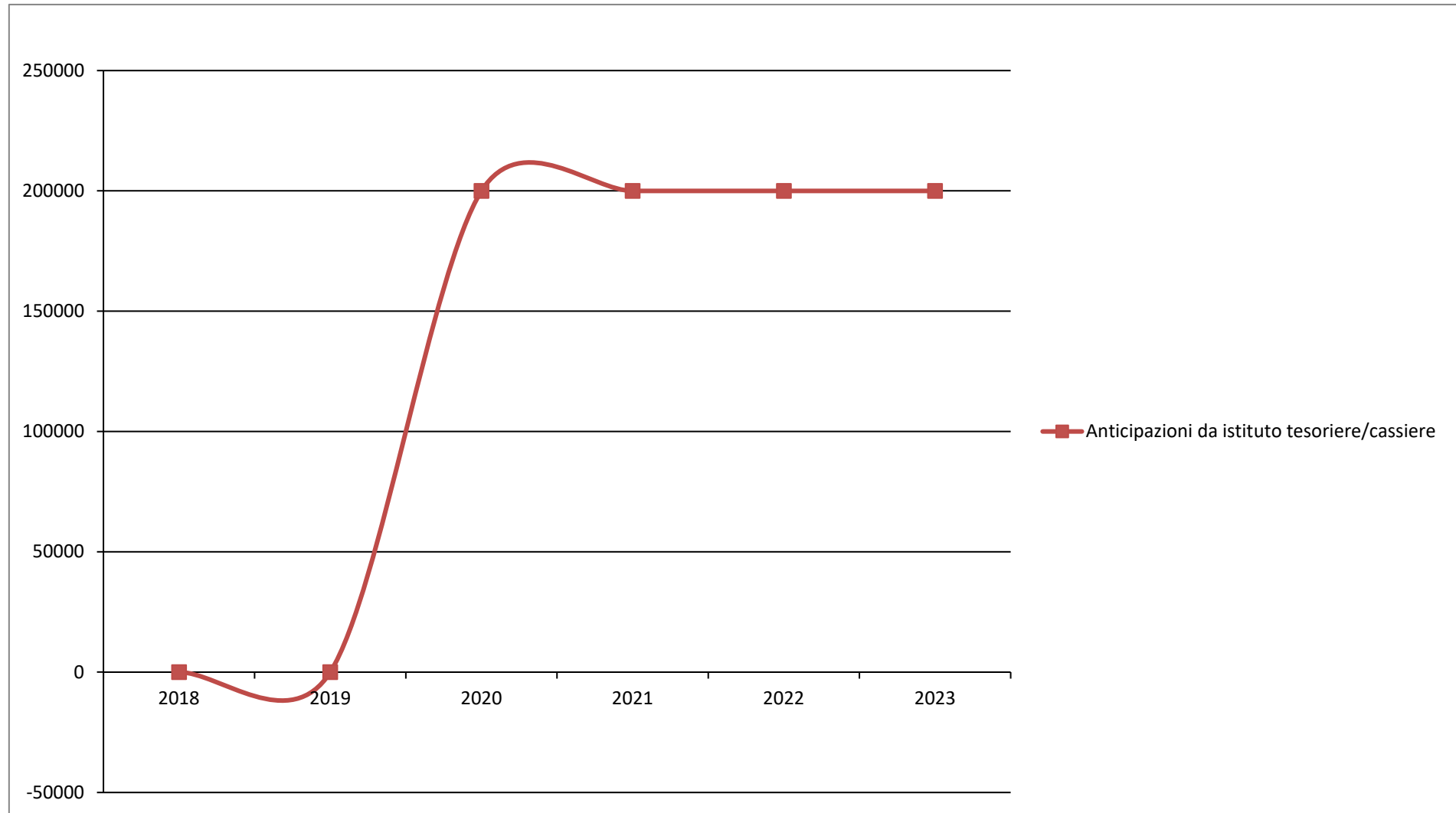
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI / Tipologia 6040000 - Tipologia 400: Altre forme di indebitamento

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
	TOTALE TITOLO 6 - TIPOLOGIA 6040000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

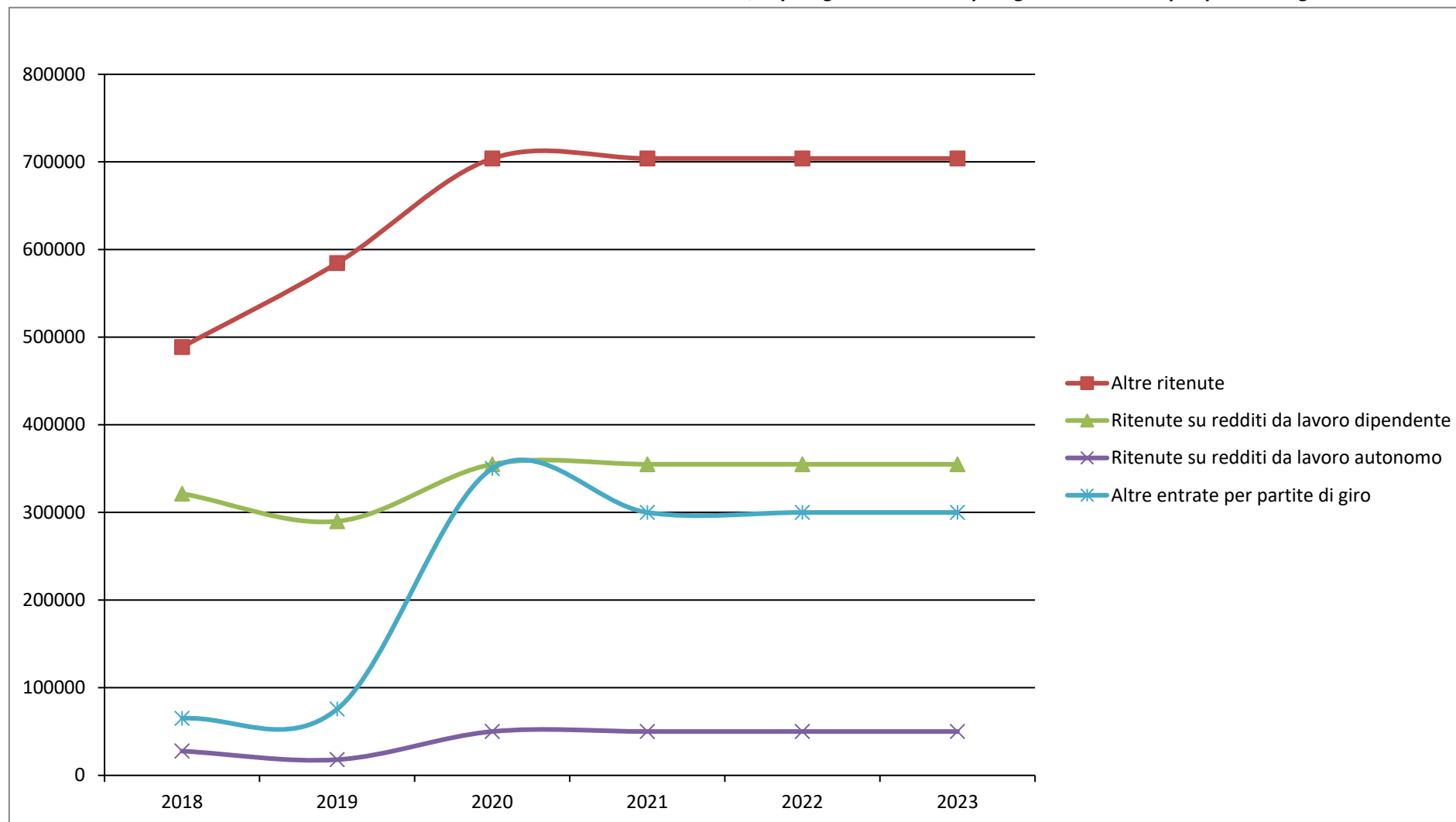
N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE TITOLO 7 - TIPOLOGIA 7010000		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

Andamento Entrate Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE / Tipologia 7010000 - Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 2018 – 2023



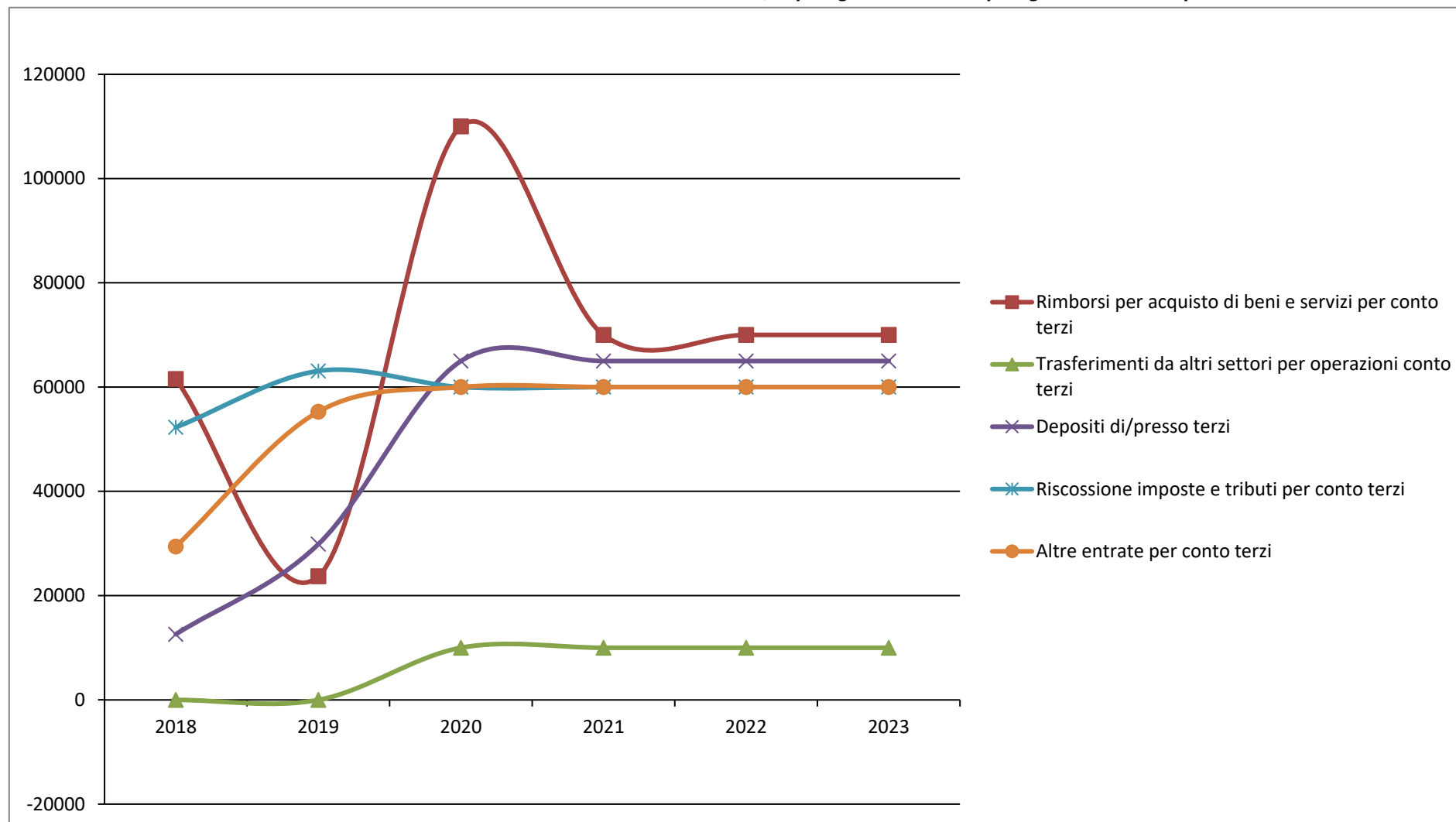
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Altre ritenute	488.712,13	584.551,99	704.000,00	704.000,00	704.000,00	704.000,00	704.000,00
2	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	321.480,49	289.930,26	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
3	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	27.741,08	17.886,20	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
4	Altre entrate per partite di giro	64.963,86	75.607,83	350.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9010000		902.897,56	967.976,28	1.459.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00	1.409.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9010000 - Tipologia 100: Entrate per partite di giro 2018 – 2023

Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi

N°	Categoria	Trend Storico			Programmazione Pluriennale			
		2018 (Accertato)	2019 (Accertato)	2020 (Previsione)	Cassa 2021	2021	2022	2023
1	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	61.541,96	23.712,17	110.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
2	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3	Depositi di/presso terzi	12.577,61	29.872,60	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
4	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	52.276,33	63.080,86	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
5	Altre entrate per conto terzi	29.414,35	55.279,02	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
TOTALE TITOLO 9 - TIPOLOGIA 9020000		155.810,25	171.944,65	305.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00	265.000,00

Andamento Entrate Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO / Tipologia 9020000 - Tipologia 200: Entrate per conto terzi 2018 – 2023

3.1.3 Gli equilibri di bilancio 2020/2022

Come argomentato nei paragrafi precedenti, tra i vincoli ineludibili di qualunque azione amministrativa vi è il mantenimento di una situazione finanziaria equilibrata, in assenza della quale non sarebbe immaginabile il perseguimento di qualunque strategia 'evolutiva', ma più gravemente si incorrerebbe in gravi sanzioni.

Presentare il bilancio articolato in sezioni risponde all'esigenza di dimostrare la correttezza dell'attuale gestione, quale base ineludibile per il perseguimento di qualunque progettualità e nel contempo aiuta la comprensione della struttura del bilancio dell'ente.

Come evidenziato dal prospetto, la programmazione di bilancio 2020/2022 garantisce il perseguimento degli equilibri finanziari.

La puntuale applicazione del principio della "competenza finanziaria potenziata" ha reso possibile la rappresentazione degli interventi secondo il criterio dell'esigibilità.

COMUNE DI LOVERE

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO ⁽¹⁾			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.931.027,64			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		127.089,00	85.500,00	85.500,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.326.910,00 0,00	6.309.820,00 0,00	6.293.590,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i>	(-)		5.978.010,00	5.937.500,00	5.916.783,00
- fondo pluriennale vincolato			85.500,00	85.500,00	85.500,00
- fondo crediti dubbia esigibilità			485.000,00	511.000,00	511.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazione di liquidità</i>	(-)		299.539,00 0,00 0,00	327.020,00 0,00 0,00	334.927,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			176.450,00	130.800,00	127.380,00
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					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (*) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		176.450,00	130.800,00	127.380,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽²⁾		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI LOVERE

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO ⁽¹⁾		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	1.908.500,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	14.030,00	1.704.000,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.950.600,00	934.000,00	264.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	176.450,00	130.800,00	127.380,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	6.049.580,00 1.704.000,00	2.768.800,00 0,00	391.380,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	(o-h)	0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N-1 e N-2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

3.1.4 Debito consolidato e capacità di indebitamento 2020/2022

Si riporta di seguito il prospetto inerente la capacità di indebitamento dell'ente per il triennio 2020/2022:

La contrazione dei mutui, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, comporta il pagamento delle quote annuali per interesse ed il rimborso progressivo del capitale. Questi importi

costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente da finanziare con altrettante risorse. L'equilibrio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso di prestiti). Trattandosi di un onere che non può essere più modificato, salvo il ricorso ad operazioni di rinegoziazione del prestito, la relativa spesa genera un aumento nel tempo del grado di rigidità del bilancio.

Ne consegue che la politica del ricorso al credito, come modalità di possibile finanziamento delle opere pubbliche previste in bilancio, è stata attentamente ponderata nei suoi risvolti finanziari e contabili, e questo, anche in presenza di una residua disponibilità sul limite massimo degli interessi passivi per mutui e prestiti pagabili dall'ente. Questa analisi ha considerato sia la prospettiva di una possibile espansione futura del ricorso al credito che la valutazione dell'indebitamento in essere sull'attuale equilibrio di bilancio.

Nel corso dell'esercizio 2020 era prevista la contrazione di un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti dell'importo di Euro 859.000,00 per interventi di realizzazione ed allestimento della nuova sede museale. Tale intervento è stato rinviato all'annualità successiva.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni disponibili, non richiede interventi correttivi con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi saranno ponderati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Indebitamento complessivo (Consistenza al 31.12)	2020	2021	2022
Consistenza iniziale (01 gennaio)	4.873.729,82 €	5.433.194,21€	5.106.179,94 €
Accensione	859.000,00 €		
Rimborso			
Variazioni da altre cause (rettifiche)			
Consistenza finale	5.732.729,82 €	5.433.194,21	5.106.179,94

Il livello di indebitamento è una componente importante della rigidità del bilancio, dato che gli esercizi futuri dovranno finanziare il maggior onere per il rimborso delle quote annue di interesse e capitale con le normali risorse correnti. L'Ente può assumere nuovi mutui o accedere ad altre forme di finanziamento disponibili sul mercato del credito solo se rispetta, in via preventiva, i limiti massimi imposti dal legislatore. L'importo annuale degli interessi passivi, sommato a quello dei mutui, dei prestiti obbligazionari e delle

garanzie prestate, infatti, non può superare il 10% delle risorse relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto relativo al penultimo anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione dei nuovi prestiti. L'ammontare degli interessi passivi è conteggiato al netto dei corrispondenti contributi in conto interessi eventualmente ottenuti, dato che queste entrate riducono il peso dei nuovi interessi passivi sul corrispondente esercizio (costo economico netto). Anche in questo caso, come per l'indebitamento, l'approfondimento contabile che ha preceduto la stesura definitiva del bilancio ha considerato sia gli effetti di una possibile espansione del ricorso al credito che il peso degli interessi passivi netti sull'equilibrio finanziario.

Per l'anno 2020, si è considerato un tasso fisso del 3% sulle simulazioni di prestito per i mutui relativi al museo e alla caserma per una durata complessiva del periodo di ammortamento di 20 anni.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni al momento disponibili, non richiede alcun intervento correttivo con carattere d'urgenza. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove ed ulteriori valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati solo in seguito al normale svolgimento dell'attività di monitoraggio e controllo sulla gestione.

Esposizione per interessi passivi (Situazione al 31-12)	Previsione		
	2020	2021	2022
Esposizione massima per interessi passivi			
Entrate penultimo anno precedente			
Tributi e perequazione (Tit.1/E)	3.767.998,95 €	3.567.841,26 €	3.639.750,00 €
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	800.512,32 €	525.013,85 €	416.370,00
Extratributarie (Tit.3/E)	3.638.162,68 €	3.450.565,93	2.270.790,00
Somma	8.206.673,95 €	7.543.421,04 €	6.326.910,00 €
Limite massimo esposizione per interessi passivi			
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10%	10%	10%
Limite teorico interessi	820.667,40 €	754.342,10	632.691,00
Esposizione effettiva			
Interessi passivi			
Interessi su mutui	161.981,49 €	171.184,15 €	161.643,43 €
Interessi su prestiti obbligazionari	18.010,81 €		
Interessi per debiti garantiti da fidejussioni prestata dall'ente			
Interessi passivi			
Contributi in C/interessi			
Contributi in C/interessi su mutui e prestiti	22.551,80 €	20.918,97 €	19.286,15 €

Contributi C/interessi			
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi)	157.440,50 €	150.265,18 €	142.357,28 €
Verifica prescrizione di legge			
Limite teorico interessi	820.667,40 €	754.342,10	632.691,00
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi)	157.440,50 €	150.265,18 €	142.357,28 €
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	663.226,90 €	604.076,92 €	490.333,72 €
Rispetto del limite	rispettato	rispettato	rispettato

1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

3.2 Parte Seconda

3.2.1 Programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2021/2023

E' già stato affermato come il personale costituisca la principale risorsa di Ente sia per quanto riguarda lo svolgimento delle attività routinarie, sia per la realizzazione di qualunque strategia.

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999. L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del Decreto Legislativo n. 267/2000, che precisa altresì che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

Il Decreto Legislativo n. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- a) art. 6 – comma 4 – il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria;
- b) art. 6 – comma 4bis – il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti responsabili che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- c) art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento. Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2020/2022 è stata approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 03.03.2020 ed aggiornata con deliberazione n. 63 del 16.06.2020.

In ogni caso tale programmazione può essere così riassunta:

- è stata aggiornata la dotazione organica, in considerazione della necessità di trovare soluzioni organizzative adeguate (rispettose delle disposizioni in materia di facoltà assunzionali vigenti tempo per tempo) a fronte del collocamento a riposo nel corso del triennio 2020/2022;

- è stato previsto il ricorso a figure a tempo determinato da impiegare in progetti di pubblica sicurezza (spese escluse dal computo delle spese di personale di cui all'art. 1, comma 557 della L. 296/2006 finanziate con quote di proventi derivanti da sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada).

Alla data di redazione del presente documento i dati in possesso dell'ufficio Personale rilevano che nel corso dell'anno 2020 è previsto il collocamento a riposo di n. 6 unità di personale, mentre nell'anno 2021 è previsto il collocamento a riposo di n. 2 unità di personale.

Relativamente all'anno 2020 appare opportuno evidenziare che:

- sono stati assunti in corso d'anno n. 2 unità di personale full-time a tempo indeterminato cat. C, in qualità di Istruttore Amministrativo presso l'Area Affari Generali;
- è in corso di espletamento la procedura concorsuale per l'assunzione, presumibilmente con decorrenza novembre 2020, di n. 1 unità di personale full-time a tempo indeterminato cat. C Istruttore Tecnico Geometra presso l'Area Gestione Territorio;
- è in corso di espletamento la procedura di mobilità esterna per l'assunzione di n. 1 unità di personale full-time a tempo indeterminato cat. C Agente da Polizia Locale presso l'Area Polizia Locale entro la fine dell'anno;
- è in corso di espletamento la procedura, per il tramite della Provincia di Bergamo-Centro per l'Impiego, di n. 1 unità di personale full-time cat. B Collaboratore tecnico – Operaio presso l'Area Manutenzioni e lavori Pubblici entro il mese di novembre 2020.

Relativamente all'anno 2021 appare opportuno evidenziare che è stata prevista l'assunzione di personale a tempo indeterminato:

- di n. 1 unità di personale full-time cat. D, in qualità di Istruttore Direttivo Amministrativo – Staff presso l'Area Affari Generali mediante il ricorso all'istituto della mobilità o il concorso in caso di esito negativo;
- di n. 1 unità di personale full-time cat. D, in qualità di Istruttore Direttivo Amministrativo presso l'Area Affari Generali mediante procedura concorsuale;
- di n. 1 unità di personale full-time cat. C, in qualità di Istruttore Amministrativo presso l'Area Affari Generali mediante procedura concorsuale;
- di n. 1 unità di personale full-time cat. C, in qualità di Istruttore Tecnico Geometra presso l'Area Manutenzioni e Lavori Pubblici attingendo alla graduatoria del concorso bandito nel 2020 e in corso di espletamento per il medesimo profilo professionale;

Per quanto riguarda il 2022-2023 ad oggi è difficile poter fare una previsione compiuta delle esigenze, a causa in particolare della difficoltà di programmare le uscite di personale per pensionamento. Vengono confermate invece le necessità per quanto riguarda gli ausiliari del traffico per l'anno 2020.

La programmazione assicura il pedissequo rispetto degli attuali vincoli imposti dal legislatore centrale in materia di spese di personale. Non si nascondono tuttavia le difficoltà emergenti dagli attuali vincoli assunzionali che, ad oggi, limitano pesantemente l'autonomia degli enti nella definizione delle proprie strategie di reclutamento di personale, soprattutto in Comuni di medie-piccole dimensioni con ridotte dotazioni organiche. Verranno valutate le necessità di sostituzione del personale che verrà di volta in volta collocato a riposo.

Particolare attenzione verrà riservata alla definizione della contrattazione collettiva decentrata integrativa.

3.2.2 Programma triennale delle opere pubbliche

Secondo quanto disposto dalla normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. In questa sede è bene evidenziare come le opere pubbliche siano una delle componenti più evidenti per il cittadino di quella che è la *vision* dell'Amministrazione e quindi rappresentino in maniera emblematica le scelte della politica e gli impatti sugli *stakeholder*.

Il programma triennale delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 – ed annesso elenco annuale - è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 114 del 29.09.2020. Esso è stato aggiornato per effetto della programmazione di bilancio definitiva.

Si riportano di seguito le schede contenenti la programmazione delle opere pubbliche per il triennio 2021/2023 – ultima programmazione formalmente approvata.

Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO				
				Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo
2023	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE DIFESA DEL SUOLO	REALIZZAZIONE DI OPERE DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO DA SPROFONDAMENTO IN LOCALITÀ TRELLO 3° STRALCIO – OPERE DI MESSA IN SICUREZZA PIAZZALE 2	0,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
2021	NUOVA REALIZZAZIONE	INFRASTRUTTURE AMBIENTALI E RISORSE IDRICHE DIFESA DEL SUOLO	OPERE DI RIDUZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO E DI CONSOLIDAMENTO DELLA EX S.S. 42 DEL TONALE - VIA NAZIONALE, VIA CORNASOLA, VIA EX	1.000.000,00	925.000,00	0,00	0,00	1.925.000,00
2021	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI PUBBLICA SICUREZZA	RECUPERO FUNZIONALE ED ADEGUAMENTO CASERMA DEI CARABINIERI PIANO TERRA E PRIMO	726.251,00	0,00	0,00	0,00	726.251,00

3.2.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del Comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione.

In questo contesto si inserisce l'art. 58 del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, che stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli Enti Locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale non più funzionale all'esercizio delle attività istituzionali e strategiche per l'Ente può costituire un'importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Nel triennio 2021/2023 non sono previste alienazioni immobiliari, salvo che l'ente intenda riproporre la vendita del terreno situato in Trello "Ex Orti".

Vengono riconfermate nella programmazione di bilancio le concessioni cimiteriali pluriennali (tombe di famiglia).

3.2.4 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L'art. 2 della Legge 244/2007 ai commi 594 e 599 testualmente recita:

“594. Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;

b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;

c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

... omissis

599. Le amministrazioni di cui al comma 594, sulla base di criteri e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare, sentita l'Agenzia del demanio, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della presente legge, all'esito della ricognizione propedeutica alla adozione dei piani triennali di cui alla lettera c) del comma 594 provvedono a comunicare al Ministero dell'economia e delle finanze i dati relativi a:

a) i beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, sui quali vantino a qualunque titolo diritti reali, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva ed indicando gli eventuali proventi annualmente ritratti dalla cessione in locazione o in ogni caso dalla costituzione in relazione agli stessi di diritti in favore di terzi;

b) i beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, dei quali abbiano a qualunque titolo la disponibilità, distinguendoli in base al relativo titolo e determinandone la consistenza complessiva, nonché quantificando gli oneri annui complessivamente sostenuti a qualunque titolo per assicurarne la disponibilità.”

DOTAZIONI STRUMENTALI

Considerate le dimensioni dell'Ente e le strutture a disposizione, si evidenzia che le dotazioni strumentali sono già state razionalizzate allo stretto necessario. Pur tuttavia al fine di consentire il contenimento delle spese di funzionamento, si individuano le seguenti misure:

- l'utilizzo delle dotazioni strumentali va rigorosamente limitato alle esigenze ed alle attività dell'ufficio;
- gli uffici realizzano forme di gestione documentale finalizzate alla progressiva riduzione della circolazione di carta ed all'attuazione di sistemi di archiviazione informatica, con particolare riferimento all'utilizzo delle scrivanie virtuali ed al potenziamento dei sistemi di firma digitale;
- gli uffici prediligono il ricorso a banche dati informatiche in luogo della sottoscrizione di abbonamenti a riviste cartacee;
- gli uffici razionalizzano l'impiego di stampanti direttamente collegate al singolo personal computer privilegiando l'utilizzo di stampanti di rete o condivise; le stampe dovranno prioritariamente essere effettuate in modalità "fronte-retro" e con risoluzioni compatibili alla natura ed alla finalità del documento stampato;
- gli uffici comunali incentivano l'utilizzo della posta elettronica per lo scambio di informazioni e documenti interni, limitando l'utilizzo della carta allo stretto necessario; nello scambio di corrispondenza istituzionale con il "mondo" esterno gli uffici privilegiano il ricorso alla posta elettronica certificata (PEC).

In relazione ai punti sopraesposti i Responsabili dei singoli settori adottano misure organizzative finalizzate all'attuazione dei predetti indirizzi vigilando, peraltro, sull'andamento complessivo della struttura di pertinenza rispetto alle prescrizioni generali del presente piano.

La programmazione di bilancio, anche alla luce delle attività condotte negli anni precedenti, contiene stanziamenti adeguati al fine di consentire un'automazione idonea al perseguimento degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento e alla sostituzione di beni obsoleti non più funzionali all'attività gestionale. Per tali beni è in ogni caso autorizzata la dismissione qualora non venga più accertata alcuna utilità funzionale e contabile.

È in ogni caso prerogativa di ogni Responsabile la preventiva valutazione circa l'opportunità di ricorso a forme di noleggio o *leasing*, in luogo dell'acquisto in proprietà, per l'approvvigionamento di dotazioni strumentali.

TELEFONIA MOBILE

La disciplina per l'assegnazione e l'utilizzo dei telefoni cellulari trova puntuale allocazione nell'ambito del regolamento per il funzionamento degli uffici e dei servizi.

I Responsabili provvedono, ciascuno per il proprio settore di competenza e previa ricognizione della situazione esistente, all'individuazione dei soggetti abilitati all'utilizzo dei cellulari di servizio; attestando le mansioni che ne legittimano l'attribuzione; i medesimi Responsabili nel rispetto della detta normativa sulla tutela

della riservatezza dei dati personali, attuano forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Si evidenzia che il parco macchine del Comune di Lovere è così composto:

- n. 2 autovetture assegnate all'Area Polizia Locale;
- n. 3 autovetture assegnate all'Area Affari Generali;
- n. 1 autovettura assegnata all'Area Manutenzioni e lavori Pubblici e all'Area Gestione Territorio;
- n. 4 mezzi assegnati all'Area Manutenzione e lavori Pubblici.

Tutti i mezzi sono destinati a funzioni di sicurezza, salvaguardia dell'incolumità pubblica, tutela sociale e del patrimonio in quanto la limitata composizione del parco macchine ne legittima a priori un utilizzo promiscuo (fatta eccezione per i mezzi della Polizia Locale da intendersi ad uso esclusivo per le finalità proprie del servizio in convenzione fra i Comuni di Lovere e Castro). Il Comune di Lovere non dispone di mezzi di rappresentanza.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO, CON ESCLUSIONE DEI BENI INFRASTRUTTURALI

Il Comune di Lovere, oltre a possedere beni patrimoniali a destinazione pubblica, dispone di patrimonio immobiliare per le esigenze dell'edilizia residenziale da destinarsi a favore di soggetti socialmente fragili e/o economicamente svantaggiati (n. 51 complessivi).

Detti immobili costituiscono "dotazione necessaria" alla luce di emergenti e sempre crescenti esigenze abitative in ambito sociale; per differenziare la capacità di intervento in tale contesto, l'Amministrazione sta valutando la possibilità di trasformare alcune unità immobiliari in immobili di *housing* sociale.

Viene costantemente garantita la necessaria manutenzione a detti immobili, al fine di consentire il mantenimento in efficienza di impianti e strutture; in generale per il patrimonio in locazione si segnala la necessità di garantire interventi manutentivi in linea con le prescrizioni contrattuali all'uopo stipulate.

Gli stanziamenti di spesa sono stati calmierati al fine di garantire il regolare funzionamento e la buona conservazione dei beni in proprietà.

Prosegue la locazione con il Ministero dell'Interno per la Caserma dei Carabinieri. Al fine dell'ottimale sfruttamento degli spazi disponibili all'interno della sede municipale, sono stati assegnati in concessione agli enti di riferimento gli spazi per la locale Agenzia delle Entrate ed il Centro per l'impiego.

3.2.5 Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente ed in coerenza con i propri bilanci.

L'art. 1, comma 424 della L. 232/2016 ha stabilito che l'obbligo di approvazione del programma biennale degli acquisti di beni e servizi si applica a decorrere dal bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018.

Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi del Comune di Lovere per il biennio 2020/2022 è stato approvato con delibera di Giunta Comunale 30 del 30.03.2020.

3.2.6 Programmazione degli incarichi di collaborazione autonoma

Legge 24.12.2007 n. 244

Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2008).

Art. 3

Comma 55. *Gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.*

Comma 56. *Con il regolamento di cui all'articolo 89 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.*

Il presente DUP assorbe anche il programma degli incarichi di collaborazione autonoma, in quanto fra gli stanziamenti delle singole partizioni di bilancio sono già state contemplate le relative previsioni di spesa.

Si impartiscono in tale sede i seguenti indirizzi:

- il conferimento di incarichi individuali dovrà avvenire nel rispetto delle prescrizioni generali dell'art. 7, comma 6 del Decreto Legislativo n. 165/2001;

- ciascun Responsabile uniformerà il proprio operato alla disciplina generale contenuta nella vigente regolamentazione comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi che disciplina in apposita sezione i limiti, i criteri e le modalità per il conferimento di incarichi.

I Responsabili di Servizio, in aggiunta alle attività istituzionali stabilite dalla legge, potranno altresì procedere all'affidamento di:

- incarichi di consulenza legale, finalizzati all'ottenimento di pareri, valutazioni e giudizi al fine di supportare l'operato degli Uffici e degli Organi deliberanti. Il Comune di Lovere è infatti sprovvisto di avvocatura interna; per tale ragione si rende opportuno l'affidamento di detta attività a professionisti esterni, da individuarsi in relazione alla specializzazione richiesta;
- incarichi di supporto operativo agli uffici ed ai servizi comunali e di collaborazione autonoma in genere, al fine di fronteggiare esigenze specialistiche dei singoli settori, ove la professionalità richiesta possa essere reperita unicamente all'esterno.

Si determina in € 100.000,00 il limite massimo di spesa annua nel triennio 2021/2023 di tali incarichi, fermo restando l'obbligo della preventiva verifica del rispetto di eventuali tetti di spesa sanciti per talune tipologie di incarico ove previsto da norme specifiche (ad esempio: consulenze).