



Città di Lumezzane

Provincia di Brescia

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

Relazione della Gestione

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

RELAZIONE DELLA GESTIONE 2023

Indice Generale

<u>Parte Prima: Relazione sull'attuazione degli obiettivi operativi del D.U.P.</u>	pag	2
Analisi dell'attuazione obiettivi operativi	pag.	3
Missione 01: Servizi Istituzionali, generali e di gestione.....	pag.	4
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	pag.	21
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	pag.	24
Missione 05: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	pag.	28
Missione 06: Politiche giovanili, sport e tempo libero	pag.	31
Missione 08: Assetto del Territorio ed edilizia abitativa	pag.	33
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.....	pag.	34
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità.....	pag.	37
Missione 11: Soccorso civile	pag.	39
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	pag.	39
Missione 13: Tutela della salute	pag.	49
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	pag.	49
Missione 15: Politiche per il lavoro e la formazione professionale	pag.	50
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche.....	pag.	51
Indicatori Risultato di Ente	pag.	52
<u>Parte Seconda: Relazione illustrativa della gestione</u>	pag.	54
Analisi della gestione finanziaria.....	pag.	55
Bilancio di Previsione 2023.....	pag.	58
Equilibrio economico-finanziario previsionale	pag.	59
Variazioni di Bilancio.....	pag.	60
Scostamento tra previsione iniziale e definitiva	pag.	61
Andamento dell'Entrata e della Spesa.....	pag.	62
Equilibrio economico-finanziario a consuntivo	pag.	63
Risultato di amministrazione:	pag.	65
Il fondo di cassa	pag.	77
La gestione dei residui	pag.	78
Analisi delle entrate e spese correnti	pag.	81
Spese di personale	pag.	86
Amministratori e collegio dei revisori.....	pag.	88
Analisi delle entrate e delle spese in conto capitale.....	pag.	88
Andamento investimenti per fonte di finanziamento	pag.	92
Sezione Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).....	pag	102
Analisi dell'Indebitamento e garanzie fideiussorie	pag.	107
Servizi a domanda individuale.....	pag.	108
Parametri di deficitarietà strutturale.....	pag.	109
I Fondi	pag.	110
Tempestività dei pagamenti	pag.	116
<u>Parte Terza: La Gestione Economico Patrimoniale</u>	pag.	117
La gestione economico-patrimoniale	pag.	118
Il Conto Economico	pag.	118
Lo Stato Patrimoniale	pag.	120
<u>Parte Quarta: Assetto delle Partecipazioni Comunali</u>	pag.	127
Elenco degli organismi partecipati.....	pag.	128
Verifica crediti debiti società partecipate	pag.	129
<u>Parte Quinta: Assetto Immobili Comunali e Diritti di Godimento reali</u>	pag.	131
Elenco Immobili comunali e diritti reali di godimento	pag.	132

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

PARTE I

RELAZIONE SULL'ATTUAZIONE

DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI

DEL D.U.P.

L'analisi attuazione obiettivi operativi al 31/12/2023

Il Documento Unico di Programmazione 2023-2025, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 72 del 29/12/2022, contiene, nella sezione operativa, gli obiettivi operativi assegnati ad ogni Missione e Programma.

Con il Piano Esecutivo di Gestione parte finanziario 2023-2025, adottato dalla Giunta con delibera n. 1 del 10/01/2023 ed il Piano della Performance-Piano Obiettivi 2023-2025 contenuto nel PIAO 2023-2025 approvato con delibera di Giunta comunale n. 18 del 31/01/2023, sono state assegnate ai dirigenti ed ai responsabili dei servizi le risorse finanziarie, umane e tecnico strumentali necessarie per concretizzare gli obiettivi sulla base delle scelte programmatiche.

Nelle pagine successive sono esposti, nell'ambito di ogni Missione e Programma del D.U.P., l'analisi dell'attuazione degli obiettivi operativi 2023 alla data del 31/12/2023.

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

101	Programma	1	Organi Istituzionali
------------	------------------	----------	-----------------------------

OBIETTIVO DI ACCESSIBILITA'				
Obiettivo strategico: 8.2 Comunicazione: diffondere in modo rapido e virale le informazioni utili ai cittadini				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
L'Amministrazione sempre più vicina ai cittadini	Favorire la divulgazione di notizie istituzionali di interesse per la popolazione, coordinandone il flusso dagli Uffici verso l'esterno sfruttando tutti i possibili canali di comunicazione.	Sindaco Facchini Josephf	Salvinelli Nicola	2023-2024
Stato attuazione obiettivo				
La Segreteria Generale anche in corso d'anno 2023 ha svolto la propria funzione di strumento per la trasmissione verso l'esterno delle notizie di interesse per la popolazione. In particolare ha raccolto, rielaborato e trasmesso agli organi di informazione i comunicati dei singoli uffici; ha curato la pubblicazione su sito istituzionale e profilo Facebook del Comune di tutte le notizie ed eventi organizzati dall'Amministrazione comunale e dalle associazioni culturali/sociali del territorio. Ha curato infine la predisposizione del notiziario mensile comunale e della newsletter eventi settimanale.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Media aggiornamenti mensili sito istituzionale: N. pubblicazioni sito istituzionale (143) / N. mesi dell'anno (12)			10	11,92
N. articoli pubblicati su notiziario comunale			140	162

OBIETTIVO DI ACCESSIBILITA'				
Obiettivo strategico: 8.3 Coordinamento e partecipazione: puntare a un metodo di governo che coordini il più possibile il lavoro dei singoli uffici, anche in confronto aperto alla popolazione e alle realtà associative				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
I cittadini vicini all'Amministrazione	Favorire il maggiore interscambio possibile fra la popolazione e l'Amministrazione per organizzare e coordinare eventi e iniziative sul territorio e per migliorare, in generale, la vivibilità del Paese. Potenziamento dei canali informativi attivati per la diffusione capillare di informazioni degli Uffici del Comune e delle realtà sociali e culturali del territorio.	Sindaco Facchini Josephf	Salvinelli Nicola	2023-2024
Stato attuazione obiettivo				
L'Amministrazione comunale ha coinvolto nell'organizzazione di svariati eventi culturali e manifestazioni (Apriti Libro, commemorazioni istituzionali, Estival 2023, iniziative della Biblioteca Civica) le realtà associative del territorio. In generale, si è cercato di coordinare l'attività di tutte le realtà del territorio evitando sovrapposizioni di iniziative. L'interazione diretta con la popolazione viene garantita dall'utilizzo dei social network Facebook (per il Comune, la Biblioteca e il Teatro Odeon) e Instagram (per la Biblioteca) attraverso cui è sempre possibile presentare segnalazioni e dare suggerimenti all'Amministrazione comunale. A partire dall'anno 2020, con il comparire dell'emergenza epidemiologica, la divulgazione di notizie e informazioni è stata sempre più cruciale fra le attività dell'Amministrazione: a tal fine si è provveduto ad attivare e tenere aggiornati canali informativi della Città di Lumezzane attraverso le App WhatsApp e Telegram che continuano ora a essere utilizzati per la diffusione di notizie di carattere più generale, di interesse per la popolazione.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Evasione richieste profilo Facebook del Comune: N. segnalazioni-reclami-info evase (12)/ N. segnalazioni-reclami-info ricevute (12)			100%	100%
Numero aggiornamenti annuali condivisi tramite il canale Telegram della Città di Lumezzane			52	81
Numero aggiornamenti annuali di stato profilo WhatsApp della Città di Lumezzane			40	65
Numero newsletter eventi inviate annualmente			45	50
Numero eventi segnalati su calendario eventi del sito istituzionale			100	143

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 8.3 Coordinamento e partecipazione: puntare a un metodo di governo che coordini il più possibile il lavoro dei singoli uffici, anche in confronto aperto alla popolazione e alle realtà associative				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sensibilizzare i cittadini sul rispetto della cosa pubblica	Favorire la crescita, in tutta la popolazione, di un senso civico diffuso e un confronto costruttivo sulle buone pratiche di educazione civica anche attraverso incontri, conferenze, corsi e lezioni dedicati.	Sindaco Facchini Josehf	Salvinelli Nicola	2023
Stato attuazione obiettivo				
L'Amministrazione comunale ha inteso favorire le buone pratiche e la crescita di una coscienza civica fra la popolazione anche attraverso la pubblicazione di contenuti sul sito internet e sul notiziario comunale nonché con l'organizzazione di incontri aperti alla popolazione per sensibilizzare sui temi civici di maggiore attualità. Articoli e interviste sono stati pubblicati sui principali strumenti di informazione; incontri di sensibilizzazione dedicati a genitori ed educatori sono stati organizzati e promossi in collaborazione con il mondo della scuola e si è dato vita a un ciclo di incontri aperti al pubblico sui temi dei pericoli connessi alla navigazione web ("Identità e web" e "Come riconoscere le fake news"), del bodyshaming e degli strumenti compensativi digitali.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori performanti			Target	Raggiunto
Numero articoli o news pubblicati su notiziario comunale e sito internet anno 2023			10	12
Numero incontri, conferenze, corsi e lezioni organizzati anno 2023			5	5

102	Programma	2	Segreteria generale
------------	------------------	----------	----------------------------

OBIETTIVO DI FORMAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.8 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Una Segreteria funzionale	Formare e aggiornare gli Uffici nel recepimento delle novità normative in materia di redazione, pubblicazione, notifica degli atti, digitalizzazione e conservazione degli stessi, aggiornamento della modulistica esistente. Garantire una risposta immediata agli uffici, agli altri Enti e alla popolazione sulle necessità di supporto segnalate. Approvare il nuovo Manuale di Gestione del Protocollo Informatico dell'Ente.	Sindaco Facchini Josehf	Salvinelli Nicola	2023
Stato attuazione obiettivo				
La Segreteria Comunale continua il proprio lavoro di coordinamento e aggiornamento della struttura comunale sulle principali novità normative e procedurali che derivano dalla regolamentazione di settore. In occasione delle annuali verifiche sulla sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale si è provveduto, in particolare, a coordinare un dettagliato lavoro di monitoraggio e aggiornamento dei contenuti pubblicati nelle singole sotto-sezioni.				
Stakeholder	Dipendenti			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Tempi medi notificazione atti (in giorni)			10	10
Percentuale Posta elettronica inviate dagli uffici - N° protocolli Posta elettronica in uscita X 100 (1.531.800)/N° protocolli totali in uscita (22.185)			65%	69,05%
Percentuale protocolli decentrati - N° protocolli decentrati in uscita X 100 (1.999.200)/N° protocolli totali in uscita (22.185)			90%	90,11%
Tempi medi pubblicazione deliberazioni (in giorni)			2	2
Revisione annuale del piano di fascicolazione dell'Ente - N° richieste uffici evase (1) /N° richieste uffici presentate (1)			100%	100%
Tempi medi pubblicazione atti all'albo on line (in giorni)			3	3
Trasferimento archivio corrente in archivio di deposito - N° richieste uffici evase (4) /N° richieste uffici presentate (4)			100%	100%
Approvazione del nuovo Manuale di Gestione del Protocollo informatico dell'Ente (con delibera di Giunta comunale)			Entro il 2023	70%

103	Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
-----	-----------	---	---

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.6 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Rispetto tempistica approvazione documenti di programmazione e rendicontazione	Predisposizione ed approvazione dei documenti di programmazione e rendicontazione entro i termini previsti dalla normativa.	Moretti Serena	Savelli Roberto	2022-2025
Stato attuazione obiettivo Il Bilancio di Previsione 2024-2026 è stato approvato dal Consiglio comunale in data 21/12/2023. Il "Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026" è stato approvato dalla Giunta comunale in data 28/12/2023, sono stati predisposti gli obiettivi operativi anno 2024 inseriti nel PIAO 2024-2026. Il Rendiconto della Gestione 2022 è stato approvato il 27/04/2023. Il Bilancio Consolidato è stato approvato in data 28/09/2023. Il Referto del Controllo di Gestione per l'esercizio 2022, comprensivo della Relazione Consip, è stato approvato dalla Giunta comunale in data 13/06/2023. La Relazione Performance è stata approvata in data 27/06/2023 e per ogni trimestre sono stati predisposti i report finanziari.				
Stakeholder	Amministratori, dipendenti, cittadini, pubbliche amministrazione			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. documenti predisposti nei termini (Bilancio di Previsione – P.E.G -Rendiconto- Bilancio Consolidato- Referto Controllo di Gestione)			5	5
N. report Controllo di gestione trasmessi agli organi competenti entro i termini previsti			5	5

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.6 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Monitoraggio dei pagamenti e delle riscossioni	Il Comune di Lumezzane, negli ultimi anni, si è sempre collocato ai primi posti a livello nazionale per i tempi di pagamento delle fatture. Volendo mantenere questi standard e contestualmente garantire il rispetto dei vincoli di cassa e di contabilità è necessario proseguire con le procedure con un continuo monitoraggio e l'invio di solleciti ai vari Responsabili nella vicinanza delle scadenze delle fatture. Il rispetto del parametro del 5% dei debiti commerciali evita l'accantonamento della quota a fondo di garanzia debiti commerciali. Monitoraggio e verifica dei sospesi entrata al fine della tempestiva emissione delle relative reversali di incasso.	Moretti Serena	Savelli Roberto	2022-2025
Stato attuazione obiettivo Si sta procedendo alla sistematica verifica dei sospesi di entrata con trasmissioni periodiche di mail, comunicazione e solleciti per la tempestiva regolarizzazione. Per i pagamenti si sta monitorando lo stato di scadenza delle fatture, con avviso e sollecito ai Responsabili per le fatture in scadenza, affinché provvedano alle liquidazioni, necessarie per poi procedere all'emissione dei mandati di pagamento. Ciò ha permesso di mantenere, allo stato attuale, una celere tempistica di regolarizzo delle riscossioni e dei pagamenti agli utenti e fornitori. Nell'anno 2023 è stata pagata n.1 fattura con ritardo di 3 giorni.				
Stakeholder	Fornitori, Ente			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% fatture di pagamento non pagate entro la scadenza			<3%	0,1376
Debiti commerciali scaduti al 31/12/2023			<3%	0
Tempi medi pagamento fatture - da data protocollo alla data mandato di pagamento			<25 gg	15,36
Tempi medi emissione reversale – da data sospeso di entrata a data emissione reversale			<25 gg	9,17

OBIETTIVO PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 8.6 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione fondi PNRR	Assicurare la completa tracciabilità delle operazioni e la tenuta di una apposita codificazione contabile per l'utilizzo delle risorse del PNRR mediante l'iscrizione di appositi capitoli di entrata e di spesa per ogni specifico finanziamento sulla base dei relativi cronoprogrammi. Supporto e collaborazione con i RUP per la rendicontazione amministrativa-contabile dei fondi PNRR attraverso la trasmissione di copie degli impegni di spesa, giustificativi di spesa, fatture, liquidazioni, mandati di pagamento e quant'altra necessaria documentazione.	Moretti Serena	Savelli Roberto	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
Sono stati verificati e, dove necessario adeguati, tutti i capitoli relativi ai progetti PNRR al fine della corretta codifica contabile completa di tutte le indicazioni previste dalla normativa. Stessa procedura è stata messa in atto anche per accertamenti, impegni reversali e mandati. Sono stati trasmessi tutti i documenti contabili richiesti dal RUP per la rendicontazione amministrativa-contabile dei fondi PNRR.				
Stakeholder	RUP dei progetti PNRR			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Creazione appositi capitoli di entrata e di spesa con tutte le codifiche previste, nei tempi richiesti			SI	SI
Trasmissione di tutti i documenti contabili richiesti dai RUP per la rendicontazione dei fondi			SI	SI
OBIETTIVO PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 8.6 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Controlli fondi PNRR	Supporto e collaborazione con il sistema di Audit interno per i controlli dei fondi PNRR-PNC. In particolare, per ogni stanziamento, la verifica del rispetto delle seguenti procedure: tracciabilità dei flussi finanziari e controlli anti frode con particolare riguardo ai controlli antimafia, Il rispetto del divieto di doppio finanziamento; la verifica dell'assenza di conflitto di interesse dei soggetti a vario titolo coinvolti nelle fasi di attuazione del PNRR-PNC sia con riferimento alla stazione appaltante che alle figure di cui al punto 4); gli obblighi di trasparenza e rendicontazione; la compatibilità del programma dei pagamenti del PNRR-PNC con i relativi stanziamenti di cassa del bilancio e con l'obbligo di garantire un fondo di cassa non negativo al 31 dicembre di ogni esercizio; gli obblighi di conservazione e tenuta documentale di tutti gli atti; la tipologia di procedura di affidamento della spesa; il rispetto dei tempi assegnati di raggiungimento dei target e dei milestones e la coerenza con i cronoprogrammi di spesa e con il bilancio dell'ente; Predisposizione di una scheda per ogni finanziamento PNRR assegnato composta da una parte anagrafica, una sezione amministrativa contabile, ed una sull'avanzamento fisico-procedurale e contabile.	Moretti Serena	Di Nardo Francesca Savelli Roberto	2023-2025

Stato attuazione obiettivo				
Per ogni finanziamento PNRR è stata predisposta una scheda composta da: una sezione anagrafica, con la descrizione e una sintesi dell'investimento, e in particolare della codifica PNRR, del CUP, degli stanziamenti suddivisi per tipo di finanziamento una sezione riservata a check-list per le verifiche formali ai fini del controllo sulla procedura di affidamento, sulle procedure di spesa e controlli amministrativi contabili successivi (non prevista per le schede di digitalizzazione); una sezione per l'avanzamento fisico con le relative fasi procedurali e una parte riservata alla situazione contabile aggiornata (stanziamenti, riscossioni e pagamenti). Il giorno 15/06/2023 si è svolta la prima riunione AUDIT che ha verificato la situazione dei finanziamenti relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza ottenuti negli anni 2021-2022; ha controllato il rispetto delle procedure esaminando le singole schede di ogni finanziamento; ha visionato a campione i dati inseriti sulla piattaforma di ReGIS. Tutte le schede dei progetti PNRR sono state aggiornate alla data del 31.12.2023 e verificate nella riunione AUDIT svoltasi il 23.02.2024.				
Stakeholder	Componenti AUDIT PNRR, Corte dei Conti			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Controlli effettuati per tutti i fondi PNRR assegnati			SI	SI
N. schede riepilogative predisposte (11) / n. finanziamenti PNRR ottenuti (11)			100%	100%

104	Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
------------	------------------	----------	--

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 8.6 Politiche fiscali, gestione delle entrate, ottimizzazione della spesa: puntare a strategie che gravino il meno possibile su cittadini e imprese				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Ridurre l'evasione tributaria con attività di controllo. Mantenimento in ordine della banca dati con attività continuativa di bonifica	Utilizzare gli strumenti a disposizione, informazioni provenienti da altri uffici oppure informazioni provenienti dall'esterno, ed incrocio dati contribuenti.	Moretti Serena	Guerini Roberta	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
Lo scarico dei dati da catasto è aggiornato con cadenza mensile. I dati vengono costantemente importati nell'applicativo gestionale e gli utenti soggetti a modifiche sono tutti bonificati.				
Stakeholder	Contribuenti, Ente			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% Bonifiche nell'anno - N. scarichi mensili da catasto (7179) / Numero titolarità di immobili aggiornate (7179)			100%	100%

105	Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
------------	------------------	----------	---

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.1 Valorizzazione e razionalizzazione del patrimonio pubblico				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Ottimizzazione dell'utilizzo degli immobili di proprietà comunale	Attivazione della procedura di asta per l'affitto degli immobili di proprietà comunale appartenenti al patrimonio disponibile del Comune di Lumezzane.	Capuzzi Andrea	Bertoglio Chiara	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
La procedura è in fase di esecuzione. L'ufficio ha predisposto la bozza di delibera e di bando, che sono stati sottoposti in bozza alla Giunta a seguito di approfondimenti normativi in particolare sulla predisposizione del bando contenente la specifica della fattoria didattica e del punto di ristoro. I bandi saranno chiusi nel 2024 con aggiudicazione definitiva.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione e approvazione dei bandi di asta pubblica			100%	70%

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 2.1 Valorizzazione e razionalizzazione del patrimonio pubblico				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione del sottosuolo stradale	Gestione delle richieste inerenti la manomissione di sottosuolo demaniale.	Capuzzi Andrea	Bertoglio Chiara	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
L'ufficio sta procedendo con regolarità al rilascio delle autorizzazioni e concessioni richieste, previa istruttoria della pratica e acquisizione dei necessari pareri.				
Stakeholder	Utenti utilizzatori sottosuolo			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
n. 66 di autorizzazioni rilasciate in tempi inferiori a quelli previsti per legge			85%	100%

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.1 Valorizzazione e razionalizzazione del patrimonio pubblico				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Consolidamento della proprietà demaniale	Acquisizione delle aree di proprietà privata utilizzate come sede stradale e relative aree pertinentenziali.	Capuzzi Andrea	Bertoglio Chiara	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
L'ufficio sta procedendo nell'attività di bonifica delle aree con individuazione delle aree di proprietà privata utilizzate come sede stradale e relative aree pertinentenziali, mediante procedura di acquisizione con registrazione e trascrizione atti.				
Stakeholder	Proprietari aree stradali e pertinentenziali			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Acquisizioni effettuate			3	6
Delibera di acquisizione			3	6

106	Programma	6	Ufficio tecnico
------------	------------------	----------	------------------------

OBIETTIVO DI DIGITALIZZAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.7 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica già attivata per la gestione dei procedimenti con implementazione e miglioramento della gestione dell'accesso agli atti				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestire l'edilizia privata con servizi innovativi a servizio del cittadino e dei professionisti operanti sul territorio con informatizzazione dell'archivio cartaceo	Informatizzazione dell'archivio cartaceo dell'ufficio edilizia con scansione delle pratiche contenute nell'archivio meccanico e implementazione degli elaborati nelle pratiche inserite sul software "Solo1" e relativo aggiornamento.	Facchinetti Lucio	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo				
Per garantire una più efficace consultazione delle pratiche edilizie catalogate nell'archivio cartaceo, l'ufficio Edilizia, attraverso uno scanner di grande formato, ha implementato la digitalizzazione delle istanze edilizie e la relativa archiviazione informatica anche con la scannerizzazione delle tavole progettuali in formato A2, A1, A0. L'ufficio sta proseguendo con la rinomina di tutti i file scansionati per caricarli nelle singole pratiche gestendo delle apposite cartelle così da completare l'inserimento della pratica cartacea nell'archivio digitale. L'obiettivo è in costante evoluzione in quanto ogni pratica che viene prelevata dall'archivio cartaceo viene completamente scansionata, rinominata e caricata su SOLO1. Ogni istanza di accesso agli atti, che ormai perviene esclusivamente in modalità telematica attraverso lo sportello polifunzionale, viene conclusa con l' invio telematico della documentazione. Richieste di accesso agli atti pervenute al protocollo al 31.12.2023 n. 317. Richieste di accesso agli atti concluse al 31.12.2023 n. 317. Pratiche prelevate e scansionate totali relativamente alle 317 istanze n. 2365.				
Stakeholder	Utenti edilizia privata			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. Documentazione cartacea scansionata (n. pratiche prelevate a seguito di istanza di accesso agli atti associate quindi alle pratiche evase)			500	2.365
N. Pratiche completate sul software Solo1 (n. pratiche prelevate da archivio)			500	2.365

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.7 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica già attivata per la gestione dei procedimenti con implementazione e miglioramento della gestione dell'accesso agli atti				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Incremento della consegna telematica dei documenti	Migliorare i tempi di evasione dell'accesso agli atti con invio di elaborati telematici, anche allo scopo di consentire una celere definizione delle istanze relative al Superbonus 110% di cui al D.L. 34/2020 conv. in legge 77/2020.	Facchinetti Lucio	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo				
Con la informatizzazione delle pratiche edilizie presenti in archivio i tempi di evasione delle richieste di accesso agli atti si è ridotto notevolmente in quanto la pratica già presente nei nostri archivi viene inviata a mezzo pec o mail all'interessato eliminando i tempi di prelievo dall'archivio, di fotocopiatura e di consegna. Ci sono però ancora molte pratiche che non sono state scansionate e per le quali è richiesto più tempo. Nell'anno 2023 i tempi medi di evasione si sono portati a circa 14-15 giorni senza necessità di differire i tempi				
Stakeholder	Utenti edilizia privata			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Tempi medi evasione delle richieste (in giorni) 4.439 giorni/317 richieste accesso agli atti comunque concluse dall'ufficio			<25	14
OBIETTIVO PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 2.7 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni (Fondi PNRR M2 C4 I 2.2)				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	Riqualificazione del patrimonio edilizio comunale esistente tramite progetti di efficientamento energetico finanziabili con fondi assegnati (fondi ministeriali, ex Art. 1 C. 29 Legge 160/2019, confluiti in PNRR M2.C4.I.2.2).	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
È stato affidato il servizio della progettazione per l'efficientamento energetico dell'Istituto Don Tedoldi ed è in corso la progettazione.				
Stakeholder	Cittadini, Ente			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Progetto per l'utilizzo del finanziamento: ANNO 2023 INIZIO LAVORI			15.10.2023	12.09.2023
Progetto per l'utilizzo del finanziamento: ANNO 2024 INIZIO LAVORI			15.10.2024	
OBIETTIVO PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 2.3 Manutenzione e riqualificazione delle opere di urbanizzazione e dell'arredo urbano esistenti				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Nuova Viabilità zona Industriale	Studio della viabilità della zona industriale per un nuovo collegamento viario alternativo di collegamento con Via Mainone.	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo				
Il progetto è stato redatto ed inserito nella variante al PGT. Il progetto è stato protocollato al n. 1331 del 13/01/2023.				
Stakeholder	Utenti strade, imprese			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione di uno studio progettuale di un nuovo tracciato viabilistico (zona industriale), propedeutico anche all'inserimento del medesimo nel piano dei servizi del nuovo PGT			30.06.2023	13.01.2023

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.2 Mantenere in perfetta sicurezza ed efficacia il patrimonio esistente				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Ottimizzazione dell'utilizzo degli immobili di proprietà comunale (sede comunale e scuole)	Garantire l'ottimale manutenzione ordinaria del patrimonio pubblico. Da effettuarsi mediante: ricognizione della situazione manutentiva degli immobili in linea tecnica; ricevere e gestire le richieste di intervento sul patrimonio pubblico, curando con particolare attenzione la comunicazione verso gli utenti; assicurare il servizio di reperibilità degli operai sul territorio comunale.	Gnutti Claudio	Zuccoli Andrea	2021-2023
Stakeholder	Utilizzatori immobili comunale			
Stato attuazione obiettivo				
L'appalto di gestione calore in essere con Enel X è stato prorogato al 30/04/2023 allo scopo di dare continuità alla gestione fino al termine della stagione termica. In seguito la gestione è stata affidata ad Albatros. Il protocollo di gestione delle manutenzioni, non sottoscritto dai precedenti dirigenti scolastici, è stato sottoscritto dai Dirigenti attuali il 03/03/2023; in seguito l'ufficio ha prestato supporto alle scuole per la sua applicazione.				
Stakeholder	utilizzatori immobili comunale			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Affidamento del servizio Gestione Calore per Palazzo Comunale e scuola Gnutti			31.03.2023	30.04.2023
Aggiornamento del protocollo di gestione delle richieste di intervento con le scuole			30.06.2023	03.03.2023

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.2 Mantenere in perfetta sicurezza ed efficacia il patrimonio esistente				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Ottimizzazione dell'utilizzo degli immobili di proprietà comunale (altri immobili)	Garantire l'ottimale manutenzione ordinaria del patrimonio pubblico. Ricevere e gestire le richieste di intervento sul patrimonio pubblico, curando con particolare attenzione la comunicazione verso gli utenti; Assicurare il servizio di reperibilità degli operai sul territorio comunale.	Gnutti Claudio	Riva Nicola	2023-2024
Stakeholder	Utilizzatori immobili comunale			
Stato attuazione obiettivo				
Sono stati costituiti i fascicoli dei diversi fabbricati. In essi si fanno confluire le documentazioni riguardanti gli impianti e gli interventi manutentivi ordinari e straordinari. Il loro aggiornamento è in corso dando priorità agli edifici scolastici e a seguire agli edifici maggiormente esposti a rischi Il protocollo di gestione delle manutenzioni è stato elaborato nel corso dell'anno, presentato ai dirigenti scolastici e discusso in più occasioni con gli stessi, è stato sottoscritto. Su istanza dell'ufficio il CED ha provveduto all'acquisto del software necessario che è stato installato a maggio 2023.				
Stakeholder	Utilizzatori immobili comunale			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione di un fascicolo informatico per ciascun immobile di proprietà comunale nel quale confluiscono tutti i dati disponibili per il fabbricato in questione proveniente dai diversi uffici comunali.			90%	90%
Predisposizione di sistema di relazione con la cittadinanza per le richieste di intervento, che valorizzi la comunicazione verso i segnalanti attraverso un software dedicato			Entro il 31.12.2023	90%

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.2 Mantenere in perfetta sicurezza ed efficacia il patrimonio esistente				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione servizi impiantistici del patrimonio comunale	Verifica della documentazione di conformità/rispondenza alla normativa vigente degli impianti: ascensori/servoscala, allarmi, impianti gas, impianti termici, impianti idrici, impianti elettrici.	Gnutti Claudio	Riva Nicola	2023-2024
Stato attuazione obiettivo ascensori/servoscala sono costantemente mantenuti e in regola, con contratti di manutenzione previsti dalle norme vigenti; impianti produzione calore in gestione Albatros; impianti idro/termo/sanitari non sono soggetti a verifiche periodiche specifiche fatta eccezione per i componenti in centrale termica in gestione Albatros; impianti elettrici sottoposti alle verifiche periodiche previste (con particolare riferimento agli impianti di terra); impianti antincendio, estintori, idranti, porte REI sono costantemente verificati come da normativa attraverso contratti di manutenzione ad hoc; sono emersi nel corso del primo semestre alcune carenze in via di risoluzione; La documentazione viene raccolta nel fascicolo del fabbricato.				
Stakeholder	Utilizzatori immobili comunali			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Ricognizione dello stato di manutenzione degli impianti soggetti a manutenzione programmata o predittiva per un eventuale adeguamento o estensione dei relativi contratti di manutenzione.			31.12.2023	30.09.2023

107	Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile
------------	------------------	----------	--

OBIETTIVO DI ACCESSIBILITÀ DIGITALE				
Obiettivo strategico: 8.7 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica già attivata per la gestione dei procedimenti con implementazione e miglioramento della gestione dell'accesso agli atti				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Accompagnare il Cittadino/Utente in un sistema di digitalizzazione e snellimento delle procedure attraverso i sistemi informatici	Accompagnare le cittadine e i cittadini in questa fase di grandi cambiamenti è obiettivo del servizio sportello al cittadino. La conversione in legge del decreto semplificazioni D.L. 77/2021, avvenuta con la legge 108 del 29 luglio 2021 ha portato indicazioni precise riguardo i seguenti ambiti: transizione digitale: modifiche alle norme sul domicilio e identità digitale e deleghe SPID; digitalizzazione e semplificazione in materia elettorale; modifiche alla legge 241/1999 in materiali procedimento amministrativi. Nel prossimo triennio è previsto un consolidamento delle azioni già poste in essere mediante l'ampliamento ed il costante adeguamento dello sportello digitale on-line. Il portale sarà attivo per pratiche on-line ma, soprattutto con il preciso obiettivo di utilizzare i nuovi sistemi di identità digitale per accedere ai servizi, quindi, di fare la pratica/riciesta direttamente on-line, con risposte e restituzione in tempo reale. Le nuove direttive/normative vanno tutte nella direzione della digitalizzazione, già a ottobre 2021 per accedere ai portali della PA sarà necessario essere in possesso di SPID, CIE e CNS con credenziali.	Sindaco Facchini Josehf	Staffoni Laura	2023/2024

	Novità che ormai si sta concretizzando per il 2023 è la centralizzazione e informatizzazione dello stato civile e dell'Elettorale, nel sistema ANSC (anagrafe nazionale stato civile). Per realizzare tutto ciò sarà necessario continuare nell'attività di informazione e formazione sia dei cittadini che degli operatori addetti ai servizi per una transizione digitale che non escluda nessuno.			
--	--	--	--	--

Stato attuazione obiettivo
 Obiettivo costantemente in fase di realizzazione. Il subentro in ANPR con la possibilità di rilascio dei certificati on-line e per la presentazione della pratica di residenza; le nuove funzionalità della CIE che consentono l'accesso ai siti della PA e anche come firma digitale; il nuovo sportello polifunzionale che consente al cittadino di presentare on-line istanze e domande (albo giudici popolari; albo scrutatori, segnalazioni e reclami). Il pagamento con pagoda è ormai consolidato per tutte le operazioni allo sportello. Tutto va nella direzione della digitalizzazione ma, però, tenendo in considerazione le esigenze dei cittadini meno formati all'uso delle nuove tecnologie che vengono aiutati e accompagnati nel percorso e nelle varie richieste. Nel mese di dicembre è stato fatto in subentro in ANPR del servizio elettorale.

Stakeholder	Cittadini		
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto
% Procedimenti digitali introdotti - N. Carte di identità elettroniche emesse 3165 / totale carte di identità rilasciate 3204.		98,00%	98,78%
N. corsi di formazione operatori		2	3
N. attività di informazione e formazione a supporto dell'utenza per l'utilizzo dello SPID e ie come strumento di identità digitale		2	3

OBIETTIVO DI EFFICIENZA

Obiettivo strategico: 8.7 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica già attivata per la gestione dei procedimenti con implementazione e miglioramento della gestione dell'accesso agli atti

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestire e coordinare al meglio le prossime elezioni regionali	Nella prossima primavera 2023 si terranno le prossime elezioni regionali, a tale riguardo l'Ufficio elettorale sarà chiamato a mettere in campo uno sforzo organizzativo e di coordinamento significativo. Il rispetto delle tempistiche previste dalla legge, la costituzione dell'ufficio elettorale, la cura della propaganda elettorale sul territorio e la nomina degli scrutatori e presidenti (corte d'appello).	Sindaco Facchini Josehf	Staffoni Laura	2023

Stato attuazione obiettivo
 Obiettivo pienamente raggiunto con le elezioni Regionale dell'11 e 12 febbraio.
 Si è provveduto nei termini imposti dalla Regione ad inoltrare sullo sportello regionale BANDI ON-LINE la rendicontazione delle spese sostenute dal Comune di Lumezzane.

Stakeholder	Elettori		
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto
Determina costituzione ufficio elettorale		1	1
Delibere per gli spazi di propaganda elettorale		2	2
Rendicontazione delle spese sostenute alla prefettura		1	1
Riunioni con presidenti di seggio e formazione		3	4

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.7 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica già attivata per la gestione dei procedimenti con implementazione e miglioramento della gestione dell'accesso agli atti				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Attività censuarie straordinarie Indagine Uso del Tempo	Per l'anno 2023 il Comune di Lumezzane è stato chiamato da ISTAT ad effettuare l'indagine campionaria obbligatoria sull'USO DEL TEMPO. Coinvolgerà 40 famiglie e si realizzerà nel primo mese di ogni quadrimestre. Questa indagine si affianca al Censimento Permanente che ormai da 5 anni il Comune di Lumezzane, in qualità di comune auto referenziale, è chiamato a svolgere.	Sindaco Facchini Josehf	Staffoni Laura	2023
Stato attuazione obiettivo				
Il comune di Lumezzane per l'anno 2023 è stato chiamato ad un notevole impegno nelle attività censuarie. Non solo il censimento permanente 2023 che diventa attività strutturale e consolidata essendo il nostro Ente Comune auto referenziale e, pertanto sempre coinvolto nel Censimento permanente, ma è stato chiamato ad altre due indagini molto impegnative: L'indagine uso del tempo si è conclusa nei termini previsti da ISTAT nel mese di dicembre 2023, l'Indagine sulla qualità della vita che si è conclusa nel mese di marzo.				
Stakeholder	Istat,cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Avvio fase di rilevazione e assegnazione delle famiglie ai rilevatori			SI	SI
Monitoraggi e restituzione questionari -			SI	SI
Chiusura dell'Indagine e restituzione a ISTAT dei questionari			30.12.2023	30.12.2023

108	Programma	8	Statistica e sistemi informativi
------------	------------------	----------	---

OBIETTIVO DI DIGITALIZZAZIONE – PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 8.5 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - fondi PNRR M1 C1				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Bando PNRR “Abilitazione al cloud per le P.A: locali”	A seguito dell'assegnazione del contributo previsto dall'Avviso Pubblico della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la transizione al digitale Missione 1, Componente 1, Investimento 1.3 “Abilitazione al cloud per le PA locali” Comuni (aprile 2022), l'obiettivo è la migrazione degli asset ICT on premises dell'Ente verso soluzioni Public Cloud Qualificate.	Moretti Serena	Consoli Laura	2023
Stato attuazione obiettivo				
Sono state richieste delle proroghe rispetto alla scadenza della contrattualizzazione dovute anche a necessità contabili di reimputazione delle somme da accertare e stanziare. La fase di scelta del contraente è stata conclusa il 27/12/2023 ed è iniziata la fase di realizzazione. La conclusione delle attività è fissata per il 31/12/2024, ma la scadenza naturale, da bando PNRR, è il 19/06/2025.				
Stakeholder	Dipendenti comunali, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione del progetto ed individuazione dei soggetti attuatori			03.09.2023	SI
Passaggio al cloud			19.06.2025	In corso

OBIETTIVO DI DIGITALIZZAZIONE – PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 8.5 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - fondi PNRR M1 C1				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Bando PNRR “Piattaforma notifiche digitali”	A seguito dell’assegnazione del contributo previsto dall’Avviso Pubblico della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la transizione al digitale Missione 1, Componente 1, Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza digitale”, Misura 1.4.5 Piattaforma notifiche digitali” Comuni (settembre 2022), l’obiettivo è l’integrazione con la Piattaforma notifiche Digitali (PND) dei processi di notificazione degli atti a valore legale “Violazioni al codice della strada” e “Violazioni extra codice della strada”	Moretti Serena	Consoli Laura	2023
Stato attuazione obiettivo				
La ditta aggiudicataria ha concluso le attività di integrazione ma per l’attivazione dei servizi è necessario il rilascio da parte di Aria SpA (società di informatica di Regione Lombardia) delle interfacce necessarie per l’integrazione con il sistema MyPay di gestione dei pagamenti PagoPA, previsto per i primi giorni di gennaio 2024.				
Stakeholder	Comando polizia locale, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione progetto ed individuazione dei soggetti attuatori			90 giorni dalla data di notifica del decreto di finanziamento, (salvo proroghe). * 28.09.2023	SI (30.06.2023)
Integrazione ed attivazione dei servizi			180 giorni dalla data di contrattualizzazione con il fornitore, (salvo proroghe). ** 26/03/2024	IN CORSO

*La scadenza per la contrattualizzazione con il fornitore è stata aggiornata 3 volte con Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri. Il termine ultimo era il 28/09/2023. La contrattualizzazione è stata fatta il 30/06/2023.

** La scadenza per la conclusione delle attività è stata prorogata con Decreto del Capo del Dipartimento per la Trasformazione Digitale della Presidenza del Consiglio dei Ministri al 26/03/2024.

OBIETTIVO DI DIGITALIZZAZIONE – PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 8.5 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - fondi PNRR M1 C1				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Bando PNRR “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”	A seguito dell’assegnazione del contributo previsto dall’Avviso Pubblico della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la transizione al digitale Missione 1, Componente 1, Investimento 1.4 “Servizi e cittadinanza digitale”, Misura 1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici” Comuni (settembre 2022), l’obiettivo consiste in due tipologie di interventi: Sito internet: mettere a disposizione dei cittadini interfacce coerenti, fruibili ed accessibili, secondo il modello di sito comunale e in conformità alle Linee guida emanate ai sensi del CAD e l’e-government benchmark relativamente agli indicatori della “user-centricity”; Servizi digitali per il cittadino: mettere a disposizione dei cittadini una serie di procedure erogate a livello comunale, tramite interfacce coerenti, fruibili ed accessibili, con flussi di servizio quanto più uniformi, trasparenti ed utente-centrici.	Moretti Serena	Consoli Laura	2023

Stato attuazione obiettivo			
Sono state richieste delle proroghe sulla scadenza della contrattualizzazione dovute anche a necessità contabili di reimputazione delle somme da accertare e stanziare. E' stata conclusa la stesura del capitolato d'appalto ed è stata predisposta la procedura di scelta del contraente.			
Stakeholder	Cittadini		
Indicatori Performanti			Target
Predisposizione del progetto contrattualizzazione del fornitore			270 giorni dalla data di notifica del decreto di finanziamento (salvo proroghe)
Conclusione delle attività			360 giorni dalla data di contrattualizzazione con il fornitore (salvo proroghe)
			SI
			IN CORSO

OBIETTIVO DI ACCESSIBILITÀ DIGITALE				
Obiettivo strategico: 8.5 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Migliorare l'esperienza d'uso e l'accessibilità dei servizi	Il Comune pubblica, entro il 23 settembre di ogni anno, tramite l'applicazione form.agid.gov.it, una dichiarazione di accessibilità per ciascuno dei siti web Il Comune pubblica gli obiettivi di accessibilità sul proprio sito. L'Ente pubblica, entro il 23 giugno di ogni anno, la dichiarazione di accessibilità per le APP mobili, tramite l'applicazione form.agid.gov.it.	Moretti Serena	Consoli Laura	2023
Stato attuazione obiettivo				
Gli obiettivi di accessibilità sono stati approvati con delibera di Giunta Comunale n° 41 del 28/03/2023 e pubblicati il 29/03/2023. Le dichiarazioni di accessibilità sono state pubblicate il 20/09/2023.				
Stakeholder	Cittadini, AGID			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Il Comune pubblica, entro il 23 settembre di ogni anno, tramite l'applicazione form.agid.gov.it, una dichiarazione di accessibilità per ciascuno dei siti web-			SI	SI
Il Comune pubblica gli obiettivi di accessibilità sul proprio sito			SI	SI
Il Comune pubblica, entro il 23 settembre di ogni anno, la dichiarazione di accessibilità per le APP mobili, tramite l'applicazione form.agid.gov.it			SI	NO

OBIETTIVO DI DIGITALIZZAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.5 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Favorire la condivisione e il riutilizzo tra le PP.AA. e il riutilizzo da parte di cittadini e imprese	Adeguamento dei sistemi che si interfacciano alle banche dati di interesse nazionale, secondo le linee guida del modello di interoperabilità.	Moretti Serena	Consoli Laura	2023
Stato attuazione obiettivo				
Attualmente l'unico applicativo dell'Ente integrato con ANPR è quello di gestione dell'anagrafe. Nel mese di ottobre sono state integrate le liste elettorali. L'integrazione dello stato civile è in fase di sperimentazione da parte di alcuni enti selezionati. Ad oggi non è dato sapere quando tutti i Comuni dovranno subentrare.				
Stakeholder	Cittadini, imprese			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Adeguamento integrazione ANPR			31.12.2023	SI

OBIETTIVO DI DIGITALIZZAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.5 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Aumentare la consapevolezza dei rischio Cyber nelle PP.AA.	Il Comune nei procedimenti di acquisizione di beni e servizi ICT fa riferimento alla Linee guida nel <i>procurement</i> ICT. Il Comune si adegua alla Misure minime di sicurezza ICT per le pubbliche amministrazioni.	Moretti Serena	Consoli Laura	2023
Stato attuazione obiettivo				
Il servizio ICT, nelle procedure di e-procurement più complesse o delicate, fa riferimento, per quanto applicabili, alle linee guida in tema di sicurezza nel procurement ICT. In materia di misure minime di sicurezza si stanno predisponendo delle linee guida per l'utilizzo dei sistemi, sia lato organizzazione che lato utente. Con il passaggio al cloud, si procederà anche alla revisione delle misure di sicurezza adottate ed al loro adeguamento, con la nuova infrastruttura, ove non già conforme. Ciò perché, spostando l'intera infrastruttura in cloud, quest'ultima viene completamente riprogettata.				
Stakeholder	Ente			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Adeguamento alle misure minime di sicurezza			30.06.2024	IN CORSO

110	Programma	10	Risorse umane
------------	------------------	-----------	----------------------

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.8 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestire le risorse umane	Garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale. Il fabbisogno del personale verrà adeguato alle innovazioni introdotte dalla normativa attinente alle assunzioni straordinarie presso i Comuni in attuazione del PNRR.	Moretti Serena	Di Nardo Francesca	2023
Stato attuazione obiettivo				
Il fondo risorse decentrate di parte stabile relativo alla contrattazione decentrata integrativa dell'anno 2023 è stato costituito con determinazione R.G. n. 358 del 21/06/2023. Le linee d'indirizzo alla delegazione trattante di parte pubblica per la contrattazione integrativa decentrata 2023/2025 ai fini della determinazione delle risorse variabili sono state approvate con deliberazione di G.C. n. 127 del 07/11/2023. La Giunta Comunale, visionata l'ipotesi di accordo sulla ripartizione delle risorse destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività, ha autorizzato con deliberazione di G.C. n. 139 del 28/11/2023 la sottoscrizione del C.C.D.I.. Il C.C.D.I. per il personale non dirigente è stato sottoscritto in data 05/12/2023. Il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza anno 2023 è stato costituito con determinazione dirigenziale R.G. n. 398 dell'11/07/2023. Le linee d'indirizzo alla delegazione di parte datoriale per la ripartizione delle risorse destinate a finanziare la retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza per l'anno 2023 sono state approvate con deliberazione di G.C. n. 100 del 05/09/2023. Con determinazione dirigenziale R.G. n. 680 del 04/12/2023, a rettifica ed integrazione della precedente determinazione R.G. n. 398/2023, si è definitivamente costituito il fondo risorse decentrate anno 2023. Il C.C.D.I. dell'Area dirigenza triennio 2021/2023 accordo economico 2023 è stato sottoscritto in data 21/12/2023.				
Stakeholder	Dipendenti comunali, nucleo valutazione			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione della programmazione triennale del fabbisogno del personale ed attuazione degli obiettivi ivi previsti			31.03.2023	31.01.2023
Costituzione del fondo risorse decentrate personale non dirigente			31.05.2023	21.06.2023
Costituzione fondo risorse decentrate personale dirigente			30.06.2023	11.07.2023
Supporto giuridico e predisposizione del CCDI triennio 2023 – 2025 in applicazione del nuovo CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022			30.06.2023	05.12.2023

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.8 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Adeguamento del codice di organizzazione del personale alla nuova normativa	A seguito delle recenti novità previste sia dal nuovo CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022 sia dal D.L. 80/2021 e s.m.i. è necessario rivedere alcuni istituti normativi tra i quali in particolare: - le progressioni di carriera "verticali"; - le procedure concorsuali.	Moretti Serena	Di Nardo Francesca	2023
Stato attuazione obiettivo Per le progressioni di carriera "verticali" con deliberazione di G.C. n. 6 del 16.01.2024 è stato aggiornato il regolamento per la disciplina delle progressioni verticali. Con determinazione dirigenziale R.G. n. 26 del 19/01/2024 sono state avviate le procedure comparative finalizzate a progressioni verticali fra aree ai sensi dell'art. 52 comma 1-bis del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. e degli articoli 13, commi da 6 a 8, e 15 del CCNL Comparto Funzioni Locali 2019/2021, le quali si sono concluse in data 15/02/2024 con la pubblicazione delle graduatorie dei vincitori.				
Stakeholder	Dipendenti comunali			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Approvazione da parte della Giunta comunale del Codice di organizzazione del personale aggiornato			31.12.2023	20.02.2024

OBIETTIVO DI SEMPLIFICAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.8 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Revisione dell'Ordinamento professionale	Il nuovo CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022 prevede al Titolo III un nuovo ordinamento professionale che mira a fornire agli enti uno strumento innovativo ed efficace di gestione del personale e ad offrire ai dipendenti un percorso incentivante di sviluppo professionale.	Moretti Serena	Di Nardo Francesca	2023
Stato attuazione obiettivo Con delibera di G.C. n° 42 del 28/03/2023 è stato approvato il nuovo Sistema di classificazione del personale non dirigenziale del Comune di Lumezzane, nel quale sono stati individuati i profili professionali presenti nell'organizzazione dell'Ente. Entro luglio 2023 è stata consegnata a tutti i dipendenti la comunicazione di inquadramento area professionale e assegnazione del profilo professionale. Tale comunicazione, sottoscritta sia dalla parte datoriale sia dal dipendente, ha valore di integrativo al contratto individuale di lavoro. Dopo che sono state mappate le attività di tutti i servizi e uffici e le competenze caratterizzanti i singoli profili di ruolo, i profili professionali sono stati declinati all'interno di ciascun settore/servizio/ufficio e sono state redatte le schede dei profili di ruolo. Questo lavoro si è concluso con delibera di G.C. n° 98 del 05/09/2023, con la quale il nuovo ordinamento professionale è stato aggiornato mediante l'inserimento delle schede dei profili di ruolo di ciascun ambito organizzativo dell'Ente.				
Stakeholder	Dipendenti comunali			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Nuova classificazione del personale			30.04.2023	28.03.2023

OBIETTIVO DI FORMAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.8 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Formazione del personale	Predisposizione di un programma di formazione comprensivo anche di competenze sulle innovazioni tecnologiche e organizzativa. Coordinamento e monitoraggio dell'attuazione delle varie fasi del procedimento della formazione.	Moretti Serena	Di Nardo Francesca	2023

Stato attuazione obiettivo			
Il coordinamento e monitoraggio dell'attuazione delle varie fasi del procedimento della formazione è stato svolto nel rispetto dei tempi prefissati (compilazione e consegna da parte di ciascun responsabile di servizio delle schede di analisi dei fabbisogni formativi entro gennaio 2023 e delle schede di valutazione della formazione effettuata nell'anno 2023 dai dipendenti di ciascun servizio entro la prima metà di gennaio 2024). Riguardo l'obbligo di iscrivere entro il 30/06/2023 il 30% dei dipendenti sulla piattaforma Syllabus, previsto dalla direttiva del Ministro della PA del 23/03/2023 su "Pianificazione della formazione e sviluppo delle competenze funzionali alla transizione digitale, ecologica e amministrativa promosse dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza", esso è stato adempiuto in data 20/06/2023. Riguardo l'acquisizione di competenze manageriali per i dirigenti e responsabili di servizio, è stato realizzato il corso "Sostenere le abilità manageria", terminato a dicembre 2023.			
Stakeholder	Dipendenti comunali		
Indicatori Performanti			Target
Elaborazione dei dati delle schede di analisi dei fabbisogni formativi compilate dai Responsabili dei servizi			15.01.2023
Predisposizione del programma di formazione e redazione della sezione formazione del PIAO			31.01.2023
Compilazione della banca dati della formazione			31.12.2023
Relazione finale sulla formazione realizzata utilizzando la banca dati della formazione			31.12.2023

OBIETTIVO DI SEMPLIFICAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.8 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Predisposizione Piano Operativo Lavoro Agile	Predisposizione POLA conformemente ai principi di cui alla Legge 124/2015 e C.C.N.L.16/11/2022.	Moretti Serena	Di Nardo Francesca	2023
Stato attuazione obiettivo				
Il POLA è stato approvato unitamente al PIAO, con delibera di G.C n° 18 del 31/01/2023.				
Stakeholder	Dipendenti comunali			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione Pola			31.01.2023	31.01.2023

OBIETTIVO DI SEMPLIFICAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.8 Funzionamento dell'Ente: migliorare il funzionamento della macchina comunale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Aggiornamento Codice di comportamento	Aggiornamento del Codice di comportamento vigente in attuazione dell'articolo 54 comma 1-bis D. Lgs. 165/2001.	Moretti Serena	Di Nardo Francesca	2023
Stato attuazione obiettivo				
Il Codice di comportamento è stato aggiornato e approvato unitamente al PIAO, con delibera di G.C n° 18 del 31/01/2023.				
Stakeholder	Dipendenti comunali			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Aggiornamento del Codice di comportamento			31.12.2023	31.01.2023

111	Programma	11	Altri servizi generali
-----	-----------	----	------------------------

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.1 Garantire un adeguato funzionamento dei servizi generali dell'Ente				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione uniforme delle procedure di patrocinio legale	Supporto agli uffici per l'individuazione dei legali secondo una procedura standardizzata.	Capuzzi Andrea	Chiara Bertoglio	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
L'ufficio ha incaricato puntualmente i legali difensori nelle cause pervenute contro l'Ente, gestendone anche la fase di liquidazione delle eventuali fatture.				
Stakeholder	Uffici comunali - legali			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Cause legali – N. ricorsi notificati all'Ente (7) / N. pratiche legali affidate esternamente (7)			100%	100%

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.1 Garantire un adeguato funzionamento dei servizi generali dell'Ente				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione telematica dei procedimenti	Utilizzo della piattaforma telematica per lo svolgimento delle gare per l'acquisizione di beni e servizi.	Capuzzi Andrea	Chiara Bertoglio	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
L'ufficio collabora con i vari RUP nella predisposizione della documentazione di gara necessaria al fine del successivo caricamento sulla piattaforma telematica. Viene inoltre fornito il supporto fino all'aggiudicazione.				
Stakeholder	Uffici comunali, Sintel, fornitori			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Supporto affidamenti su piattaforma Sintel – N. Supporti operativi richiesti dagli uffici per gli affidamenti su piattaforma Sintel (28) / N. acquisti beni e servizi su piattaforma SINTEL (28)			90%	100%

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 8.1 Garantire un adeguato funzionamento dei servizi generali dell'Ente				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Adeguamento delle procedure alle disposizioni normative di prossima approvazione	È stata approvata una legge delega che attribuisce al Governo il compito di redigere le nuove regole sugli appalti da inserire in un nuovo codice dei contratti che andrà a sostituire l'attuale decreto legislativo n.50/2016. È stata stimata l'entrata in vigore nel 2023. L'obiettivo si prefigge di predisposizione o aggiornare la modulistica in relazione alle disposizioni dettate dalla normativa.	Capuzzi Andrea	Chiara Bertoglio	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
L'ufficio sta procedendo all'aggiornamento e adeguamento dei modelli alle disposizioni contenute nel nuovo D. Lgs 36/2023. Dal 1 luglio del 2023 saranno pertanto utilizzata la nuova modulistica predisposta.				
Stakeholder	Uffici comunali, fornitori di appalti			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% di procedure di gara adeguate			100%	100%

OBIETTIVO DI FORMAZIONE				
Obiettivo strategico: 8.7 Perseguire la semplificazione e l'innovazione telematica già attivata per la gestione dei procedimenti con implementazione e miglioramento della gestione dell'accesso agli atti				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Supporto al Cittadino nel suo percorso di utente digitale	Negli accessi ai servizi verso la pubblica amministrazione al cittadino si richiede una identità digitale. A tale riguardo si sta già lavorando ad un supporto al cittadino per ottenere la sua identità digitale SPID e a potenziare l'uso corretto della Cie come ulteriore identità digitale a disposizione dei cittadini/e. Le nuove disposizioni dettate dalla transizione al digitale nella Pubblica Amministrazione.	Sindaco Facchini Josehf	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo Progetto in fase di svolgimento, in quanto si prosegue anche per il 2024 nelle azioni rivolte ai cittadini con possibilità, per le persone over 70 di poter avere la CIE con la sola prenotazione allo sportello. Proseguono le azioni formative per gli operatori.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. giornate formazione per personale			5	5
N. giornate formazione per utenti			2	3
N. informative agli utenti			15	26

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

301	Programma	1	Polizia locale e amministrativa
------------	------------------	----------	--

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 3.1 - Aumentare il livello di sicurezza e tranquillità percepito dai cittadini				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Daspo Urbano / Sicurezza Urbana	Controllo delle aree sensibili (parchi-scuole), come indicate nel Regolamento di Polizia Urbana, per microspaccio.	Sindaco Facchini Josehf	Vezzola Desirée	2021-2023
Stato attuazione obiettivo Sono stati effettuati più controlli nei pressi degli edifici scolastici durante il periodo invernale mentre dalla tarda primavera ci si è interessati maggiormente ai parchi ed alle zone di aggregazione giovanile.				
Stakeholder	Ente, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
h. di controllo effettuate			230 h	242 h
N. infrazioni rilevate			5	6

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 3.1 - Aumentare il livello di sicurezza e tranquillità percepito dai cittadini				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Controllo ai mercati rionali	Controllo aree mercatali al fine di prevenire forme di abusivismo commerciale e accattonaggio molesto	Sindaco Facchini Josehf	Vezzola Desirée	2021-2023
Stato attuazione obiettivo Continuano i controlli svolti negli anni precedenti durante i mercati settimanali, si è notata una forte riduzione del fenomeno dell'accattonaggio.				
Stakeholder	Ente, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
h. di controllo effettuate			130 h	130h
N. infrazioni rilevate			2	3

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 3.1 - Aumentare il livello di sicurezza e tranquillità percepito dai cittadini				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Videosorveglianza	Integrazione/ammodernamento dell'impianto di videosorveglianza. Saranno predisposte progettualità per l'accesso ad eventuali bandi di Regione Lombardia o Ministeriali per la realizzazione di progetti in materia di sicurezza urbana.	Sindaco Facchini Josehf	Vezzola Desirée	2021-2023
Stato attuazione obiettivo Sono stati affidati i lavori che sono in fase di esecuzione, entro il mese di agosto dovrebbero essere attive le nuove telecamere.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Integrazione con nuove telecamere			30	35
OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 3.1 - Aumentare il livello di sicurezza e tranquillità percepito dai cittadini				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Segnalazione di irregolarità residenziale	Potenziamento delle forme di collaborazione con l'Aler di BS finalizzato ad un maggiore controllo sullo stato degli alloggi ERP di proprietà dell'Aler.	Sindaco Facchini Josehf	Vezzola Desirée Staffoni Laura	2021-2023
Stato attuazione obiettivo Effettuati una serie di controlli a supporto di ALER per gli sfratti esecutivi nonché altri controlli con i Servizi Sociali al fine di verificare il corretto utilizzo degli alloggi ed il rispetto delle persone ivi presenti.				
Stakeholder	Aler, inquilini alloggi ERP			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% accertamenti / segnalazioni rilevate ed accertate a seguito della convenzione con Aler			100%	100%
OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 3.1 - Aumentare il livello di sicurezza e tranquillità percepito dai cittadini				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Progetti di vigilanza serale	Elaborazione di un progetto recante l'efficace individuazione di servizi serali. (durante fine settimana, nel periodo estivo e in tutte le occasioni in cui si rendesse necessario un maggiore livello di attenzione).	Sindaco Facchini Josehf	Vezzola Desirée	2021-2023
Stato attuazione obiettivo: Obiettivo riproposto al fine di aumentare la sicurezza stradale e la sicurezza urbana. Sono stati effettuati vari controlli con il drug test e con l'etilometro, nei fine settimana; è stato predisposto il servizio in occasione delle manifestazioni rilevanti e delle processioni.				
Stakeholder	Ente, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Elaborazione del progetto di sicurezza stradale			30.06.2023	30.04.2023
Servizi serali/notturni			71	72
OBIETTIVO DI PERFORMANCE				
Obiettivo strategico: 3.1 - Aumentare il livello di sicurezza e tranquillità percepito dai cittadini				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Passi Carrai	Mappatura passi carrai a raso e non al fine dell'applicazione del canone unico e rilascio autorizzazioni.	Sindaco Facchini Josehf	Vezzola Desirée	2022-2024

Stato attuazione obiettivo			
Al 31.12 è stata completata la mappatura dei passi carrai NON A RASO della frazione di San Sebastiano, per il '24 è prevista la conclusione della mappatura dell'intero Comune con le frazioni di Pieve/Fontana.			
Stakeholder	Utenti passi carrai		
Indicatori Performanti			Target
Rilascio autorizzazioni al 31.12.2023			390
Mappatura passi carrai S.S			31.12.2023
Rilascio autorizzazioni al 31.12.2024			150
Mappatura passi carrai Pieve			31.12.2024

OBIETTIVO DI FORMAZIONE				
Obiettivo strategico: 3.2 Promuovere il senso civico				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Corsi di educazione stradale	Effettuare corsi di educazione stradale e di educazione civica nelle scuole di primo grado	Facchinetti Lucio	Vezzola Desirée	2022-2023
Stato attuazione obiettivo				
Il progetto di educazione stradale verrà attuato da settembre con le classi 5° della Scuola Caduti. Quest'anno è stato svolto un incontro sull'uso di droghe e delle sostanze psicotrope nelle scuole medie. Nelle 5 elementari è stato avviato il progetto di educazione stradale che ha visto impegnate le classi per 2 ore di teoria ed una di pratica con la simulazione di un percorso stradale nella palestra della scuola Caduti.				
Stakeholder	Alunni scuole di primo grado			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
h. di corso			40 h	45 h

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 3.2 Promuovere il senso civico				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Strade scolastiche	Realizzazione sperimentale di alcune strade scolastiche	Facchinetti Lucio / Gnutti Claudio	Vezzola Desirée	2022-2024
Stato attuazione obiettivo				
Sono state deliberate le n.2 strade scolastiche sperimentali per l'anno scolastico 22-23, ed ogni giorno è stato predisposto il servizio di vigilanza ai due istituti coinvolti. La sperimentazione ha avuto un forte impatto positivo tra la cittadinanza, i genitori ed il corpo docente. Accrescendo il valore pubblico. La Sperimentazione ha avuto successo, tant'è che per l'anno scolastico 23-24 è entrata a regime la strada scolastica alla Caduti.				
Stakeholder	Cittadini, alunni scuole			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Sperimentazione			31.05.2023	SI

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

401	Programma	1	Istruzione prescolastica
------------	------------------	----------	---------------------------------

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 6.2 Educazione –Sostenere l’educazione come diritto all’apprendimento, alla partecipazione, al benessere, anche attraverso l’applicazione delle nuove tecnologie				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostenere e collaborare con le scuole dell’infanzia statali e paritarie	Favorire le attività delle scuole dell’infanzia paritarie, attraverso il sostegno economico rivolto al contenimento e integrazione delle rette a sostegno dei nuclei più svantaggiati.	Facchinetti Lucio	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo				
Progetto che si sviluppa per anno scolastico 2022/2023 – 2023/2024, nel nostro caso teniamo come riferimento l’anno scolastico 2022/2023 che è quello in cui vengono erogate le risorse e tutti i maggiori contributi alle scuole paritarie. Sono stati erogati i contributi per le attività didattiche e formative.				
Stakeholder	Istituti scolastici, famiglie alunni			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Piano del diritto allo studio: integrazione rette e contributo sezione			1	1
Piano del diritto allo studio: sostegno alla attività progettuali			1	1

402	Programma	2	Altri ordini di istruzione non universitaria
------------	------------------	----------	---

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 6.2 Educazione –Sostenere l’educazione come diritto all’apprendimento, alla partecipazione, al benessere, anche attraverso l’applicazione delle nuove tecnologie				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostenere l'istruzione primaria e secondaria e secondaria di secondo grado	Garantire, attraverso il finanziamento agli istituti comprensivi, il sostegno alle scuole nello svolgimento delle attività didattiche e nell’attuazione di progetti didattici e formativi. Sulla base delle linee guida del Pino per il Diritto allo Studio.	Facchinetti Lucio	Staffoni Laura	2023- 2024
Stato attuazione obiettivo				
Progetto concluso per l’anno scolastico 2022/2023 con il sostegno agli Istituti Comprensivi del territorio per la realizzazione delle attività progettuali, Didattiche ed educative.				
Stakeholder	Istituti scolastici			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Numero progetti approvati e finanziati			3	3

OBIETTIVO DI DIGITALIZZAZIONE				
Obiettivo strategico: 6.2 Educazione –Sostenere l’educazione come diritto all’apprendimento, alla partecipazione, al benessere, anche attraverso l’applicazione delle nuove tecnologie				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Digitalizzazione e informatizzazione servizio cedole librerie	Fondamentale in questo periodo dove le pubbliche amministrazioni devono dare un impulso forte alla digitalizzazione e informatizzazione dei servizi, così come previsto dalla normativa nazionale e dal PNRR, obiettivo fondamentale per il Servizio Pubblica Istruzione è lasciarsi alle spalle un sistema di gestione dei servizi vetusto e traghettare verso l’informatizzazione di tutti i servizi.	Facchinetti Lucio	Staffoni Laura	2023-2024

	<p>Primo fra tutti quello delle cedole librerie che il Comune deve fornire agli alunni della scuola primaria. Dopo l'avvio del nuovo programma con un periodo di sperimentazione, si prosegue con la totale informatizzazione del servizio.</p> <p>Sono ancora da verificare alcune modalità operative per rendere più funzionale il sistema gestionale utilizzato da utenti e librerie. Il risultato che si vuole raggiungere è la totale copertura del servizio nella sua massima funzione digitale. Resta per concludere la fase progettuale il recupero dei numeri telefonici corretti degli utenti affinché possano ricevere il PIN necessario ad effettuare la procedura.</p>			
--	---	--	--	--

Stato attuazione obiettivo

Obiettivo che è stato altamente qualificante e performante per il Servizio Istruzione. Per la prima volta dopo anni si è sperimentato un processo di semplificazione, ottimizzazione e di miglioramento del servizio nei confronti dell'utenza che si può dire essere stato il punto di eccellenza per il Servizio Istruzione. Non più stampa di cedole cartacee (circa 900) ma tutto su sportello. Tanto che il rapporto famiglie/cartolerie si è totalmente velocizzato e semplificato. Obiettivo ormai consolidato e che ha dato grandi risultati, sia intermini di risparmio che di semplificazione agli utenti.

Stakeholder	Famiglie alunni, fornitori libri scolastici		
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto
Informatizzazione totale della gestione % cedole emesse in formato digitale 871 / utenti richiedenti n. 871		100%	100%

OBIETTIVO DI QUALITA'

Obiettivo strategico: 6.2 Educazione –Sostenere l'educazione come diritto all'apprendimento, alla partecipazione, al benessere, anche attraverso l'applicazione delle nuove tecnologie

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostenere l'istruzione primaria e secondaria e secondaria di secondo grado	Ridare dignità e importanza all'Istituto tecnico industriale Primo Levi e, di conseguenza, al distretto industriale di Lumezzane, attraverso la creazione di un POLO di Didattica di Eccellenza che guardi alla necessità di formare persone qualificate che il mercato del lavoro richiede.	Facchinetti Lucio	Staffoni Laura	2022-2024

Stato attuazione obiettivo

la seconda annualità si è regolarmente conclusa. E' stata presentata regolare rendicontazione con conseguente erogazione della quota anno 2023.

Stakeholder	Istituti scolastici, studenti		
Indicatori Performanti		target	raggiunto
Richiesta rendicontazione e relazione del contributo anno precedente		1	1

OBIETTIVO DI PNRR

Obiettivo strategico: 6.3 Ampliamento e adeguamento edifici scolastici con Fondi PNRR

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Realizzazione dei lavori di adeguamento sismico, efficientamento energetico e completamento del polo scolastico scuola Seneci	Trattasi di progetto finanziato con fondi PNRR M4.C1.I3.3 e M5.C2.I2.1	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2023-2025

Stato attuazione obiettivo

In data 08/02/2023 è stato assegnato definitivamente il contratto. In data 30/05/2023 è stato firmato il contratto, dopo aver atteso l'esito del ricorso al Tar della seconda classificata, che si è concluso a favore del Comune. L'inizio dei lavori è stato convocato per il 03/07/2023.

Stakeholder	Istituti scolastici, alunni			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Inizio dei lavori			31.12.2023	03.07.2023
Fine lavori			31.12.2025	

OBIETTIVO DI PNRR				
Obiettivo strategico: 6.3 Ampliamento e adeguamento edifici scolastici con Fondi PNRR				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Lavori di ampliamento dell'ala nuova e adeguamento sismico con riqualificazione energetica dell'ala vecchia della scuola primaria Caduti per la Patria	Trattasi di progetto finanziato con fondi PNRR M4.C1.I3.3 e M2.C4.I2.2	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo I lavori sono in corso.				
Stakeholder	Istituti scolastici, alunni			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Fine lavori			31.12.2023	50%

OBIETTIVO DI PNRR				
Obiettivo strategico: 6.3 Ampliamento e adeguamento edifici scolastici con Fondi PNRR				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Spostamento delle classi interessate ai lavori di adeguamento sismico, efficientamento energetico e completamento del polo scolastico scuola Seneci in altre sedi	Trattasi di trovare ed eventualmente riqualificare spazi adeguati ed alternativi per la didattica, durante i lavori presso la scuola materna e la scuola elementare e di eseguire i lavori minimi affinché gli spazi siano adeguati.	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo Sono terminate le procedure (trattasi di circa 5 appalti differenti) ed le varie lavorazioni per lo spostamento delle 7 sezioni delle elementari e le due della materna dalla Seneci alla Bachelet.				
Stakeholder	Alunni			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Fine lavori			31.10.2023	31.08.2023

406	Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione
-----	-----------	---	----------------------------------

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 6.2 Educazione –Sostenere l'educazione come diritto all'apprendimento, alla partecipazione, al benessere, anche attraverso l'applicazione delle nuove tecnologie				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Progetto di Pedagogia civica Giovani, futuro e lavoro – Tra conoscenza e formazione	L'offerta formativa al centro del progetto <i>GIOVANI, FUTURO E LAVORO, TRA CONOSCENZA E FORMAZIONE</i> vuole offrire ai giovani occasioni di incontro e positiva socializzazione con i propri "pari" e con le figure sociali e familiari con responsabilità educativa per stemperare le ansietà dei ragazzi e stimolarne il protagonismo giocoso e creativo incanalandolo verso comportamenti rispettosi delle regole di comunità. Si vuole contribuire all'arricchimento, individuale e collettivo, dal punto di vista emozionale e sentimentale, creando un rapporto più stretto e costruttivo con l'altro da sé nella famiglia, nella società e soprattutto nella scuola che non è solo il luogo dell'insegnamento e dell'apprendimento, ma l'ambiente di crescita più importante insieme alla famiglia. Su queste due agenzie educative grava, ormai da due anni, il considerevole peso della gestione dei tanti problemi connessi all'emergenza pandemica da COVID! Sia la FAMIGLIA che la SCUOLA hanno risposto con responsabilità alla necessità di normalizzare le emozioni negative di bambini e adolescenti, attenuando molto il danno psicologico, ma senza neutralizzarlo completamente. Il lungo periodo in cui ragazzi e ragazze hanno vissuto in "modo separato" dal gruppo di pari, ha prodotto situazioni di stress da cui ha preso impulso un bisogno di "recupero della socialità perduta" che spinge a fare "cose insieme", non importa cosa. Al disagio per il lungo tempo della pandemia, giovani e giovanissimi hanno reagito con comportamenti di sfida attraverso i social network, organizzando incontri nelle piazze cittadine che, in alcuni casi, sfociano in risse senza motivo, da postare sui social, anche con finalità emulative, confidando sull'effetto amplificatore della rete. Lo stimolo sembra essere legato al desiderio di affermarsi davanti agli altri, di misurarsi con l'altro, di mostrare di "valere", rischiando di perdere di vista i veri valori dello stare insieme.	Facchinetti Lucio	Staffoni Laura	2023
Stato attuazione obiettivo Obiettivo realizzato e concluso nel mese di giugno 2023. Siamo in attesa della relazione conclusiva da parte del POLO OVEST e dell'Associazione CARCO'.				
Stakeholder	Alunni			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Realizzazione n. 3 fasi progettuali			3	4
N. 789 alunni partecipanti /n. 789 alunni popolazione scolastica scuole secondarie di 1° e 2° grado			100%	100%

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 6.2 Educazione –Sostenere l’educazione come diritto all’apprendimento, alla partecipazione, al benessere, anche attraverso l’applicazione delle nuove tecnologie				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Appalto servizio di ristorazione scolastica	Al 31/12/2022 è in scadenza l’appalto del servizio di refezione scolastica per le scuole dell’infanzia statali e primarie del nostro territorio. Si tratta di un servizio estremamente delicato e complesso e che richiede la messa in campo di tutte le professionalità al fine di offrire un servizio che coniughi: qualità/professionalità/diete speciali/corretta educazione alimentare. Già da ora si sta procedendo con la stesura degli atti di gara e con il capitolato. La procedura di gara sarà a livello europeo e l’aggiudicazione avverrà nel mese di gennaio 2023.	Facchinetti Lucio	Staffoni Laura	2023- 2025
Stato attuazione obiettivo Obiettivo pienamente raggiunto con conclusione della gara nei primi mesi di gennaio e con affidamento del servizio al 1 febbraio 2023.				
Stakeholder	Alunni			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Aggiudicazione gara			SI	SI
Presentazione della nuova proposta di servizio alla commissione mensa – 3 incontri			SI	SI

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA’ CULTURALI

502	Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
------------	------------------	----------	--

OBIETTIVO DI QUALITA’				
Obiettivo strategico: 5.1 Consolidamento delle proposte culturali sul territorio				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sviluppare l’offerta culturale attraverso strumenti e forme di collaborazione con le associazioni del territorio	Mantenere alto il livello della proposta culturale offerta alla popolazione, coinvolgendo altresì, quanto maggiormente possibile, le associazioni culturali presenti sul territorio nell’organizzazione di eventi, corsi, conferenze, dibattiti, iniziative artistiche, formative e divulgative sfruttando anche la nuova sede della Biblioteca. Organizzazione dell’Open Day della Cultura 2023.	Facchinetti Lucio	Salvinelli Nicola	2023-2024
Stato attuazione obiettivo La Rassegna Apriti Libro 2023 è stata riproposta presso la nuova sede della Biblioteca Civica e il parco don Gnocchi, ampliando la proposta di eventi e manifestazioni (con la novità assoluta di “Lectures in pigiama” e “Scrittori al parco”). Si è mantenuta la programmazione di eventi all’aperto (rassegna Estival 2023) dato il gradimento riscontrato per le edizioni 2020, 2021, 2022. Le Associazioni, oltre che per le iniziative sopra citate, sono state direttamente coinvolte per l’organizzazione di tre importanti mostre fotografiche in Torre Avogadro. Prosegue l’attività dell’hub generativo dedicato agli adolescenti presso la nuova sede della Biblioteca con l’organizzazione di iniziative e laboratori improntati all’utilizzo delle moderne tecnologie (utilizzo visori 3d, fotocamere a 360°, stampante 3d, termopressa, attività di gaming e video-making). L’Open Day della Cultura 2023 è stato realizzato sabato 30 settembre 2023.				
Stakeholder	Cittadini, associazioni culturali			

Indicatori Performanti	Target	Raggiunto
Numero eventi organizzati in collaborazione con associazioni del territorio	15	16
Numero iniziative culturali organizzate nell'anno 2023	50	60
Numero iniziative culturali organizzate nell'anno 2023 presso la nuova sede della Biblioteca	30	38
N. infopoint allestiti dalle Associazioni in occasione dell'Open Day della Cultura	15	16
N. esibizioni ed eventi artistici live curati dalle Associazioni del territorio in occasione dell'Open Day della Cultura	7	7

OBIETTIVO DI QUALITA'

Obiettivo strategico: 5.1 Consolidamento delle proposte culturali sul territorio

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Promozione di iniziative volte alla partecipazione del territorio del Comune di Lumezzane ai progetti legati a Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023	Organizzazione di eventi dedicati alla promozione del territorio di Lumezzane che abbiano la vocazione ad inserirsi nelle progettualità legate a Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023 in particolare sul tema della cultura e storia del lavoro. Partecipazione attiva al progetto Hu-BS Martinengo della Provincia di Brescia per la promozione delle specificità del territorio bresciano per il 2023 anche grazie alla realizzazione di video.	Facchinetti Lucio	Salvinelli Nicola	2023

Stato attuazione obiettivo

In occasione dell'anno che designa Brescia quale Capitale Italiana della Cultura, l'Amministrazione comunale ha realizzato una serie di iniziative a tema storia e cultura del lavoro a Lumezzane. Si è realizzata una grande opera murale in località Gombaiolo con una due giorni di manifestazione aperta al pubblico. Poi uno spettacolo teatrale dal titolo "La Città ideale" sulla genesi e lo sviluppo del quartiere operaio del Villaggio Gnutti, portato in scena nella piazzetta del quartiere lo scorso mese di giugno.

Quindi un docufilm sulla cultura del lavoro a Lumezzane dal titolo "Come tessere di un mosaico" con il coinvolgimento di diverse realtà industriali del territorio, proiettato in Teatro Odeon nel mese di novembre e di cui è stata predisposta una riduzione al fine di partecipare alle proiezioni organizzate presso Hu-Bs Martinego.

Infine una mostra fotografica sulla storia del lavoro all'interno di un capannone industriale dismesso, con il coinvolgimento del locale Photo Club, allestita nel mese di settembre 2023 e intitolata "Metamorphosis". Oltre alle iniziative sulla storia e cultura del lavoro, l'Amministrazione ha organizzato una serie di rappresentazioni teatrali all'interno di Torre Avogadro sulla storia della famiglia Avogadro, anch'esse inserite nel circuito di Brescia Capitale della Cultura (il progetto è stato denominato "Advocati").

Stakeholder	Cittadini, Provincia di Brescia
--------------------	---------------------------------

Indicatori Performanti	Target	Raggiunto
Numero eventi programmati e realizzati in collegamento a Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023	3	5
Numero video promozionali realizzati per partecipara a Hu-BS Martinengo-Provincia Brescia	1	1

OBIETTIVO DI QUALITA'

Obiettivo strategico: 5.1 Consolidamento delle proposte culturali sul territorio

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Favorire le opportunità culturali presso la Torre Avogadro, la Biblioteca comunale e il Teatro Odeon anche a favore delle scuole	Ampliamento dell'offerta culturale già ricca e diversificata mediante organizzazione, fra gli altri, anche di eventi musicali. Riproposizione del progetto La Torre delle Favole dedicato ai bimbi delle scuole dell'infanzia e primarie presso la Torre Avogadro. Coinvolgimento di un gruppo di volontari nell'organizzazione e gestione logistica delle iniziative della Biblioteca Civica.	Facchinetti Lucio	Salvinelli Nicola	2023

Stato attuazione obiettivo				
Per il 2023 è stata nuovamente organizzata, dopo la sosta forzata legata all'emergenza epidemiologica, la Torre delle Favole presso Torre Avogadro a tema Raperonzolo. Nell'ambito della rassegna Odeon Classic sono stati organizzati tre concerti sinfonici presso il Teatro Odeon cui si sono aggiunte le due serate di Raperonzolo soir�e (con musica pop dal vivo) presso la Biblioteca nonch� una serata dedicata ai Beatles sempre presso la Biblioteca. Il gruppo di volontari Amici della Biblioteca � stato costituito negli scorsi mesi e ha collaborato all'organizzazione della rassegna Apriti Libro 2023.				
Stakeholder	Bimbi delle scuole dell'infanzia e primarie			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Numero eventi musicali programmati e realizzati			4	6
Classi delle scuole infanzia e primarie di Lumezzane in visita presso La Torre delle Favole			60%	80%
Numero volontari coinvolti nelle iniziative della Biblioteca Civica			3	7

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 5.1 Consolidamento delle proposte culturali sul territorio				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Favorire la partecipazione a eventi culturali incentrati sulle tradizioni e sulla storia locale da parte della popolazione	Organizzazione, con il coinvolgimento dell'Unit� Pastorale di Lumezzane, di un nuovo percorso di drammaturgia per la presentazione di spettacoli diversificati all'interno delle chiese del territorio, incentrati sulle figure dei diversi Santi cui le chiese sono dedicate (De' nostri Santi 2023 – III edizione). Organizzazione della nuova rassegna Estival di eventi all'aperto per tutta la popolazione.	Facchinetti Lucio	Salvinelli Nicola	2023
Stato attuazione obiettivo				
� proseguita, con l'organizzazione della III edizione, la rassegna di narrazioni teatrali De' nostri Santi, all'interno delle chiese del territorio. Per l'anno 2023 gli spettacoli sono stati dedicati a Sant'Antonio, Madonna della Neve e San Carlo. � stata poi organizzata la rassegna di eventi all'aperto Estival con il 3° Holi Lume - Colors Festival, Schegge di Cinema, proiezioni di film all'aperto e appuntamenti teatrali per bimbi e famiglie.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. spettacoli composti sulle figure dei Santi del territorio			3	3
N. repliche eseguite all'interno delle chiese del territorio			9	9
N. eventi all'aperto organizzati nell'ambito della rassegna Estival 2023			11	11

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.8 Valorizzazione del parco pubblico sul Colle San Bernardo				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Ridefinizione delle modalit� di gestione del parco sul Colle San Bernardo	Valutazione della disponibilit� da parte delle associazioni del territorio in merito alla gestione del Parco San Bernardo. Oltre al miglioramento delle strutture esistenti, l'obiettivo � la creazione di una fattoria didattica dedicata agli alunni delle scuole in collaborazione con l'assessorato all'ambiente e l'assessorato alla cultura.	Capuzzi Andrea Facchinetti Lucio	Bertoglio Chiara Co' Monia	2023
Stato attuazione obiettivo				
� in corso di perfezionamento il bando finalizzato al rinnovo dell'affitto degli immobili di propriet� comunale comprendente alcune unit� ubicate in zona San Bernardo. In sede di predisposizione del bando l'Amministrazione ha previsto dei punteggi aggiuntivi per l'aggiudicazione della malga sia nel caso di attivazione di una fattoria didattica, sia nel caso di attivazione di un punto di ristoro, il tutto al fine di realizzare una gestione condivisa del parco ove la malga risulta il fulcro unitamente all'osservatorio e alla chiesetta. La presentazione delle offerte e l'aggiudicazione sono previste nel 2024.				

Stakeholder	Alunni		
Indicatori Performanti		Target	raggiunto
Coinvolgimento delle realtà associative del territorio sulla base della normativa vigente		31.12.2023	70%

MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

601	Programma	1	Sport e tempo libero
------------	------------------	----------	-----------------------------

OBIETTIVO DI EFICIENZA				
Obiettivo strategico: 5.2 Diffondere una cultura dello sport in stretta connessione con il mondo dell'educazione				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione ottimale degli impianti sportivi	Aggiornamento dei contratti di servizio in essere con le locali realtà sportive.	Sindaco Facchini Josephf	Salvinelli Nicola	2023
Stato attuazione obiettivo				
L'Amministrazione comunale ha negli ultimi anni sensibilizzato le associazioni e società sportive del territorio a un uso il più diffuso possibile delle strutture esistenti. In particolare si è proceduto a pianificare, in sinergia con le stesse, il calendario degli allenamenti delle prime squadre e dei settori giovanili per un utilizzo intensivo dei campi da gioco. L'Amministrazione comunale ha poi mantenuto la possibilità di utilizzo libero, da parte della cittadinanza, della pista di atletica presso lo Stadio Tullio Saleri. Si è concordato con Azienda Speciale Albatros e UASL - Unione delle Associazioni Sportive Lumezzanesi di non proseguire con l'offerta di utilizzo della palestra del Villaggio Gnutti, di proprietà provinciale, che non si ritiene confacente alle necessità prospettate dalle società sportive potenzialmente interessate. Si è in compenso data la piena disponibilità della nuova palestra sita presso la scuola Caduti per la Patria. Il contratto di servizio con l'Azienda speciale Albatros è stato parzialmente rivisto e approvato con l'approvazione del bilancio preventivo aziendale 2024: uno studio è già stato eseguito per una revisione più radicale dello stesso in previsione dell'anno 2024. L'Amministrazione ha approvato in coordinamento con l'Azienda progetti per il necessario adeguamento dello Stadio Tullio Saleri che ospita ora le gare del Campionato professionistico di calcio di Serie C, nonché importanti interventi di miglioramento dei campi siti presso il centro tennis.				
Stakeholder	Società sportive			
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto	
Tasso di accesso degli impianti sportivi - Ore settimanali di utilizzo degli impianti sportivi/ Ore settimanali di apertura degli impianti sportivi		66%	66%	
Contratto di servizio oggetto di analisi ed eventuale aggiornamento		1 entro 31.12.2023	Aggiornato	

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 5.2 Diffondere una cultura dello sport in stretta connessione con il mondo dell'educazione				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostegno alle manifestazioni sportive	Valorizzare quanto più possibile la pratica sportiva attraverso contributi, patrocinii, aiuto organizzativo e logistico nell'organizzazione di manifestazioni sportive.	Sindaco Facchini Josephf	Salvinelli Nicola	2023
Stato attuazione obiettivo				
L'Amministrazione comunale ha provveduto, come di consueto, a un robusto sostegno alle attività sportive del territorio tramite la contribuzione ordinaria all'Unione delle Associazioni Sportive Lumezzanesi. Gli impianti sportivi sono stati messi a disposizione delle Associazioni Sportive per proposte mirate o eventi particolari di promozione. Il numero complessivo di eventi organizzati e/o patrocinati è sostanzialmente tornato a essere simile a quello relativo alle annate pre pandemia.				
Stakeholder	Società sportive			
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto	
Coinvolgimento nell'organizzazione delle manifestazioni sportive - Patrocinii rilasciati dal Comune per manifestazioni sportive anno 2023		20	21	

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 5.2 Diffondere una cultura dello sport in stretta connessione con il mondo dell'educazione				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostegno alle manifestazioni sportive	Riorganizzare la "Giornata dello Sportivo", nella formula tradizionale, sospesa durante i mesi dell'emergenza epidemiologica con una manifestazione in piazza alla presenza di infopoint delle associazioni sportive. Riproporre l'iniziativa "Tutti fuori: insieme per lo sport" per promuovere l'attività sportiva all'aperto da parte della popolazione.	Sindaco Facchini Josehf	Salvinelli Nicola	2023
Stato attuazione obiettivo Con la bella stagione si è promosso anche per il 2023, con la collaborazione dell'Unione delle Associazioni Sportive Lumezzanesi, il progetto "Tutti fuori: insieme per lo sport" a partire dal mese di giugno con allenamenti e lezioni dimostrative su varie discipline all'interno dei parchi cittadini. La Giornata dello Sportivo è stata riproposta nel mese di settembre con una manifestazione in piazza alla presenza di infopoint delle associazioni sportive. E' stato riproposto nel mese di dicembre anche il Gala dello Sport per la premiazione degli sportivi meritevoli in Teatro Odeon.				
Stakeholder	Cittadini, società sportive			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Realizzazione iniziativa Giornata dello Sportivo nel 2023			31.12.2023	Raggiunto
Realizzazione iniziativa Tutti fuori: insieme per lo sport nel 2023			31.08.2023	Raggiunto

602	Programma	2	Giovani
------------	------------------	----------	----------------

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 5.3 Fornire ai giovani opportunità per allargare i loro orizzonti conoscitivi				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Giovani protagonisti	Coinvolgimento dei giovani alla vita della comunità e nelle iniziative culturali della Amministrazione tenendo presente il protagonismo culturale dei cittadini. Realizzazione di momenti formativi e culturali dedicati ai giovani e ai giovanissimi, sfruttando anche la nuova sede della Biblioteca e dell'Hub generativo che all'interno di essa ha preso avvio.	Sindaco Facchini Josehf	Salvinelli Nicola	2023
Stato attuazione obiettivo L'Amministrazione comunale ha negli ultimi anni ampliato la gamma degli appuntamenti dedicati ai bambini e ai giovani sul territorio del Comune, sia attraverso l'ampliamento della stagione del Teatro Odeon (nuovi laboratori nell'ambito della rassegna "Bimbi all'Odeon", matinée dedicati ai ragazzi delle scuole superiori, scelta di spettacoli da inserire nel calendario della Stagione adatti ad un pubblico di adolescenti e giovani), sia attraverso le attività della Biblioteca Civica Felice Saleri. Nella pianificazione della rassegna ESTIVAL di eventi estivi all'aperto si è dato spazio a proposte di interesse per giovani e giovanissimi del territorio (Holi party, laboratori, teatro ragazzi). L'hub situato presso la Biblioteca ha coinvolto gli adolescenti con una serie considerevole di iniziative e lezioni improntate all'utilizzo delle moderne tecnologie. Ampio spazio è stato dato alle sessioni di utilizzo delle console da gaming e anche ai giochi tradizionali con incontri dedicati ai giochi in scatola e giochi di ruolo. È proseguita, fino al termine dell'anno 2023, presso la Biblioteca anche l'attività dello Sportello Punto.Comune, l'informagiovani a disposizione per l'orientamento scolastico e l'introduzione al mondo del lavoro. Si è dato poi avvio al gruppo di lettura per la fascia di età 12-14 anni.				
Stakeholder	Giovani			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Numero attività per i giovani			22	28
Attività dedicate ai giovani organizzate presso il nuovo Hub generativo attivato presso la nuova Biblioteca			13	16
Apparecchiature tecnologiche fruibili dall'utenza, dedicate alle attività dell'Hub generativo			5	7

MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

801	Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio
------------	------------------	----------	---

OBIETTIVO DI PERFORMANCE				
Obiettivo strategico: 7.1 Migliorare la sostenibilità e le risorse per il futuro della Comunità				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Variante generale degli strumenti di Governo del Territorio	Adozione della variante degli strumenti di governo del territorio in direzione di uno sviluppo urbano sostenibile, per migliorare la sostenibilità e le risorse per il futuro della Comunità.	Facchinetti Lucio	Paterlini Donatella	2023-2025
Stato attuazione obiettivo: Con Delibera di Consiglio Comunale n. 46 del 23.11.2023 è stata adottata la variante al Piano di Governo del Territorio. Il 06/12/2023 è stata pubblicata sul BURL ed è stata depositata presso la segreteria per l'avvio dei termini previsti per la presentazione delle osservazioni; è stata inoltre inviata alla Provincia di Brescia per l'ottenimento del parere di compatibilità con il PTCP (120 gg)				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Adozione variante generale al PGT			31.12.2023	23.11.2023

OBIETTIVO PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 7.1 Migliorare la sostenibilità e le risorse per il futuro della Comunità				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Realizzazione delle opere finanziate con PNRR	Monitoraggio e controllo tramite audit e tramite le piattaforme ufficiali degli interventi finanziati a valere sulle misure PNRR.	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2023-2025
Stato attuazione obiettivo Si ricorda che i progetti del PNRR oltre alla piattaforma REGIS devono essere monitorati anche sull'Osservatorio lavori Pubblici, sul BDAP, sul GSE e per quelli della misura M4 anche sul GIES del MIUR. Il monitoraggio viene eseguito per step, mano a mano che procedono le lavorazioni, ma anche rispetto alle aperture dei vari portali (quello GIES viene aperto a "finestre" ed è tramite questo che vengono erogati i fondi). Grazie al monitoraggio eseguito si è avuto accesso anche all'anticipo (non previsto) sulla misura M4 del 20% degli importi (trattasi di €1.457.914 già incassati). E' stato fatto anche il controllo tramite Audit in data 15/06/2023.				
Stakeholder	Ente, piattaforme PNRR			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Monitoraggio sulle piattaforme con le scadenze previste dalle circolari ministeriali			SI	SI

802	Programma	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
------------	------------------	----------	---

OBIETTIVO DI PERFORMANCE				
Obiettivo strategico: 7.7 Ottimizzazione della gestione del patrimonio Pubblico				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione, mantenimento e valorizzazione del patrimonio edilizio esistenti	Garantire, attraverso maggior controllo sugli alloggi, una gestione più efficiente e efficace del patrimonio edilizio. Constatato che con provvedimento di giunta comunale numero 169/2020 è stata rinnovata la convenzione con ALER BS, in relazione ai contenuti della stessa, il Settore Tutela dell'Ambiente e del Territorio è tenuto a predisporre, ove non l'abbia già fatto, l'attività prodromica e a dare attuazione a tutti gli adempimenti di competenza comunale.	Capuzzi Andrea	Bertoglio Chiara	2023-2025

	Si evidenziano, in particolare: Predisposizione del “programma di manutenzione” di cui all’articolo 33 comma 4 L.R. 27/2009; monitoraggio costante e rendicontazione di tutti gli interventi di manutenzione ordinaria (N.B. l’articolo 27 comma 1 lett.a L.R. 12/2005, quanto alla definizione rimanda all’articolo 3 del D.P.R.380/2001); chiusura dei contratti di locazione.			
Stato attuazione obiettivo L’ufficio sta procedendo alla ricognizione dei crediti e ha aggiornato con Aler il piano di manutenzione.				
Stakeholder	Inquilini ERP			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Redazione del programma di manutenzione” di cui all’articolo 33 comma 4 L.R. 27/2009, come previsto dall’articolo 5 della convenzione ALER, previa ricognizione della situazione manutentiva degli immobili.			30.06.2023	100%
Ricognizione dei crediti relativi alla chiusura dei contratti di locazione e avvio delle eventuali azioni giudiziarie finalizzati al recupero dei crediti sui contratti di locazione chiusi			30.09.2023	50%

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL’AMBIENTE

901	Programma	1	Difesa del suolo
------------	------------------	----------	-------------------------

OBIETTIVO DI QUALITA’				
Obiettivo strategico: 7.2 Implementare politiche volte alla difesa del suolo e del territorio				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sensibilizzazione e coinvolgimento della cittadinanza	Promozione della tutela dell’ambiente nei confronti della popolazione con l’organizzazione di eventi dedicati.	Capuzzi Andrea	Zuccoli Andrea	2023
Stato attuazione obiettivo Organizzate 4 manifestazioni destinate ai bambini e 6 presenze ai principali mercati settimanali.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. eventi organizzati			4	10

OBIETTIVO DI QUALITA’				
Obiettivo strategico: 7.2 Implementare politiche volte alla difesa del suolo e del territorio				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Assicurare la tutela dell’ambiente	Monitoraggio e controllo dei corsi d’acqua attraverso strumenti tecnici che rilevino la presenza di sostanze contaminanti per evitare eventuali inquinamenti dei torrenti e del suolo. Controllo costante degli scarichi.	Capuzzi Andrea	Riva Nicola	2022-2024
Stato attuazione obiettivo Il progetto presentato nel 2021 per il monitoraggio del Gobbia e affluenti ha avuto tra il secondo semestre 2022 e il 2023 piena attuazione, con la messa a regime delle attrezzature necessarie appositamente acquistate. Nel 2023 è stato anche ricevuto un contributo della CMVT a sostegno del progetto. Con la collaborazione di un consulente esperto viene redatto un report settimanale, dal quale si evince un buon miglioramento della qualità delle acque.				
Stakeholder	Cittadini, imprese			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Attività propedeutica al monitoraggio e controllo dei corsi d’acqua – mappatura delle attività più impattanti			31.12.2023	30.06.2023
Attività di monitoraggio dei corsi d’acqua - n. sopralluoghi/anno			12	28
Report sulla qualità delle acque per evento dovuto a sversamento nel reticolo			100%	100%

902	Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
-----	-----------	---	--

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.3 Migliorare la fruibilità del verde pubblico				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Cura manutenzione dei parchi urbani e delle aree verdi, delle alberature cittadine, nonché degli arredi e giochi in essere presenti	Predisposizione di un piano di manutenzione del verde pubblico. Tale piano dovrà essere comprensivo: del cronoprogramma degli interventi di irrigazione/sfalcio/potatura ordinaria/ interventi antiparassitari e anticrittogamici; del cronoprogramma relativo a nuove piantumazioni.	Capuzzi Andrea	Riva Nicola	2022-2023
Stato attuazione obiettivo Con l'appalto in essere è stato predisposto un nuovo progetto del verde in cui oltre ad aver inserito nuove aree da sfalciare in aggiunta alle esistenti a seguito di acquisizioni al patrimonio comunale, è stato definito un programma di lavori che preveda priorità e maggior numero di interventi sulle dorsali stradali principali. Tale programma di intervento è rispettato; è stato inoltre attuato il mulching all'interno delle aree a parco, modalità di sfalcio che sta portando il risultato richiesto in fase di gara. Sono state altresì effettuate potature per situazioni non procrastinabili.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Inserimento parco val de put			31.03.2023	13.06.2023
Valutazione della migliore soluzione per contenimento flora cigli e bordi stradali			30.06.2023	30.04.2023

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.4 Riqualificazione ambientale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Migliorare la qualità della vita	Garantire la tutela dell'aria attraverso la gestione, il controllo ed il coordinamento di tutte le attività e gli interventi volti alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e radioattivo, vigilanza e monitoraggio sul territorio.	Capuzzi Andrea	Riva Nicola	2022-2023
Stato attuazione obiettivo Il Comune non dispone di sistemi di rilevamento dell'inquinamento atmosferico. Gli interventi vengono effettuati solo su segnalazione di cittadini o enti, oltre che di iniziativa quando il personale in servizio si avvede di situazioni anomale.				
Stakeholder	Cittadini, imprese			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. interventi di controllo ambientale in caso di evento rilevato o segnalato			3	10

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.4 Riqualificazione ambientale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Riqualificazioni dei percorsi pedonali	Predisposizione di uno studio sui percorsi pedonali esistenti e loro rivitalizzazione.	Capuzzi Andrea	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo: All'interno della redazione del PGT è stato valutato in data 23.11.2022 uno studio di massima, relativo alla valorizzazione di alcuni percorsi pedonali esistenti e nuovi da realizzare sulla base degli obiettivi prioritari dell'amministrazione comunale, da inserire nelle previsioni del Piano dei Servizi. È stata redatta in data 23.11.2022 una relazione nella quale sono previsti 4 percorsi pedonali nuovi o da riqualificare; le previsioni sono inserite nel Piano di Governo del territorio adottato con Delibera di Consiglio Comunale n. 46 del 23.11.2023.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Inserimento nel PGT dello studio dei percorsi pedonali esistenti e di progetto			31.12.2023	23.11.2023

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.4 Riqualificazione ambientale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Riqualificazioni P.zza Roma	Predisposizione di uno studio di fattibilità tecnica.	Capuzzi Andrea	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo: In relazione ad altre priorità strategiche l'attuazione dell'obiettivo è rinviata al 30.06.2024.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione studio di fattibilità tecnica del progetto di riqualificazione della piazza			31.06.2024	50%

903	Programma	3	Rifiuti
-----	-----------	---	---------

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 7.5 Cultura della differenziazione del rifiuto				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Piano Economico Finanziario TARI	Elaborazione del PEF TARI comprensivo di tutti i contenuti minimi stabiliti dall'art.18 del MTR allegato A, delibera 443/2019.	Capuzzi Andrea	Riva Nicola	2022-2024
Stato attuazione obiettivo Il PEF predisposto per il 2022 ha validità quadriennale. Per l'anno 2023, nei termini di legge, si è valutato, di concerto con i consulenti, che per l'anno in corso non era necessario intervenire con modifiche al PEF approvato nel 2022.				
Stakeholder	Ente			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Elaborazione PEF in funzione della normativa vigente e invio al Consiglio Comunale ai fini della discussione e approvazione			31.12.2023	100%

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 7.5 Cultura della differenziazione del rifiuto				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Riduzione rifiuti fuori cassonetto	Appostamento di fototrappole presso le isole ecologiche o i singoli contenitori che presentano criticità legate all'abbandono di rifiuti fuori cassonetto.	Capuzzi Andrea	Riva Nicola Desireè Vezzola	2022-2023
Stato attuazione obiettivo In funzione telecamere "fisse" in uso alla Polizia Locale. Nel secondo semestre si prevede di spostarle e/o di impiegarne anche altre mobili, il tutto di concerto con la Polizia Locale.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
n. fototrappole presso le isole ecologiche o i singoli cassonetti h 24			6	7

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.5 Cultura della differenziazione del rifiuto				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Diffondere la cultura della differenziazione del rifiuto, del suo riutilizzo ed anche della riduzione della sua quantità	Migliorare la comunicazione tra l'Amministrazione Comunale, i privati e le associazioni di categoria per incentivare la differenziazione del rifiuto, del suo riutilizzo e della sua quantità.	Capuzzi Andrea	Riva Nicola	2022-2023

Stato attuazione obiettivo			
Interventi della cosiddetta "Ecocar" e di gazebo dedicati presso i mercati settimanali.			
Stakeholder	Cittadini		
Indicatori Performanti			Target
n. iniziative ed eventi finalizzati al miglioramento della cultura della differenziazione del rifiuto			7
			10

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

1005	Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali
-------------	------------------	----------	--

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.4 Manutenzione programmata delle strade e sue pertinenze (marciapiedi, segnaletica ecc.)				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Riqualificare le strutture esistenti di proprietà pubblica	Realizzazione del sistema della ciclabilità tramite il convenzionamento stipulato con CMVT ed utilizzo dei fondi regionali.	Gnutti Claudio/ Capuzzi Andrea	Paterlini Donatella	2022-2024
Stato attuazione obiettivo				
A seguito di accordo di programma approvato con delibera di G.C. n. 37 del 29/03/2022, C.M.V.T. ha inviato una proposta progettuale in data 14/03/2023 per la realizzazione di nuovi interventi per il potenziamento della GREEWAY dalla frazione di Termine alla Curva dei Matie. A tale proposta si sono inviate osservazioni di tipo tecnico ed amministrativo in data 06/04/2023, prot. 14386, in quanto la proposta progettuale rispondeva solo parzialmente alle richieste dell'Amministrazione, sentite anche le Associazioni di categoria.				
Stakeholder	CMVT, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Realizzazione un lotto di intervento per ogni anno tramite partecipazione a bandi regionali			Una Entro il 31.12 di ogni anno per il 2023-2024	Rinviato al 31.12.2024

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.4 Manutenzione programmata delle strade e sue pertinenze (marciapiedi, segnaletica ecc.)				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Allargamento e riqualificazione della strada di accesso alla zona industriale	Realizzazione della riqualificazione della strada esistente quale obiettivo-strategico per l'accesso alla zona industriale.	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2022-2023
Stato attuazione obiettivo				
La progettazione è stata avviata nel 2023 e conclusa nel 2024.				
Stakeholder	Cittadini, imprese			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Approvazione del progetto			31.10.2023	22.02.2024

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.4 Manutenzione programmata delle strade e sue pertinenze (marciapiedi, segnaletica ecc.)				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione dei rapporti con gli enti gestori reti illuminazione pubblica	Tenuto conto che il servizio di illuminazione pubblica è attualmente gestito da ALBATROS ASD, il Settore Tutela Ambiente e del Territorio è tenuto a garantire la regolarità dell'attività connessa al servizio interferente con la corretta gestione del patrimonio.	Capuzzi Andrea	Zuccoli Andrea	2021-2023

Stato attuazione obiettivo			
È stata individuata la copertura finanziaria che sarà messa a disposizione con la variazione di bilancio di fine luglio, essendo dipendente dall'avanzo di esercizio. Nel frattempo, di concerto con Albatros, si è provveduto alla individuazione dei nuovi punti luce sulla base delle richieste dei cittadini, delle disponibilità, della struttura della rete e delle priorità individuate di concerto con l'amministrazione. Si è anche accertata la proprietà pubblica dei siti in cui verranno installati i nuovi pali e stese le nuove reti.			
Nel corso del secondo semestre dell'anno (agosto/settembre) si è provveduto alla estensione della rete nei limiti consentiti dallo stanziamento messo a disposizione dal Comune. Non è previsto un piano di sostituzione programmata dei punti luce essendo tutti di installazione relativamente recinte. Sono stati sostituiti tutti quelli danneggiati da incidenti stradali.			
Stakeholder	Albatros, cittadini		
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto
Realizzazione di nuovi punti luce per impianto Illuminazione Pubblica		3.140	3131
Ottimizzazione dei punti luce. Numero punti luce riposizionati o sostituiti / numero punti luce da riposizionare o sostituire		10%	10%
Miglioramento viabilità pedonale: percorsi pedonali protetti		31.12.2023	31.08.2023

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 2.4 Manutenzione programmata delle strade e sue pertinenze (marciapiedi, segnaletica ecc.)				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Mantenere in perfetta sicurezza ed efficacia il patrimonio stradale esistente	Redazione del programma di manutenzione del demanio stradale. Il piano di manutenzione dovrà essere comprensivo dell'eventuale computo metrico degli interventi previsti, corredato da relazione tecnica e cronoprogramma.	Gnutti Claudio	Riva Nicola	2023-2024
Stato attuazione obiettivo				
Il programma di manutenzione del demanio stradale è stato redatto e più volte aggiornato sulla base delle priorità condivise anche con l'amministrazione. Esso è completo di computo metrico e degli altri documenti necessari per bandire la gara d'appalto.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto	
Redazione del programma di manutenzione del demanio stradale, previa ricognizione della situazione manutentiva degli immobili		30.06.2023	29.06.2023	

OBIETTIVO PROGETTO PNRR				
Obiettivo strategico: 2.7 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni (Fondi PNRR M2 C4 I 2.2)				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sottopasso Via Cav. Ghidini Via Mainone	Trattasi di progetto finanziato con fondi PNRR M2.C4.I2.2.	Gnutti Claudio	Paterlini Donatella	2022-2023
Stato attuazione obiettivo				
L'opera ha subito rallentamenti in relazione a alcune criticità impreviste e imprevedibili che hanno comportato variazioni progettuali inoltre con l'aumento dei costi delle materie prime si è reso necessario variare i prezzi del quadro economico iniziale.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti		Target	Raggiunto	
Fine lavori		31.12.2023	70%	

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

1101	Programma	1	Sistema di protezione civile
-------------	------------------	----------	-------------------------------------

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 2.6 Sviluppo di una cultura di protezione Civile				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Coordinamento delle funzioni in materia di Protezione Civile	Aggiornamento del Piano Comunale di Protezione Civile, evidenziando in esso tutte le funzioni e compiti assegnati al Sindaco quale rappresentante locale della protezione Civile.	Sindaco Facchini Josehf	Zuccoli Andrea	2021-2023
Stato attuazione obiettivo				
La redazione del nuovo piano di protezione civile è competenza della Comunità Montana Valle Trompia alla quale sono state inviate richieste e sollecitazioni fino dal 2022. Finalmente, il 25/09/2023 CMVT ha comunicato l'intenzione di affidare un incarico per la redazione del Piano in forma associata, chiedendo ai comuni un cofinanziamento e l'adesione all'iniziativa. Il Comune di Lumezzane ha confermato l'adesione il 12/10/2023.				
Stakeholder	Ente, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Aggiornamento del Piano Comunale di Protezione Civile			Entro il 30.09.2023	12.10.2023

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 2.6 Sviluppo di una cultura di protezione Civile				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Accrescere la collaborazione coi gruppi locali di protezione civile	Stanziamiento di idonee risorse finalizzate alla formazione all'addestramento e all'acquisto delle dotazioni strumentali destinate ai gruppi volontari di protezione civile.	Sindaco Facchini Josehf	Zuccoli Andrea	2020-2023
Stato attuazione obiettivo				
Finalizzato l'acquisto del nuovo Pick-up di un gruppo di PC consegnato nel corso del mese di luglio '23 a seguito di sottoscrizione di apposita convenzione. Nell'autunno del 2023 si è partecipato al bando regionale per l'acquisto di un mezzo di protezione civile (mini escavatore) che è risultato finanziato, con erogazione di una prima parte del contributo a dicembre 2023.				
Stakeholder	Ente, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. di progetti predisposti in collaborazione con i gruppi volontari della protezione civile, con l'indicazione delle risorse finanziarie a valere su Bandi nazionali/regionali			1	1

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

1201	Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
-------------	------------------	----------	--

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Misura regionale "Nidi gratis"	Favorire l'accesso delle famiglie alla misura regionale "Nidi Gratis" – prosecuzione del progetto.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo				
Obiettivo raggiunto con rendicontazioni fatte e contributi erogati alle scuole – nel mese di luglio si procederà a caricamento dell'adesione 2023/2024 sul portale della Regione Bandi on-line.				
Stakeholder	Famiglie			

Indicatori Performanti	Target	Raggiunto
Adesione alla misura NIDI GRATIS – delibera di adesione	1	1
Rendicontazione	2	3
Erogazione contributi regionali ai NIDI	SI	SI

OBIETTIVO DI QUALITA'

Obiettivo strategico: 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
GESTIONE SERVIZIO CAG attraverso lo strumento della Co - progettazione	Alla fine del 2024 scadrà la prima sperimentazione della Co-progettazione del servizio CAG. Sulla base dell'esperienza maturata in questi anni si cercherà di capire quali sono state le criticità e gli elementi migliorativi legati al servizio. Necessaria sarà una risistemazione degli spazi che necessitano di un importante intervento di ristrutturazione. Tale operazione consentirà un miglioramento del servizio offerto e la possibilità di ampliare l'offerta nei confronti dell'utenza, ora limitata proprio dalle condizioni logistiche.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025

Stato attuazione obiettivo

La co progettazione è stata una ottima modalità gestionale che ha dato la possibilità di migliorare il servizio offerto alle famiglie attraverso un ampliamento delle attività per la fascia pre adolescenti e nel periodo pomeridiano. Sono state proposte attività laboratoriali che potessero interessare questa fascia di età, non sempre facile da intercettare. L'idea è piaciuta tanto che sono partiti corsi/laboratori gratuiti di giochi di ruolo, manga, momenti di incontro e confronto solo con ragazze anche con il supporto di professionisti.

Stakeholder	Utenti CAG	
Indicatori Performanti	Target	Raggiunto
Co-progettazione Servizio CAG	31.12.2023	31.12.2023
N. iscritti al servizio CAG + PREADOLESCENTI	40	47

1202	Programma	2	Interventi per la disabilità
-------------	------------------	----------	-------------------------------------

OBIETTIVO DI EFFICIENZA

Obiettivo strategico: 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostenere la domiciliarità e favorire l'inclusione sociale	Definire percorsi individualizzati a sostegno delle persone disabili e delle loro famiglie, attraverso progetti che favoriscano l'autonomia del soggetto disabile e la sua piena integrazione nel tessuto sociale. In quest'ottica vanno letti gli interventi di sostegno alla vita indipendente.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025

Stato attuazione obiettivo

Progetto in permanente esecuzione con ottimi risultati comprovati dalle relazioni delle assistenti Sociali. Tutte le domande presentate vengono accolte e pienamente soddisfatte. Questo servizio è relazzatodalla Co. CVL nell'ambito della Co-progettazione servizi disabili.

Stakeholder	Disabili e loro famiglie	
Indicatori Performanti	Target	Raggiunto
% soddisfazione delle richieste servizio assistenza domiciliare persone diversamente abili - N. 8 domande accolte SAED persone diversamente abili / N. 8 domande presentate SAED persone diversamente abili	100%	100%

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestire con nuove metodologie strategie di assistenza alla disabilità	Attraverso lo strumento della Co-progettazione si vogliono mettere in campo azioni strategiche che migliorino il servizio a favore di disabili e di aiuto alle loro famiglie, anche attraverso l'apporto di servizi e attività del terzo settore. Potenziamento del Servizio AAP. Importante novità, resa possibile dallo strumento della Co – Progettazione l'affidamento del trasporto disabili alla scuola secondaria superiore P. Levi di Sarezzo. Questo importante risultato ci ha permesso di migliorare notevolmente il servizio nei confronti dei disabili e delle loro famiglie con una gestione affidata a personale specializzato e con una formazione necessaria e obbligata per un servizio così delicato e importante.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
Obiettivo raggiunto con una soluzione migliorativa, più efficiente ed efficace con grande soddisfazione dell'utenza. Grazie alla co progettazione in essere e all'importante lavoro in sinergia con la Cooperativa CVL, siamo riusciti a trovare definitivamente la soluzione per il trasporto degli alunni disabili all'Istituto Primo Levi di Sarezzo. Grazie ai finanziamenti ministeriali abbiamo anche potuto ampliare le ore necessarie a garantire il servizio di AAP che necessità sempre di più un incremento di ore.				
Stakeholder	Disabili e loro famiglie			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Potenziamento dei servizi di co progettazione servizio AAP			+30 ore	+34 ore
Potenziamento del Trasporto disabili scuola Superiore P. Levi di Sarezzo – attivazione servizio			SI	SI
OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Gestione Bonus disagio fisico	Bonus elettrico concesso ai nuclei familiari con presenza di componente in condizioni di disagio fisico e costretto all'utilizzo di apparecchiature elettromedicali per il mantenimento in vita – Questo servizio dal 2022 viene gestito direttamente dall'Ufficio servizi sociali tramite portale SGATE di ANCI.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
Obiettivo raggiunto in quanto l'ufficio si preso totalmente in carico la gestione delle pratiche bonus disagio fisico che prima erano in capo ai CAF.				
Stakeholder	Disabili e loro famiglie			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Domande accolte 31/ n. 31domande presentate			100%	100%

1203	Programma	3	Interventi per gli anziani
------	-----------	---	----------------------------

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Garantire sostegno, cura, protezione, aggregazione e socializzazione alle persone anziane. Apertura dello Sportello Anziani	Il Potenziamento dell'Ufficio Servizi Sociali con assunzione di n. 1 assistente sociale a tempo pieno, ha garantito una soglia di attenzione più alta rispetto ad una fascia di popolazione più alta rispetto ad una fascia di popolazione che, dopo la pandemia, dovrà essere particolarmente "attenzionata e curata". Lo Sportello anziani sarà punto di riferimento per intercettare e soddisfare i bisogni della popolazione anziana più fragile e disagiata. Da qui il potenziamento del servizio SAD, pasti anziani, supporto nelle pratiche di richiesta contributi. Lo sportello sarà a disposizione e a supporto anche per pratiche on-line (bandi, richiesta Tiket, sad - pasti) e rivolto prevalentemente ad una fascia over 70.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025
Stato attuazione obiettivo Obiettivo ad oggi raggiunto avendo aperto e reso funzionante lo Sportello Anziani. Tutti i giovedì mattina l'ufficio è a disposizione per aiutare e supportare la popolazione anziana più in difficoltà nella presentazione di pratiche e domande contributive. Le domande per rimborso ticket sanitari sono ancora in fase di presentazione essendo la scadenza del termine nel mese di novembre 2023.				
Stakeholder	Anziani			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% n. pratiche allo sportello anziani 13 / Numero 13 pratiche di sostegno alla popolazione anziana			100%	100%
N. utenti che richiedono i servizi (SAD, pasti, Tiket)			110	146

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
AFFRONTARE IL POST COVID IN MODO SOLIDALE: proseguire nel sostegno alla fragilità delle famiglie colpite dalla pandemia	Mantenere i Bandi a sostegno delle famiglie più bisognose attraverso stanziamento di risorse destinate al ristoro di utenze domestiche e alla frequenza di minori ai centri estivi.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo Obiettivo realizzato e concluso – Ad integrazione dei bandi si è anche conclusa l'istruttoria del bando ministeriale carta spesa solidale 2023 con le operazioni di verifica e controllo di n. 236 beneficiari dei nuclei familiari e delle rispettive anagrafiche. Sono poi state inviate le lettere ai beneficiari per il ritiro presso le Poste delle carte sociali.				
Stakeholder	Famiglie			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. bandi approvati			3	3
% n. domande accolte 270 / n. 295 domande raccolte			60%	91,53%

1204	Programma	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
------	-----------	---	---

OBIETTIVO DI ACCESSIBILITA' DIGITALE				
Obiettivo strategico: : 4.1 Garantire il sostegno ai servizi a favore di anziani, disabili, infanzia e minori				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Progetto: formazione al digitale dei soggetti fragili	La rivoluzione digitale che sta avanzando nel settore pubblico rischia di emarginare ulteriormente i cittadini/e più fragili creando un divario sociale al quale è fondamentale prestare attenzione. Verrà riproposta una formazione che consenta a questi cittadini/e di apprendere in modo semplice l'utilizzo dei nuovi sistemi digitali affinché possano essere cittadini attivi – SPID – CIE – APP IO – PIATAT-FORME REGIONALI E COMUNALI PER SOSTEGNO AL REDDITO.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo L'obiettivo troverà la sua realizzazione nei mesi di ottobre novembre 2023.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Organizzazione progetti formativi			2	2
Cittadini coinvolti iscritti ai corsi			50	38

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.2 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostegno economico alle persone in difficoltà	Adesione, pubblicizzazione ed istruttoria delle varie iniziative a sostegno del reddito messe in campo a livello locale, regionale e nazionale (bandi morosità incolpevole – bando affitti).	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023- 2024
Stato attuazione obiettivo Obiettivo Raggiunto - Il bando morosità incolpevole si è chiuso nel mese di marzo 2023 con n. 3 domande presentate e 0 domande accolte. L'importo a disposizione rimasto, su autorizzazione di Regione è stato utilizzato per attingere alla graduatoria bandi affitto CIVITAS ancora aperta.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% n. domande finanziate 102 / n. 124 domande istruite per bandi comunali			70%	82,26%

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.2 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Corretta tenuta Registro dei Volontari di Lumezzane	Aggiornamento costante del Registro e coordinamento dei volontari, a supporto dei vari servizi comunali.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025
Stato attuazione obiettivo Obiettivo raggiunto - Il registro dei volontari viene costantemente aggiornato.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% n. domande iscrizione avvenute 19 / % n. 22 iscrizioni pervenute			100%	86,36%

OBIETTIVO DI EQUILIBRIO DI GENERE				
Obiettivo strategico: 4.2 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Campagne di sensibilizzazione finalizzate alla prevenzione dei fenomeni di violenza sulle donne, bullismo, pedofilia e gioco d'azzardo LUDOPATIE	Per l'anno 2023 verrà elaborato un importante progetto Trasversale alle politiche giovanili e disagio adulto con il coinvolgimento delle realtà del terzo settore per contrastare i fenomeni legati alla ludopatia e dipendenze. Proseguirà anche per il 2023 l'apertura dello sportello anti violenza in accordo con associazione Viva Donna e Comunità Montana.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo Obiettivo pienamente realizzato. Nei mesi di ottobre novembre sono state effettuate le iniziative pubbliche.				
Stakeholder	Cittadini, associazioni di volontariato			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Numero progetti finalizzati			4	5
Numero incontri di sensibilizzazione con la popolazione			3	3
Numero laboratori			5	6
Numero ore di apertura settimanale sportello anti violenza			4	4

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.2 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Progetto: Prestazione compensativa	Accanto allo strumento del reddito di cittadinanza e agli inserimenti lavorativi delle persone fragili e in difficoltà economica, si vuole introdurre una misura compensativa che persegua la seguente finalità: vuole essere non solo di sostegno al reddito ma, anche, di restituzione di quanto economicamente percepito dal Comune attraverso attività lavorative utili alla collettività. Il progetto verrà attivato nei confronti di persone svantaggiate, purché abili al lavoro, che hanno richiesto un contributo economico e che, a seguito di relazione sociale delle AA.SS hanno i requisiti socio economici per accedere al contributo. I soggetti che presteranno la loro prestazione compensativa verranno inseriti nell'albo dei volontari del Comune.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo Obiettivo costantemente in fase di verifica e realizzazione. Vengono inseriti nella prestazione compensativa soggetti seguiti dai servizi o RDC che possono ottenere un contributo motivazionale a fronte di una loro prestazione lavorativa. Gli utenti sono stati inseriti per lavori presso i cimiteri, biblioteca, attività di supporto ai servizi scolastici.				
Stakeholder	Cittadini svantaggiati			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Soggetti fragili impiegati alla prestazione compensativa			8	8

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 4.2 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Reddito di cittadinanza – Piano dei controlli sul nucleo familiare	Il RDC introdotto con D.L. 28/01/2019, n. 4 come misura di contrasto alla povertà, prevede e individua le modalità con cui le informazioni dichiarate ai fini ISEE dai beneficiari del RDC sono incrociate con quelle disponibili presso gli uffici anagrafici e con quelle raccolte dai servizi sociali e con ogni altra informazione utile per individuare omissioni o difformità nella reale composizione del nucleo familiare rispetto a quanto dichiarato. L'oggetto della verifica è costituito dalle informazioni riguardanti la composizione reale del nucleo familiare che il beneficiario del RDC, residente nel territorio comunale Ambito 4- Valletrompia - ha dichiarato in sede di presentazione D.S.U. Così come previsto dal Piano delle verifiche approvato con Delibera di G.C. n. 41 del 05/04/2022, le attività di controllo affidate ai Servizi Sociali, di concerto con il Servizio Anagrafico, si svolgono ogni 4 mesi; i nominativi dei beneficiari da sottoporre alle attività di controllo sono selezionati in modo casuale nella misura del 5% e l'estrazione avviene con l'utilizzo del sistema randomizzato dalla piattaforma del ministero del lavoro Ge.Pi. Tale attività, che se non effettuata, comporterebbe danno erariale a carico del Comune, è di fondamentale importanza per la corretta erogazione dell'intervento di sostegno alla povertà.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025
Stato attuazione obiettivo				
Obiettivo nelle sue fasi raggiunto ma sempre in costante realizzazione essendo il controllo nucleo familiare da effettuarsi trimestralmente. 1 e secondo trimestre eseguiti.				
Stakeholder	Ente, Ministero del Lavoro			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. Estrazioni aggiuntive oltre al 5%			3	3
N. controlli annuali			3	3

1205	Programma	5	Interventi per le famiglie
-------------	------------------	----------	-----------------------------------

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.2 Favorire interventi di contrasto alla povertà e all'esclusione sociale				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Nuovo Bando UtENZE Domestiche	Sostenere i nuclei familiare in questo difficile momento con interventi diretti al pagamento delle utenze. Fornire un aiuto anche a chi non ha mai beneficiato delle misure ampliando la soglia ISEE.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024
Stato attuazione obiettivo				
Obiettivo raggiunto con bando, raccolta delle domande, istruttoria, controlli 5%, lettere di ammissione e di diniego, lettere di compensazione del debito per debiti tributari.				

Stakeholder	Famiglie			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Approvazione nuovo Bando UTENZE			1	1
Liquidazione dei contributi entro il 20.12.2023			SI	SI
Controllo requisiti a fine istruttorio			5%	5%

1206	Programma	6	Interventi per il diritto alla casa
-------------	------------------	----------	--

OBIETTIVO DI QUALITA'

Obiettivo strategico: 4.3 Sostenere il diritto alla casa

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Erogazione di contributi a sostegno dei canoni di locazione, anche al fine di prevenire le procedure di sfratto	Predisposizione, pubblicazione e gestione dei Bandi a sostegno delle spese per la locazione, in collaborazione con Regione Lombardia e Ufficio Di Ambito.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024

Stato attuazione obiettivo
Ad oggi si è in attesa della pubblicazione del Bando da Parte di Regione Lombardia.

Stakeholder	Cittadini
--------------------	-----------

Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione e pubblicazione e gestione Bandi a sostegno delle spese di locazione utilizzando il nuovo strumento di BANDI ON line regionale			2	2

OBIETTIVO DI QUALITA'

Obiettivo strategico: 4.3 Sostenere il diritto alla casa

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Agevolazioni per nuclei monoparentali o per giovani coppie intenzionati ad acquistare casa a Lumezzane	Prosecuzione dell'esperienza di gestione del bando finalizzato alla erogazione di un contributo comunale destinato al pagamento di una rata di mutuo acceso per l'acquisto della prima casa.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024

Stato attuazione obiettivo
In fase di attuazione: Bando Pubblicato. Si stanno raccogliendo le domande tramite sportello telematico.

Stakeholder	Cittadini
--------------------	-----------

Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione e pubblicazione e gestione Bando finalizzato alla erogazione di un contributo comunale destinato al pagamento di una rata di mutuo acceso per l'acquisto della prima casa in continuità con l'analoga iniziativa attuata nel 2022			SI	SI

1208	Programma	8	Cooperazione e associazionismo
-------------	------------------	----------	---------------------------------------

OBIETTIVO DI EQUILIBRIO DI GENERE

Obiettivo strategico: 4.4 Collaborazione con realtà del terzo settore

Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Riconoscere al volontariato e al terzo settore un ruolo fondamentale nella risposta ai bisogni del territorio	Collaborazione e confronto con la Consulta Sociale, strumento di conoscenza e di dialogo tra le associazioni e l'istituzione pubblica, per individuare nuove forme di sostegno a specifici progetti e per attività formativa ed informativa (Progetto monitoraggio popolazione anziana di Lumezzane- Attività di sensibilizzazione rispetto a situazioni di pregiudizio o di pericolo per la fascia femminile della popolazione).	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025

Stato attuazione obiettivo			
Il proficuo lavori di collaborazione con La Consulta sociale è di fondamentale importanza per i Servizi Sociali. Tramite la Consulta si possono attivare importanti progetti e capire le nuove e mutate esigenze del territorio.			
Stakeholder	Cittadini svantaggiati		
Indicatori Performanti			Target
N. di progetti individuali e attività di sensibilizzazione			1
Raggiunto			
1			

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.4 Collaborazione con realtà del terzo settore				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Promozione delle Politiche Giovanili per il contrasto a fenomeni di dipendenza e rischio esclusione sociale	Per l'anno 2023 verrà elaborato un importante progetto Trasversale alle politiche giovanili e disagio adulto con il coinvolgimento delle realtà del terzo settore per contrastare i fenomeni legati alla ludopatia e dipendenze. Il target sarà dai 18 anni in su e avrà come focus il contrasto alle dipendenze e all'emarginazione sociale. Verrà coinvolto il Terzo settore operante sul territorio e le associazioni che operano in campo giovanile.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2024

Stato attuazione obiettivo
 Importante progetto che si protrae anche per l'anno 2024 in collaborazione con la cooperativa GAIA. La forza del Progetto è quella di intercettare casi di cittadini in difficoltà a causa di dipendenze e affiancare loro un operatore che possa trovare risposte per un reinserimento nella società.
 Il servizio civile è una vera opportunità offerta ai giovani che permette loro di farsi una esperienza nei servizi sociali e culturali. I Servizi Sociali pongono particolare attenzione alla progettazione e alla formazione degli operatori.

Stakeholder	Giovani, associazioni		
Indicatori Performanti			Target
N. di progetti servizio civile attivati			6
N. soggetti coinvolti in percorsi personalizzati			4
N. giornate di formazione rivolte agli operatori			5
			6

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.5 Formazione del volontariato				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Iscrizione delle giovani generazioni nel Registro del Volontariato	Creare all'interno del Registro dei Volontari una sezione dedicata ai giovani per il loro inserimento, quali cittadini attivi, nel mondo del volontariato.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025
Stato attuazione obiettivo:				
Obiettivo raggiunto con l'iscrizione di giovani nel Registro anche per l'anno 2023.				
Stakeholder	Giovani			
Indicatori Performanti			Target	
% giovani iscritti (2002- 1995) 14 / n. 100 totale iscritti al registro			12%	
			14%	

1209	Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale
------	-----------	---	-------------------------------------

OBIETTIVO DI SEMPLIFICAZIONE				
Obiettivo strategico: 4.6 Garantire i servizi necroscopici e cimiteriali				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Garantire i servizi necroscopici e cimiteriali attraverso un miglioramento dei sistemi informatici che consentano di avere banche dati aggiornate in relazione ad un servizio più efficace ed efficiente per l'utenza.	Garantire il corretto funzionamento del settore servizi necroscopici e cimiteriali attraverso un miglioramento gestionale che porti ad una semplificazione nei rapporti con l'utenza e il nuovo Piano regolatore cimiteriale. Stipula concessioni cimiteriali per la vendita delle Urne cinerarie. Si procederà negli interventi miglioramento dei cimiteri con la costruzione di ossari presso il cimitero UNICO e previsti anche interventi al Cimitero di Pieve. la prima emissione di bollette illuminazione votiva con sistema di pagamento PagoPA è stato positivo. Altro obiettivo cercare di eliminare il più possibile emissione cartacea delle 3000 bollette con utilizzo degli strumenti informatizzati - spedizione via mail o attraverso portale.	Capuzzi Andrea	Staffoni Laura	2022-2024
Stato attuazione obiettivo Obiettivo realizzato - pagamento ed emissione votive ed estumulazioni (ottobre 2023).				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Controlli sulla ottimale e funzionale gestione dei cimiteri - Numero controlli e verifiche ispettive nel corso dell'anno nei tre cimiteri come previsto dal Capitolato d'appalto			6	6
N. Esumazioni e estumulazioni ordinarie nei tre cimiteri			90	112
Invio bollette votive tramite piattaforma SIPAL (mail) cercando di arrivare ad un numero sempre maggiore di utenti			SI	SI
% n. bollette pagate con PagoPA n. 2872 / bollette illuminazione votiva pagate n. 2872			99%	100%

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.6 Garantire i servizi necroscopici e cimiteriali				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Riqualificazione cimitero Villaggio Gnutti	Sistemazione estetica dei loculi liberi.	Capuzzi Andrea	Paterlini Donatella	2023
Stato attuazione obiettivo: Si procederà all'affidamento dopo il 30.09.2023.				
Stakeholder	Ente, cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Realizzazione della chiusura dei loculi liberi al fine di riqualificare esteticamente il cimitero			Entro il 31.12.2023	50%

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

1307	Programma	7	Ulteriori spese in materia sanitaria
------	-----------	---	--------------------------------------

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.6 Sanificazione e interventi di prevenzione sanitaria				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Lotta alle zanzare	Attivazione di interventi volti alla riduzione della presenza di zanzare sul territorio.	Capuzzi Andrea	Riva Nicola	2022-2024
Stato attuazione obiettivo Sulla base delle segnalazioni pervenute si è provveduto ad affinare le frequenze e le modalità di intervento.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Affinamento del piano di intervento che individui le aree maggiormente sensibili stabilendo la priorità delle azioni			30.06.2023	31.05.2023

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

1402	Programma	2	Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori
------	-----------	---	--

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: : 1.2 Promuovere le attività commerciali				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Contributi al commercio	Supportare economicamente le attività commerciali (vicinato, pubblici esercizi, artigianato alimentare e alla persona) attraverso bandi di assegnazione risorse, anche legati alle perdite subite in relazione alla pandemia da COVID – 19.	Sindaco Josehf Facchini	Bertoglio Chiara	2023-2025
Stato attuazione obiettivo Il Bando Investimenti 2023 si è concluso con determina 624 del 09.11.2023, previo esame di tutte le richieste pervenute con compilazione della graduatoria finale. I contributi sono stati erogati entro il 31/01/2024 come previsto dal Bando.				
Stakeholder	Commercianti			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Predisposizione e apertura di Bandi per l'erogazione di contributi agli esercizi di vicinato, pubblici esercizi, artigianato alimentare e alla persona con sede a Lumezzane			30.06.2023	100%
Esame richieste + graduatoria + erogazione contributo			31.12.2023	100%

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: : 1.2 Promuovere le attività commerciali				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Comitato Commercianti	Attività di supporto del comitato commercianti.	Sindaco Josehf Facchini	Bertoglio Chiara	2023-2025
Stato attuazione obiettivo Supporto organizzazione evento denominato "Lume d'autunno".				
Stakeholder	Commercianti			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. eventi/iniziative			1	1

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

1501	Programma	1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
-------------	------------------	----------	---

OBIETTIVO DI EFFICIENZA				
Obiettivo strategico: 4.7 Incremento delle opportunità lavorative				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Collaborare con gli Enti preposti alla formazione ed all'incontro domanda/offerta	Sviluppo delle strategie di impiego delle possibilità contrattuali previste dal mercato del lavoro. Reddito di cittadinanza: Monitoraggio inserimenti progetti PUC (progetti utili alla collettività).	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2023-2025
Stato attuazione obiettivo In base alle nuove strategie per il RDC si cerca di trovare la giusta modalità operativa in accordo con il CASE MANAGER CIVITAS, che ha la competenza del RDC per la collocazione lavorativa del beneficiario.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
% n. 8 persone inserite / numero 8 postazioni comunali a disposizione			100%	100%

1503	Programma	3	Sostegno all'occupazione
-------------	------------------	----------	---------------------------------

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 4.8 Promuovere e sostenere progetti di inserimento lavorativo				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Sostenere la diffusione della formazione come strumento a sostegno dell'accompagnamento all'inserimento e/o re-inserimento nel mercato del lavoro di giovani e adulti	Realizzazione di progetti individualizzati, modulati sulle diverse caratteristiche ed abilità delle persone, finalizzati al raggiungimento di una loro autonomia lavorativa.	Peli Annamaria Sonia	Staffoni Laura	2022-2024
Stato attuazione obiettivo: Progetti SIL e 0/80 – i Progetti sono in corso di realizzazione per tutto l'anno e vengono costantemente monitorati dalle Assistenti Sociali e dal SOLCO.				
Stakeholder	Cittadini			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
N. tirocini lavorativi attivati mediante predisposizione di idonei progetti			5	5

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

1701	Programma	1	Fonti energetiche
-------------	------------------	----------	--------------------------

OBIETTIVO DI QUALITA'				
Obiettivo strategico: 7.1 Migliorare la sostenibilità e le risorse per il futuro della Comunità				
Obiettivo operativo	Descrizione	Responsabile politico	Responsabile gestionale	Orizzonte temporale
Ambito energia elettrica	Sviluppare un modello innovativo per la produzione, la distribuzione e il consumo di energia proveniente da fonti rinnovabili.	Capuzzi Andrea	Zuccoli Andrea	2023
Stato attuazione obiettivo				
<p>È stata elaborata una proposta di Comunità energetica che è stata presentata in Regione Lombardia ai fini di un eventuale finanziamento.</p> <p>Il coinvolgimento di soggetti del territorio attraverso anche incontri pubblici dedicati ha permesso di formulare una proposta che è risultata tra le più interessanti tra quelle elaborate dalla CMVT. La Regione, in autunno, ha reso noto l'inserimento della proposta tra quelle meritevoli di ulteriore sviluppo.</p> <p>Nel secondo semestre, nonostante la mancanza dei necessari decreti attuativi, sono state aggiornate le valutazioni a seguito delle ulteriori richieste di partecipazione pervenute e si è elaborato assieme al Consulente un ulteriore studio di fattibilità in vista della presentazione della proposta in Regione prevista per l'inizio del 2024.</p>				
Stakeholder	Cittadini, imprese			
Indicatori Performanti			Target	Raggiunto
Elaborazione di una proposta di comunità energetica promossa dal Comune aperta alla partecipazione di altri soggetti pubblici e privati			31.12.2023	10.02.2023

INDICATORI RISULTATO DI ENTE ANNO 2023

1) STATO DI SALUTE FINANZIARIA (PESO 25%)			
TIPOLOGIA	INDICATORE	VALORE ATTESO 2023	RAGGIUNTO
RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO	INCIDENZA SPESE RIGIDE (ripiano disavanzo, personale e debito) SU ENTRATE CORRENTI	<= 48%	28,20
ENTRATE CORRENTI	INCIDENZA DEGLI INCASSI DELLE ENTRATE PROPRIE SULLE PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CORRENTE	>= 22%	62,38
ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	UTILIZZO MEDIO GIORNALIERO ANTICIPAZIONI DI TESORERIA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO	0	0
TEMPESTIVITA' PAGAMENTI	TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI (ART. 9 C.1, DPCM DEL 22 SETTEMBRE 2014)	valore negativo	-14,64
INDEBITAMENTO (DEBITI FINANZIARI)	INDEBITAMENTO EFFETTIVO RISPETTO AL TASSO CONSENTITO DI LEGGE PARI AL 10% DELLE ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DEL RENDICONTO DEL PENULTIMO ANNO A QUELLO IN CUI VIENE PREVISTA LA ASSUNZIONE DEI MUTUI (art. 204 TUEL.)	< 3%	0,38%
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DI FINE ANNO	>0	10.116.178,58
INCIDENZA RESIDUI ATTIVI	RAPPORTO DEL TOTALE RESIDUI ATTIVI DI COMPETENZA SUL TOTALE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	30,00%	27,56%
INCIDENZA RESIDUI PASSIVI	RAPPORTO DEL TOTALE RESIDUI PASSIVI DI COMPETENZA SUL TOTALE IMPEGNI DI COMPETENZA	30,00%	15,83%
RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE	RAPPORTO TRA PERSONALE + INTERESSI PASSIVI SULLA SPESA CORRENTE	28,00%	26,28%
DEBITI COMMERCIALI	DEBITI COMMERCIALI SCADUTI AL 31/12	<5%	0

2) SALUTE ORGANIZZATIVA (PESO 20%)			
INDICATORE	FORMULA	VALORE ATTESO 2023	RAGGIUNTO
TASSO DI ASSENZA DEL PERSONALE DIPENDENTE	GIORNI ASSENZA TOTALI / GIORNI LAVORATIVI	<=28%	18,32%
OFFERTA FORMATIVA PRO CAPITE/ANNUA	N. ORE DI FORMAZIONE EROGATA / N. DIPENDENTI IN SERVIZIO	>= 24 ore	25,61
GRADO DI FORMAZIONE	NUMERO DI PARTECIPANTI A CORSI DI FORMAZIONE / TOTALE DIPENDENTI	>0,9	0,97
LIVELLO DISCIPLINARE	N. PROCEDURE DISCIPLINARI / DIPENDENTI ENTE	<0,06	0,02
SMALTIMENTO FERIE ARRETRATE	PERCENTUALE RIDUZIONE FERIE ARRETRATE AL 31/12/2023 RISPETTO AL 31/12/2022	>5%	12,22%

3) CAPACITÀ DI RAGGIUNGERE RISULTATI PROGRAMMATI (PESO 25%)		
INDICATORE UNICO: MEDIA DI RAGGIUNGIMENTO IN % DEGLI OBIETTIVI DEL PIAO	FORMULA DI CALCOLO: SOMMA DELLE % DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DI PIAO / N. COMPLESSIVO DI OBIETTIVI	96,15% <i>(punteggio in attesa di validazione da parte del nucleo di valutazione)</i>

4) STATO DI SALUTE DEI SERVIZI RESI (PESO 30%)				
SERVIZIO	INDICATORE	FORMULA CALCOLO	VALORE ATTESO 2023	RAGGIUNTO
CULTURA E SPORT	INIZIATIVE CULTURALI SUL TERRITORIO	N. INIZIATIVE OFFERTE ALLA CITTADINANZA	40	64
CULTURA E SPORT	INDICE DI CIRCOLAZIONE DELLA DOTAZIONE DOCUMENTALE DELLE BIBLIOTECHE	N. PRESTITI / DOTAZIONE DOCUMENTALE TOTALE AL PRESTITO	70%	73%
ISTRUZIONE	VALUTAZIONE DI GRADIMENTO DEL SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA DA PARTE DELL'UTENZA (GENITORI)	QUESTIONARI CON RISPOSTE POSITIVE (MOLTO; ABBASTANZA) / TOTALE RISPOSTE PERVENUTE*100	70%	77%
SERVIZI SOCIALI	VALUTAZIONE DI GRADIMENTO DEL SERVIZIO C.A.G. DA PARTE DELL'UTENZA (GENITORI)	QUESTIONARI CON RISPOSTE POSITIVE (MOLTO; ABBASTANZA) / TOTALE RISPOSTE PERVENUTE*100	70%	90%
ISTRUZIONE	VALUTAZIONE DI GRADIMENTO DEL SERVIZIO PRESCUOLA DA PARTE DELL'UTENZA (GENITORI)	QUESTIONARI CON RISPOSTE POSITIVE (MOLTO; ABBASTANZA) / TOTALE RISPOSTE PERVENUTE*100	70%	97%
ISTRUZIONE	VALUTAZIONE DI GRADIMENTO DEL SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO DA PARTE DELL'UTENZA (GENITORI)	QUESTIONARI CON RISPOSTE POSITIVE (MOLTO; ABBASTANZA) / TOTALE RISPOSTE PERVENUTE*100	70%	100%
CULTURA E SPORT	COPERTURA DELLA ASSEGNAZIONE RISPETTO ALLA DISPONIBILITA' ORARIA IMPIANTI SPORTIVI	ORE ASSEGNATE / ORE DISPONIBILI*100	70%	76%
SPORTELLLO AL CITTADINO	APERTURA SETTIMANALE	ORE MEDIE DI APERTURA SETTIMANALE	22	22
SERVIZI SOCIALI	COPERTURA RICHIESTA SERVIZIO ASSISTENZA ALL'AUTONOMIA PERSONALE (API)	INTERVENTI ATTIVATI / RICHIESTE PERVENUTE NEI TERMINI DALLE SCUOLE*100	100%	100%
AMBIENTE	TASSO RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI	RACCOLTA DIFFERENZIATA / RIFIUTI PRODOTTI (t)*100	68%	71%

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

PARTE II

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GESTIONE

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2023

Premessa

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione e controllo che trova la sintesi finale proprio in questo documento contabile.

Il rendiconto costituisce la fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria al fine di esprimere una valutazione di efficacia dell'azione condotta. Al contempo, il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo un momento cruciale per l'affinamento di tecniche e scelte da effettuare.

Con il decreto legislativo n. 118 del 2011 è stato ridefinito l'ordinamento contabile degli enti territoriali e dei loro enti e organismi strumentali, al fine di realizzare una omogeneità effettiva dei bilanci e dei rendiconti, ed estendere la contabilità patrimoniale a tutti gli enti, migliorando in tal modo la complessiva qualità dei conti pubblici e concorrendo positivamente al percorso di risanamento della finanza territoriale.

Tra le principali innovazioni introdotte dal decreto legislativo 118/2011 meritano una particolare menzione:

l'adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti integrato per consentire il consolidamento e il monitoraggio in sede di previsione, gestione e rendicontazione;

l'adozione di schemi comuni di bilancio articolati in entrata per Titoli, Tipologie e Categorie, mentre sul lato della spesa in Missioni, Programmi, e Macroaggregati, in analogia con quanto già avviene per il bilancio dello Stato;

la definizione di un sistema di indicatori di risultato associati ai programmi di bilancio, costruiti secondo comuni metodologie.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Rendiconto della gestione 2023 sottoposto all'approvazione è stato redatto in riferimento alle previsioni di cui agli artt. 227 e successivi del T.U.E.L. e dei postulati di cui all'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011, che prevedono la redazione dei seguenti documenti:

il conto del Bilancio, ai sensi dell'art. 228 del T.U.E.L. e dell'art. 3, comma 4, del D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche;

il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 229 del T.U.E.L., del principio generale relativo alla competenza economica di cui all'allegato 1 del D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche, e del principio applicato n. 3 della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche;

la modulistica di bilancio utilizzata per la presentazione dei dati conforme a quella prevista dall'allegato n. 10 del D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche;

gli allegati previsti dall'art. 11, comma 4, del D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche, nonché dall'art. 227, comma 5, del T.U.E.L..

Gli importi esposti in Rendiconto afferiscono ad operazioni registrate ed imputate nel rispetto del principio della competenza finanziaria di cui al punto n. 2 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 del D. Lgs. 118/2011).

Ai sensi delle prescrizioni di cui al Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011), il risultato economico d'esercizio è stato determinato considerando anche i componenti non rilevati in contabilità finanziaria, quali:

le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;

le quote di accantonamento ai fondi rischi e oneri futuri.

L'analisi del Rendiconto di gestione si amplia attraverso la relazione della Giunta, in modo da consentire una più agevole comprensione ed una migliore impostazione dell'attività futura.

La relazione della Giunta sul Rendiconto non ha solo la funzione di esplicitare gli atti amministrativi prodotti nell'anno o il risultato di amministrazione conseguito, ma è necessaria per esporre ulteriori informazioni, sostanziali per rappresentare l'attività amministrativa svolta nel corso dell'esercizio finanziario concluso.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il procedimento di formazione del Rendiconto implica l'applicazione di criteri valutativi da adottare nella stesura del rendiconto.

La valutazione delle voci o poste contabili è stata fatta in base ai criteri generali previsti dai principi contabili, con particolare riguardo ai principi della prudenza, della competenza economica, della continuità e costanza delle attività istituzionali.

In ottemperanza al principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni e eventi si riferiscono.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità delle valutazioni tra i documenti contabili del bilancio di previsione e della rendicontazione e delle singole e sintetiche valutazioni nel tempo, anche connesse con i processi gestionali.

LA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione della Giunta sulla gestione è un documento, allegato al Rendiconto, che illustra gli aspetti di natura finanziaria, economica e patrimoniale.

In particolare, secondo quanto previsto dal vigente ordinamento degli Enti Locali, la Relazione della Giunta sulla gestione:

esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti (art.151 c.6 del D. Lgs. N. 267/2000 – TUEL)

Contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio (art.231 del D. lgs n. 267/2000); illustra in particolare le seguenti informazioni:

i criteri di valutazione utilizzati;

le principali voci del conto del bilancio;

le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, compreso l'utilizzo dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente; l'elenco analitico delle quote accantonate (allegato a/1), delle quote vincolate (allegato a/2) e delle quote destinate agli investimenti (allegato a/3) che compongono il risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo per le quote accantonate e vincolate, i vincoli derivati dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti ,da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente; nonché per gli allegati a/2 e a/3, gli elenchi analitici dei capitoli di spesa finanziati da un unico capitolo di entrata vincolata o da un unico capitolo di entrata destinata agli investimenti, dando atto della congruità di tutti gli accantonamenti nel risultato di amministrazione al 31 dicembre e le motivazioni delle eventuali differenze rispetto agli accantonamenti minimi obbligatori previsti dai principi contabili;

la ragioni della persistenza e fondatezza dei residui con anzianità superiore ai 5 anni e di maggiore consistenza, compresi i crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;

l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate, con asseverazione dei rispettivi organi di revisione, evidenziando analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

gli oneri e impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivanti o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio sul residuo debito garantito dall'Ente a seguito della definitiva escussione della garanzia e a seguito dell'escussione per tre annualità consecutive;

l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio, con l'indicazione delle rispettive destinazioni;

altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

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

resa da parte del tesoriere del Conto della propria gestione di cassa;

ricognizione dei residui attivi e passivi da parte dei funzionari responsabili della gestione;

formazione, da parte del servizio finanziario dell'ente, dello schema di Rendiconto, previo riscontro del conto del tesoriere e della ricognizione dei residui dei responsabili;

approvazione da parte della Giunta comunale del riaccertamento dei residui attivi e passivi;

approvazione da parte della Giunta della proposta di Rendiconto, compresa la relazione sulla gestione allegata al Rendiconto, prevista dall'art. 11 del D. Lgs. 118 del 2011;

redazione da parte dell'organo di revisione della relazione al Rendiconto;

deliberazione, da parte del Consiglio Comunale, di approvazione del Rendiconto della Gestione e dei relativi allegati

La gestione finanziaria del Bilancio 2023

Il Bilancio di previsione per l'anno 2023 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 73 in data 29/12/2022.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2023 pareggiava complessivamente in € 27.296.509,83, come riportato nel seguente prospetto:

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Entrate		Previsione 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	301.293,65
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.397.268,00
2	Trasferimenti correnti	1.005.783,97
3	Entrate extratributarie	2.500.592,70
4	Entrate in conto capitale	6.157.571,51
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	700.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.734.000,00
TOTALE TITOLI		26.995.216,18
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		27.296.509,83

Spese		Previsione 2023
	Disavanzo di amministrazione	0
1	Spese correnti	15.385.800,32
2	Spese in conto capitale	7.108.209,51
3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	568.500,00
5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	3.734.000,00
TOTALE TITOLI		27.296.509,83
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		27.296.509,83

L'equilibrio economico finanziario in sede previsionale è stato raggiunto senza l'utilizzo di entrate da permessi a costruire, riportando un avanzo economico pari a € 251.638,00

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.145.854,21
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	301.293,65
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	15.903.644,67
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	15.385.800,32
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		910.169,56
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	568.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		250.638,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	1.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		1.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	251.638,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	6.857.571,51
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	251.638,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	7.108.209,51
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		0,00

VARIAZIONI DI BILANCIO COMPLESSIVE

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state effettuate n. 5 variazioni di bilancio da parte del Consiglio Comunale, n. 5 variazioni di bilancio di Giunta (di cui 1 d'urgenza successivamente ratificate dal Consiglio comunale) e n. 5 variazioni di bilancio adottate con Determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario. Con il complesso delle variazioni effettuate, l'esercizio finanziario 2023 è stato incrementato di €. 11.888.420,25.

N.	Organo deliberante	Num	Data	Oggetto	Saldo Competenza
1	Dirigente dei servizi finanziari	4	13/01/2023	VARIAZIONE N. 1 DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE E P.E.G. 2023-2025 PER ADEGUAMENTO DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E STANZIAMENTI CORRELATI	7.415.268,00
2	Giunta comunale	11	24/01/2023	VARIAZIONE N. 2 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO E P.E.G. 2023-2025. ADEGUAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PRESUNTI E RELATIVO ADEGUAMENTO DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA ANNO 2023	0,00
3	Giunta comunale	24	23/02/2023	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI 2022 AI SENSI DELL'ART. 228 COMMA 3 DEL D.LGS. 267/2000 E CONTESTUALI VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024 E AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025	149.458,11
4	Giunta comunale	25	23/02/2023	VARIAZIONE N. 4 AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2023-2025 E VARIAZIONE N. 4 AL PIANO ESECUTIVO DELLA GESTIONE 2023-2025. ADEGUAMENTO RESIDUI E VARIAZIONE DI CASSA ANNO 2023 A SEGUITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI 2022.	0,00
5	Dirigente dei servizi finanziari	170	09/03/2023	VARIAZIONE N. 5 DI COMPETENZA E DI CASSA AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2023-2025	0,00
6	Consiglio Comunale	17	27/04/2023	VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 CON APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022. VARIAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023-2025	914.904,07
7	Consiglio Comunale	22	29/05/2023	VARIAZIONE N. 6 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 CON APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022	416.643,62
8	Giunta comunale	63	13/06/2023	PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2023-2025. VARIAZIONE N. 8 DI COMPETENZA E DI CASSA	0,00
9	Dirigente dei servizi finanziari	351	16/06/2023	VARIAZIONE N. 9 DI COMPETENZA E DI CASSA AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2023-2025	0,00
10	Consiglio Comunale	35	27/07/2023	VARIAZIONE N. 7 E ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 CON APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022	1.981.289,89
11	Dirigente dei servizi finanziari	470	24/08/2023	VARIAZIONE N. 11 DI COMPETENZA E DI CASSA AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE 2023-2025	0,00
12	Giunta comunale	101	12/09/2023	VARIAZIONE D'URGENZA DI COMPETENZA E DI CASSA N. 8 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025. DICHIARAZIONE DI IMMEDIATA ESEGUIBILITA'.	5.833,90
13	Consiglio Comunale	41	28/09/2023	VARIAZIONE N. 9 BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025.	18.988,55
14	Dirigente dei servizi finanziari	663	28/11/2023	VARIAZIONE N. 10 BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 E VARIAZIONE N. 14 AL P.E.G. 2023-2025 RELATIVA AGLI STANZIAMENTI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RIGUARDANTE GLI STANZIAMENTI CORRELATI PER LA QUOTA PREMIANTE DEL FONDO PRODUTTIVITA' 2023.	0,00
15	Consiglio Comunale	50	30/11/2023	VARIAZIONE N. 11 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 AI SENSI DELL'ART. 175 COMMA 2 DEL D.LGS. 267/2000. ADEGUAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE 2023/2025 E DELL' ELENCO ANNUALE 2023 DEI LAVORI PUBBLICI.	986.034,11
16	Dirigente dei servizi finanziari	826	29/12/2023	VARIAZIONE N. 12 BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 E VARIAZIONE N. 16 AL P.E.G. 2023-2025 RELATIVA AGLI STANZIAMENTI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO RIGUARDANTE GLI STANZIAMENTI CORRELATI PER LA MODIFICA DI CRONOPROGRAMMA DEI LAVORI PUBBLICI.	0,00
TOTALE VARIAZIONI					11.888.420,25

PRELEVAMENTI AL FONDO DI RISERVA

Ai sensi dell'art. 166 del Testo unico Enti Locali sono stati disposti dalla Giunta comunale n. 6 prelievi dal fondo di riserva per complessivi € 77.845,84. I prelevamenti sono stati tutti comunicati al Consiglio Comunale nelle sedute successive alle deliberazioni di Giunta in cui sono stati effettuati i prelievi.

N.	Organo deliberante	Numero	Data	Oggetto	importo
1	Giunta comunale	85	01/08/2023	Prelevamento Fondo di Riserva n. 1	8.000,00
2	Giunta comunale	115	10/10/2023	Prelevamento Fondo di Riserva n. 2	10.050,00
3	Giunta comunale	133	14/11/2023	Prelevamento Fondo di Riserva n. 3	18.237,99
4	Giunta comunale	144	04/12/2023	Prelevamento Fondo di Riserva n. 4	11.653,35
5	Giunta comunale	150	18/12/2023	Prelevamento Fondo di Riserva n. 5	20.000,00
6	Giunta comunale	155	28/12/2023	Prelevamento Fondo di Riserva n. 6	9.904,50
TOTALE PRELEVAMENTI					77.845,84

Scostamento tra previsione iniziale e definitiva 2023

ENTRATA

Titoli	Previsione iniziale	Assestato	% sul totale	Differenza	% di variazione
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	0,00	3.071.971,59	7,84%	3.071.971,59	
F.P.V. di parte corrente	301.293,65	450.751,76	1,15%	149.458,11	
F.P.V. in c/capitale	0,00	5.155.268,00	13,16%	5.155.268,00	
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.397.268,00	13.231.082,01	33,77%	833.814,01	6,73%
2 Trasferimenti correnti	1.005.783,97	1.086.754,63	2,77%	80.970,66	8,05%
3 Entrate extratributarie	2.500.592,70	2.610.851,68	6,66%	110.258,98	4,41%
4 Entrate in conto capitale	6.157.571,51	9.344.250,41	23,85%	3.186.678,90	51,75%
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	
6 Accensione prestiti	700.000,00	0,00	0,00%	-700.000,00	-100,00%
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	1,28%	0,00	0,00%
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.734.000,00	3.734.000,00	9,53%	0,00	0,00%
TOTALE	27.296.509,83	39.184.930,08	100,00%	11.888.420,25	43,55%

SPESA

Titoli	Previsione iniziale	Assestato	% sul totale	Differenza	% di variazione
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00		0,00	
1 Spese correnti	15.385.800,32	16.544.011,17	42,22%	1.158.210,85	7,53%
2 Spese in conto capitale	7.108.209,51	17.864.078,91	45,59%	10.755.869,40	151,32%
3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00%	0,00	
4 Rimborso di prestiti	568.500,00	542.840,00	1,39%	-25.660,00	-4,51%
5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	1,28%	0,00	0,00%
7 Spese per conto terzi e partite di giro	3.734.000,00	3.734.000,00	9,53%	0,00	0,00%
TOTALE	27.296.509,83	39.184.930,08	100,00%	11.888.420,25	43,55%

Andamento dell'Entrata 2023

Titoli	Assestato	Accertato	Maggiori / Minori Entrate	% di realizz.	Incassato	Da riportare	% di incasso
Utilizzo Av. Amm.ne	3.071.971,59	3.071.971,59	0,00		3.071.971,59	0,00	
F.P.V. di parte corrente	450.751,76	450.751,76	0,00		450.751,76	0,00	
F.P.V. in c/capitale	5.155.268,00	5.155.268,00	0,00		5.155.268,00	0,00	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.231.082,01	12.001.320,06	-1.229.761,95	90,71%	10.273.018,17	1.728.301,89	85,60%
2 Trasferimenti correnti	1.086.754,63	997.118,40	-89.636,23	91,75%	864.798,76	132.319,64	86,73%
3 Entrate extratributarie	2.610.851,68	2.536.538,85	-74.312,83	97,15%	1.833.467,20	703.071,65	72,28%
4 Entrate in conto capitale	9.344.250,41	9.187.112,09	-157.138,32	98,32%	3.835.461,90	5.351.650,19	41,75%
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	3.734.000,00	4.000.776,86	266.776,86	107,14%	4.000.445,01	331,85	99,99%
TOTALE TITOLI	30.506.938,73	28.722.866,26	-1.784.072,47	94,15%	20.807.191,04	7.915.675,22	72,44%
TOTALE GENERALE	39.184.930,08	37.400.857,61	-1.784.072,47	95,45%	29.485.182,39	7.915.675,22	78,84%

Andamento della Spesa 2023

Titoli	Assestato	Impegnato	F.P.V.	Minori Spese	% di realizz.	Pagato	Da riportare	% di pagam.
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00%
1 Spese correnti	16.544.011,17	13.534.424,77	489.444,15	13.534.424,77	163,62%	11.040.982,83	2.493.441,94	81,58%
2 Spese in conto capitale	17.864.078,91	6.976.487,58	9.862.714,31	6.976.487,58	78,11%	5.858.982,97	1.117.504,61	83,98%
3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
4 Rimborso di prestiti	542.840,00	541.062,55	0,00	541.062,55	199,35%	474.412,13	66.650,42	87,68%
5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
7 Spese per conto terzi e partite di giro	3.734.000,00	4.000.776,86	0,00	4.000.776,86	214,29%	3.711.754,71	289.022,15	92,78%
TOTALE TITOLI	39.184.930,08	25.052.751,76	10.352.158,46	25.052.751,76	127,87%	21.086.132,64	3.966.619,12	84,17%
TOTALE GENERALE	39.184.930,08	25.052.751,76	10.352.158,46	25.052.751,76	127,87%	21.086.132,64	3.966.619,12	84,17%

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

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA (Accert./Imp. 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti iscritto in entrata	(+)	450.751,76
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	15.534.977,31
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	13.534.424,77
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultando di amministrazione</i>		38.113,59
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	489.444,15
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	541.062,55
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		1.420.797,60
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso di prestiti	(+)	38.113,59
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	256.234,37
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		1.202.676,82
-Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	679.701,63
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	157.461,07
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	365.514,12
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		365.514,12
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	3.033.858,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	5.155.268,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	9.187.112,09
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	256.234,37
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	6.976.487,58
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	9.862.714,31

V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E+E1)		793.270,57
-Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
-Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	451.946,47
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		341.324,10
-Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		341.324,10
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.995.947,39
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	679.701,63
-Risorse vincolate nel bilancio	(-)	609.407,54
W2) EQUILIBRI DI BILANCIO		706.838,22
-Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		706.838,22
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente	(+)	1.202.676,82
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	679.701,63
-Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
-Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	90.258,69
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		432.716,50

Il prospetto sopra riportato contiene, al suo interno, le tre tipologie di equilibrio "W1) Risultato di competenza", "W2 Equilibri di bilancio" e "W3 Equilibrio complessivo".

Fino al rendiconto relativo all'esercizio 2019 risultava obbligatorio dimostrare solo il raggiungimento del tradizionale risultato di competenza "W1"; disposizioni intervenute successivamente (D.M. 1 agosto 2019) hanno imposto di indicare, seppure con sole finalità conoscitive, anche l'equilibrio di bilancio "W2" e l'equilibrio complessivo "W3".

Le Sezioni Riunite della Corte dei conti hanno chiarito che "il primo ("risultato di competenza") non presenta elementi di novità rispetto al risultato palesato al medesimo prospetto anteriormente al citato d.m. 1° agosto 2019 (accertamenti meno impegni, al lordo di fondo pluriennale vincolato e degli importi applicati del risultato di amministrazione); il secondo tiene conto anche dell'importo degli stanziamenti definitivi a titolo di accantonamenti e vincoli, rilevabili dal bilancio dell'esercizio di riferimento ("equilibrio di bilancio"); il terzo espone le variazioni (positive o negative) che hanno registrato gli accantonamenti dal momento della chiusura dell'esercizio a quello dell'approvazione del rendiconto ("equilibrio complessivo)".

Al riguardo la Commissione Arconet, nella riunione dell'11 dicembre 2019, ha precisato che i primi due saldi sono indicatori rappresentativi degli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, al contrario l'equilibrio complessivo svolge la funzione di evidenziare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione.

Pertanto, fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2), che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impegni, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio.

L'equilibrio complessivo W3, invece, svolge una funzione attualizzante, essendo calcolato al fine di aggiornare i risultati considerando anche, prudenzialmente, gli effetti conseguenti alle possibili variazioni prodotte degli accantonamenti effettuati, in sede di rendiconto, a seguito di eventi verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio o successivamente ai termini previsti per le variazioni di bilancio, appostati nel rispetto dei principi contabili.

Sempre in tema di modifiche normative in ambito contabile, a partire dal rendiconto 2019 al documento dimostrativo del risultato di amministrazione devono essere allegati i tre prospetti relativi alle quote accantonate, vincolate e destinate, rispettivamente allegato a/1, a/2 e a/3, seguenti l'allegato a) – risultato di amministrazione - riportato nel conto del bilancio.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

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

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

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

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

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

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

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2023				11.140.439,26
RISCOSSIONI	(+)	3.460.607,06	20.807.191,04	24.267.798,10
PAGAMENTI	(-)	3.818.821,28	21.086.132,64	24.904.953,92
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.503.283,44
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.503.283,44
RESIDUI ATTIVI		6.382.370,23	7.915.675,22	14.298.045,45
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>	(+)			1.999,33
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				
RESIDUI PASSIVI	(-)	366.372,73	3.966.619,12	4.332.991,85
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			489.444,15
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			9.862.714,31
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023	(=)			10.116.178,58

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

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le economie derivanti da: entrate con vincolo di destinazione attribuito dalla legge o definito dai principi contabili; mutui o altro indebitamento contratti per il finanziamento degli investimenti; trasferimenti erogati all'ente per una specifica destinazione; somme ricevute e non interamente utilizzate per la gestione dell'emergenza derivante dall'epidemia da Covid-19; altre entrate straordinarie, non ricorrenti, cui l'amministrazione ha attribuito specifica destinazione.

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

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

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

Il dettaglio con cui viene esposto il risultato di amministrazione, molto più puntuale rispetto al passato, ci permette di evidenziare le voci più rilevanti e dettagliarne la funzione.

Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2023	
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2023	5.637.099,44
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	600.000,00
Altri accantonamenti (indennità fine mandato sindaco, 20% fondo progettazioni, fondo investimenti servizio idrico integrato, rinnovi contrattuali)	302.875,77
Totale Parte Accantonata	6.539.975,21
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.733.437,12
Vincoli derivanti da trasferimenti	31.369,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	57.407,18
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	1.822.213,30
Totale Parte Destinata agli investimenti	572.826,00
Totale Parte Disponibile	1.181.164,07

PARTE ACCANTONATA

Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2023	5.637.099,44
Fondo rischi al 31/12/2023	600.000,00
Fondo indennità fine mandato Sindaco	7.693,54
Fondo accrescimento efficienza dell'ente	5.586,78
Fondo rinnovi contrattuali	279.196,49
Fondo per investimenti servizio idrico integrato	10.398,96
Totale	6.539.975,21

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

Fondo crediti di dubbia esigibilità: calcolato facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi e secondo i criteri indicati nel principio applicato n. 3.3 e nell'esempio n. 5 in appendice del suddetto principio contabile applicato. È il risultato dell'omonimo prospetto allegato al Rendiconto. Ai sensi di quanto previsto dal TUEL, in caso di incapienza del risultato di amministrazione la quota del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a sé stante della Spesa nel Bilancio di Previsione.

Per maggiori informazioni relative al fondo crediti di dubbia esigibilità, si rimanda alla rispettiva sezione Fondi.

Fondo rischi spese legali: l'Ente è tenuto ad accantonare le risorse previste per il pagamento degli oneri da sentenze di contenzioso (necessarie alla copertura degli eventuali impegni derivanti dalla sentenza definitiva) stanziando nell'esercizio le relative spese che, a Rendiconto, incrementeranno il risultato di amministrazione accantonato costituendo un apposito fondo rischi. In questi casi infatti si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa fino al verificarsi di esso. Per quanto riguarda il Comune di Lumezzane, permangono ancora alcuni contenziosi relativi a richieste di risarcimento avanzate, come da ricognizione effettuata con delibera di Giunta n. 134 del 21/11/2023 in occasione dell'approvazione del Bilancio di previsione 2024-2026.

L'ufficio competente, in occasione dell'approvazione del presente rendiconto, ha confermato tale ricognizione del contenzioso in essere con relazione depositata agli atti. Alla luce di quanto esposto nella richiamata relazione, si quantifica l'accantonamento a fondo rischi nell'importo di € 600.000,00.

Altri fondi: comprende il fondo indennità fine mandato del Sindaco, che è una spesa potenziale dell'Ente per la quale è necessario un apposito accantonamento tra le spese del Bilancio di Previsione; su tale posta non è possibile né impegnare né pagare e, a fine esercizio, la conseguente economia di Bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile. Al 31/12/2023 il fondo indennità di fine mandato ammonta ad € 7.693,54. Inoltre tra gli accantonamenti vari sono presenti altri fondi residui accantonati per € 295.182,23 di cui € 5.586,78 a titolo di fondo accrescimento efficienza dell'ente, € 279.196,49 per fondi rinnovi contrattuali ed € 10.398,96 per fondo investimenti servizio idrico integrato.

PARTE VINCOLATA

Nella parte vincolata confluiscono le voci vincolate da leggi e da trasferimenti. Nella tabella seguente si rappresenta l'elenco delle voci vincolate derivante dalla gestione ordinaria:

	Avanzo 2022 non applicato	da gestioni 2023	Cancellaz accertam.- eliminaz vincolo e cancellaz. Impegni	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate al 31/12/2023
Sanzioni codice della strada parte corrente	79.009,33	41.597,46	0,00	41.597,46	120.606,79
Sanzioni codice della strada parte capitale	0,00	157,62	0,00	157,62	157,62
Contributo da Regione per fondo affitti	34.779,31	0,00	0,00	0,00	34.779,31
Estinzione anticipata mutui e prestiti 10% alienazioni cap.510 (Art. 7 c.5 D.L.78/2015)	11.401,50	115,00	0,00	115,00	11.516,50
Alienazioni vincolate per abitazioni	22.977,48	0,00	0,00	0,00	22.977,48
Contributi da altri enti del settore pubblico per riquil.ambientale	604,76	0,00	0,00	0,00	604,76
Concessioni edilizie vincolato per barriere architettoniche	104.862,82	1.605,15	0,00	1.605,15	106.467,97
Concessioni edilizie vincolato per interventi forestali rilevanza ecologica (compreso appl avanzo vincolato)	3.673,42	0,00	0,00	0,00	3.673,42
Fondo pluriennale vincolato da concessioni edilizie	0,00	0,00	-11.541,81	3.723,28	15.265,09
Concessioni edilizie vincolato per parcheggi	325.307,36	55.923,08	0,00	55.923,08	381.230,44
Concessioni edilizie vincolato riqualificazione urbana	5.854,09	2.561,27	0,00	2.561,27	8.415,36
Concessioni edilizie vincolo oneri (art. 1 comma 460 L 232/2016)	454.834,97	215.184,66	-3.980,75	211.203,90	670.019,62
Sanzioni urbanistiche per riquilif.immobili e aree degradate	28.693,34	7.500,00	0,00	7.500,00	36.193,34

Canone di polizia idraulica per reticolo idrico parte corrente (compreso avanzo amministrazione anno 2022)	89.721,11	24.077,05	-1.116,30	24.077,05	114.914,46
Canone di polizia idraulica per reticolo idrico parte capitale	45.531,20	104.687,05	0,00	104.687,05	150.218,25
Trasferimenti da Ministero per interventi di risanamento acustico	1.702,40	0,00	0,00	0,00	1.702,40
Fondo pluriennale vincolato da eliminazione barriere architettoniche	18.621,08	1.809,63	0,00	1.809,63	20.430,71
Contributo regionale per acquisto mezzo protezione civile	0,00	31.368,21	0,00	31.368,21	31.368,21
Contributo da Regione per impianti sportivi	0,00	31.407,26	31.407,26	31.407,26	0,00
Totale	1.227.574,17	517.993,44	14.768,40	517.735,96	1.730.541,73

Oltre alle somme sopra indicate, derivanti dalla gestione ordinaria, sono confluite in avanzo vincolato anche le seguenti somme derivanti dalla gestione dell'emergenza covid-19, come dalla tabella di seguito riportata:

	Totale avanzo vincolato al 31/12/2023
Fondo per emergenza sanitaria covid 19 art 112 dl 34 del 2020 (Fondo zone rosse)	88,09
Fondo per emergenza sanitaria covid 19 art 112 dl 34 del 2020 (Fondo zone rosse) contributi a favore di persone e famiglie a sostegno pagamento utenze, tamponi e alloggi	2.875,50
Fondo solidarieta' alimentare art. 53 D.L. N. 73/2021	0,79
Fondo per emergenza sanitaria covid 19 art 112 dl 34 del 2020 (Fondo zone rosse) spese per lavori opzionali polo culturale per protocollo covid	0,01
	31.300,00
Totale somme vincolate da gestione emergenza covid-19	34.264,39

Per l'anno 2023 sono stati formalmente attribuiti dall'Ente i seguenti vincoli:

	Totale avanzo vincolato al 31/12/2023
Gestione gara servizio distribuzione gas	57.407,18
Totale somme vincolate dall'Ente	57.407,18

Totale avanzo di amministrazione parte vincolata	1.822.213,30
---	---------------------

Ai sensi del Principio contabile 4/1 punto 13.7.2 si riporta l'elenco analitico dei capitoli di spesa degli aggregati finanziati da un'unica entrata nell'allegato A/2 "Risorse vincolate nel Risultato di Amministrazione", inserito nel Conto del Bilancio 2023:

Contributi sostegno affitti finanziato da trasferimenti regionali

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
13815/52 (es. 2022 e precedenti)	Contributi a famiglie per sostegno affitto - Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	34.779,31
	Totale	0,00	34.779,31

Gestione attività di polizia idraulica finanziato dal canone di polizia idraulica (parte corrente)

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
10523/52	Gestione attività di polizia idraulica	24.077,05	24.077,05
10523/12	Incarichi per prestazioni di polizia idraulica (avanzo di amministrazione vincolato canoni RIM parte corrente) – Cancellazione impegni	0,00	1.116,30
10523/52 10523/12 (es. 2022 e precedenti)	Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	89.721,11
	Totale	24.077,05	114.914,46

Interventi di manutenzione straordinaria reticolo idrico finanziati da canoni polizia idraulica (parte capitale)

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
20511/20	Interventi di manutenzione straordinaria reticolo idrico	24.687,05	24.687,05
20511/21	Interventi manutenzione straordinaria reticolo idrico (avanzo amministrazione vincolato rim parte capitale)	80.000,00	80.000,00
20511/21 (es. 2022 e precedenti)	Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	45.531,20
	Totale	104.687,05	150.218,25

Spese finanziate da proventi CDS anno 2023 (parte corrente)

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
E 220	Entrate sanzioni CDS	41.597,46	41.597,46
11111/02 11111/03 12613/08 12613/10 (es. 2022 e precedenti)	Oneri previdenziali ed assistenziali Quota fondo miglioramento servizi Spese per il miglioramento della circolazione stradale manutenzione segnaletica stradale Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	79.009,33
	Totale	41.597,46	120.606,79

Spese finanziate da proventi CDS anno 2023 (parte capitale)

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
22611/55	Interventi per sicurezza stradale (avanzo di amministrazione vincolato sanzioni cds)	157,62	157,62
	Totale	157,62	157,62

Sostegno a famiglie per emergenza Covid zona rossa finanziato da avanzo vincolato

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
10819/2	Fondo per emergenza sanitaria covid 19 art 112 dl 34 del 2020 (Fondo zone rosse) contributi a favore di persone e famiglie a sostegno pagamento utenze, tamponi e alloggi	2.875,50	2.875,50
10819/2	Fondo per emergenza sanitaria covid 19 art 112 dl 34 del 2020 (Fondo zone rosse) - Bandi sostegno bis commercio, piccoli artigiani, altre attività	31.300,00	31.300,00
	Totale	34.175,50	34.175,50

Sostegno a famiglie per emergenza Covid zona rossa finanziato da avanzo vincolato

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
10819/2	Contributi a famiglie bisognose	88,09	88,09
	Totale	88,09	88,09

Fondo solidarietà alimentare Covid finanziato da avanzo vincolato

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
10819/2	Fondo solidarieta' alimentare art. 53 D.L. N. 73/2021	0,79	0,79
	Totale	0,79	0,79

Maggiori e minori spese per gestione emergenza Covid finanziato da fondo zone rosse (conto capitale)

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
10819/2	Fondo per emergenza sanitaria covid 19 art 112 dl 34 del 2020 (Fondo zone rosse) spese per lavori opzionali polo culturale per protocollo covid	0,01	0,01
	Totale	0,01	0,01

Totale somme vincolate da gestione emergenza covid-19	34.264,39
--	------------------

Estinzione di mutui finanziata da 10% delle alienazioni di immobili

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
30313/05	Estinzione anticipata mutui e prestiti	115,00	115,00
30313/05 (es. 2022 e precedenti)	Avanzo di amministrazione non applicato		11.401,50
	Totale	115,00	11.516,50

Abbattimento barriere architettoniche finanziato da fondo pluriennale vincolato

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
20511/03	Eliminazione barriere architettoniche da FPV	1.809,63	1.809,63
20511/03 (es. 2022 e precedenti)	Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	18.621,08
	Totale	1.809,63	20.430,71

Abbattimento barriere architettoniche finanziato da concessioni edilizie

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
20511/03	Eliminazione barriere architettoniche	1.605,15	1.605,15
20511/03 (es. 2022 e precedenti)	Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	104.862,82
	Totale	1.605,15	106.467,97

Interventi forestali a rilevanza ecologica

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
23411/20 (es. 2022 e precedenti)	Interventi forestali a rilevanza ecologica e di incremento della naturalità - Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	3.673,42
	Totale	0,00	3.673,42

Interventi nel settore abitativo

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
23011/03 (es. 2018 e precedenti)	Interventi nel settore abitativo - Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	22.977,48
	Totale	0,00	22.977,48

Realizzazione parcheggi finanziati da concessioni edilizie

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
22611/09	Realizzazione parcheggi	55.923,08	55.923,08
22611/09 (es. 2022 e precedenti)	Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	325.307,36
	Totale	55.923,08	381.230,44

Investimenti finanziati da concessioni edilizie

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
20516/01	Progettazioni opere pubbliche	30.484,00	30.484,00
22611/24	Interventi su viabilità (asfalti)	149.028,79	152.259,16
22611/27	Interventi su viabilità (avanzo vincolato oneri)	0,00	750,38
22927/09	Opere per edifici religiosi L.R.12/2005	1.500,00	1.500,00
22928/02	Rimborso oneri di urbanizzazione	4.667,83	4.667,83
23911/06	Interventi su cimiteri	130.000,00	130.000,00
E 610	Minori Entrate	-104.476,72	-104.476,72
	Avanzo di amministrazione non applicato	0,00	454.834,96
	Totale	211.203,90	670.019,61

Investimenti finanziati da fondo pluriennale vincolato concessioni edilizie

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
22211/03	Interventi su impianti sportivi (FPV residuo)	0	11.541,81
22611/26	Interventi su viabilità	3.723,28	3.723,28
	Totale	3.723,28	15.265,09

Investimenti finanziati da altri contributi da enti del settore pubblico

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
23421/03 (es. 2022 e precedenti)	Interventi di riqualificazione ambientale - Avanzo di amministrazione non applicato	0	604,76
	Totale	0	604,76

Trasferimenti regionali vincolati per acquisto mezzo protezione civile

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
E 586	Maggiori entrate	31.368,21	31.368,21
	Totale	31.368,21	31.368,21

Vincolo costituito per gestione gara servizio distribuzione gas

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
14813/10 (es. 2022)	Gestione gara servizio distribuzione gas	57.407,18	57.407,18
	Totale	57.407,18	57.407,18

PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI

Comprende le entrate in conto capitale non utilizzate e senza vincoli di specifica destinazione; sono utilizzabili con provvedimento di variazione di Bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto. L'importo al 31/12/2022 per tale voce è pari ad **€. 469.446,73**.

Ai sensi del Principio contabile 4/1 punto 13.7.3 si riporta l'elenco analitico dei capitoli di spesa degli aggregati finanziati da un'unica entrata nell'allegato A/3 "Risorse destinate agli investimenti nel Risultato di Amministrazione", inserito nel Conto del Bilancio 2023:

Investimenti finanziati da Fondo pluriennale vincolato competenza anno 2023:

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
22911/30	Lavori di riqualificazione piazzetta di Valle	1,20	1,20
23911/03	Interventi su cimiteri	1.573,05	1.573,05
23911/07	Interventi su cimiteri	6.990,47	6.990,47
23911/10	Interventi su cimiteri	1.553,60	1.553,60
	Totale	10.118,32	10.118,32

Investimenti finanziati da Fondo pluriennale vincolato residuo:

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
23911/03	Interventi su cimiteri (avanzo di amministrazione)	5.306,37	5.306,37
	Totale	5.306,37	5.306,37

Totale spese finanziate da Fondo pluriennale vincolato	15.424,69	15.424,69
---	------------------	------------------

Investimenti finanziati da proventi da gestione alienazioni anno 2023

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
20511/10	Interventi sul patrimonio edilizio, acquisizione e ristrutturazione immobili	9.000,00	9.000,00
23911/07	Interventi su cimiteri	110.000,00	110.000,00
20511/14	Interventi su immobili comunali	9.928,54	9.928,54
22611/07	Interventi su strade	1.700,00	1.700,00
	Minori entrate da competenza	-45.103,74	-45.103,74
	Totale	85.524,80	85.524,80

Investimenti finanziati da contributi da Consiglio Valle Sabbia

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
23421/03	Interventi di riqualificazione ambientale	200,00	200,00
	Totale	200,00	200,00

Investimenti finanziati da contributo Comunità Montana

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
21711/02	Interventi su immobili comunali	26,09	26,09
	Totale	26,09	26,09

Investimenti finanziati da contributo Ministero

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
23911/11	Interventi su cimiteri	607,23	607,23
	Totale	607,23	607,23

Investimenti finanziati da contributo Ministero

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
21511/11	Lavori di realizzazione polo scolastico in località San Sebastiano con adeguamento sismico ed efficientamento energetico delle scuole Seneci e Gnutti	0,01	0,01
	Totale	0,01	0,01

Investimenti finanziati da contributo GSE

Capitolo	Descrizione	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
E 568 - 569	Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attività economica - Maggiori entrate Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attività economica gse per polo scolastico San Sebastiano - Maggiori entrate	1.596,45	1.596,45
	Totale	1.596,45	1.596,45

Totale avanzo di amministrazione parte destinata agli investimenti	572.826,00
---	-------------------

PARTE DISPONIBILE

La quota parte disponibile dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2023 è pari a € **1.181.164,07**.

PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2020	2021	2022	2023
Risultato di Amministrazione	9.699.862,63	8.591.449,98	11.265.638,98	10.116.178,58
di cui Parte Accantonata	4.814.407,77	5.188.532,11	5.860.273,58	6.539.975,21
di cui Parte Vincolata	2.201.566,19	1.461.795,16	1.909.395,75	1.822.213,30
di cui Parte Destinata agli Investimenti	179.949,72	309.089,38	469.446,73	572.826,00
di cui Parte Disponibile	2.503.938,95	1.632.033,33	3.026.522,92	1.181.164,07

IL FONDO DI CASSA

Il fondo di cassa al 31/12/2023 è pari a € **10.503.283,44**, così determinato:

FONDO DI CASSA AL 31/12/2023	
Fondo di cassa al 1/01/2023	11.140.439,26
+ Riscossioni	24.267.798,10
- Pagamenti	24.904.953,92
Fondo di cassa al 31/12/2023	10.503.283,44

Il Comune di Lumezzane nell'esercizio 2023 non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

IL FONDO DI CASSA VINCOLATO

In applicazione di quanto previsto al paragrafo 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, la **quota vincolata del fondo di cassa** è quantificata in € **3.574.119,21**, come di seguito dettagliato:

	INIZIALE 2023	VARIAZ 2023	SITUAZ AL 31/12/2023
Contributi regionali a famiglie per sostegno affitto	64.411,38	-39.542,52	24.868,86
Anticipo fondi PNRR M5.C2.INV.2.1 per realizzazione Polo scolastico località San Sebastiano	128.000,00	-128.000,00	0,00
Fondi PNRR M4 C1 I3 per interventi scuola primaria Caduti per la Patria	255.974,03	63.536,00	319.510,03
Trasferimenti Ministeriali per investimenti per la sicurezza (progetto scuole sicure)	2.066,01	8.732,17	10.798,18
Trasferimenti Ministeriali per scuola primaria Caduti per la Patria	0,00	89.934,64	89.934,64
Trasferimenti Gestore Servizi Energetici (G.S.E) per scuola primaria Caduti per la Patria	0,00	267.304,57	267.304,57
Trasferimenti Gestore Servizi Energetici (G.S.E) per Plolo scolastico Seneci	0,00	436.709,58	436.709,58
Fondi PNRR M2C4 INV 2.2 realizzazione svincolo Via Mainone	50.000,00	-50.000,00	0,00
Trasferimenti Ministeriali realizzazione svincolo Via Mainone	0,00	320.326,00	320.326,00
Contributo ministeriale per potenziamento servizi assistenza all'autonomia personale	31.811,44	-31.811,44	0,00
Contributo regionale per interventi di efficientamento energetico piscina comunale	150.234,53	40.654,21	190.888,74
Trasferimenti Regionali per sicurezza	19.638,00	-19.638,00	0,00
Trasferimenti Regionali per mezzo protezione civile	8.181,00	-8.181,00	0,00
Trasferimenti Regionali interventi immobile protezione civile	142.237,25	-48.644,72	93.592,53
Trasferimenti Regionali per acquisto mezzo protezione civile	0,00	31.368,21	31.368,21
Trasferimenti Regionali per barriere architettoniche	21.028,95	-12.239,30	8.789,65
Trasferimenti Regionali lavori realizzazione strada della Costa	150.000,00	0,00	150.000,00
Trasferimenti Consiglio Vallesabbia	200,00	0,00	200,00
Trasferimenti da privati per investimenti (Riqualficaz. Piazzetta di Valle)	90.000,00	25.113,20	115.113,20
Proventi da sanzioni al Codice della Strada per Manutenzione e messa in sicurezza strade comunali	0,00	225.305,76	225.305,76
Proventi da Alienazioni vincolate ad estinzione anticipata di mutui e prestiti (10%)	0,00	11.516,50	11.516,50
Proventi da permessi a costruire per eliminazione barriere architettoniche	0,00	160.703,92	160.703,92
Proventi da permessi a costruire da destinare ad investimenti	0,00	1.117.188,84	1.117.188,84
TOTALE	1.113.782,59	2.460.336,62	3.574.119,21

LA GESTIONE DEI RESIDUI

PARTE ATTIVA

La gestione dei residui attivi nell'anno 2023 ha dato luogo alle seguenti risultanze:

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI		
Residui accertati al 31/12/2022		10.054.722,95
Residui riscossi nell'esercizio 2023	3.460.607,06	
Residui da riscuotere al 31/12/2023	6.382.370,23	
Riaccertamento in conto residui attivi		9.842.977,29
MINORE ACCERTAMENTO		211.745,66

I dati esposti nel presente capitolo comprendono le operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi risultanti alla data del 31 dicembre 2023, effettuate in occasione della rendicontazione dell'esercizio 2023.

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

ENTRATE	Residui Iniziali	Maggiori/ Minori Entrate	Residui conservati	Incassato	Da riportare	di cui con anzianità superiore a 5 anni
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.420.475,41	21.213,96	5.441.689,37	1.914.167,92	3.527.521,45	0,00
2 Trasferimenti correnti	364.502,01	-9.743,12	354.758,89	232.388,82	122.370,07	0,00
3 Entrate extratributarie	1.471.201,39	-181.570,77	1.289.630,62	652.458,78	637.171,84	1.295,03
4 Entrate in conto capitale	2.552.890,19	-41645,73	2.511.244,46	417.511,59	2.093.732,87	0,00
5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione prestiti	242.796,95	0	242.796,95	242.796,95	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	2.857,00	0,00	2.857,00	1.283,00	1.574,00	800,00
TOTALE	10.054.722,95	-211.745,66	9.842.977,29	3.460.607,06	6.382.370,23	2.095,03

Il saldo dei minori accertamenti a residuo è pari a € 211.745,66.

Le economie effettuate sui residui attivi ammontano ad € 714.620,47 e le maggiori entrate ad € 502.874,81.

I residui attivi eliminati sono i seguenti:

Al Titolo I° – Entrate Tributarie – il saldo deriva dall'eliminazione di € 473.138,05, costituiti da:

€ 249.520,30 Imu – attività di verifica e controllo;

€ 51.966,51 Tasi – attività di verifica e controllo;

€ 171.651,24 Tari

Si tratta per la quasi totalità dei residui relativi all'anno 2018, quindi oltre i 5 anni presi a riferimento per il calcolo degli accantonamenti a Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (in linea con quanto raccomandato dalla Delibera Corte dei Conti Sez. Reg. Veneto n. 529 del 2015). Tale importo è stato inserito nel Conto del Patrimonio alla voce "Crediti di dubbia esigibilità" fino al compimento del termine prescrizione;

Al Titolo 2° - Trasferimenti correnti eliminazione pari ad € 9.743,12 causa minori trasferimenti da Ministero e Regione in sede di rendicontazione;

Al Titolo 3° - Entrate extratributarie - l'eliminazione per € 190.093,57, costituiti da:

€ 165.003,87 sanzioni Codice della Strada relative all'anno 2018, anch'esse oltre i 5 anni presi a riferimento per il calcolo del FCDE. Tale importo è stato inserito nel Conto del Patrimonio alla voce "Crediti di dubbia esigibilità" fino al compimento del termine prescrizione;

€ 11.074,10 relativi a servizi alla persona (refezione materne, trasporto scolastico, refezione scolastica, CAG e servizi sociali), € 2.077,64 relativi a illuminazione votiva e € 2.986,71 relativi a Canone Unico Patrimoniale commercio;

€ 8.951,25 relativi alla chiusura di reciproche partite di dare e avere con Comunità Montana di Valle Trompia in merito ai diritti di segreteria gestiti in forma associata;

Al Titolo 4° - Entrate in conto capitale

- € 41.645,73 relativi a riduzioni trasferimenti regionali per efficientamento energetico piscina e investimenti su cimiteri;

Da segnalare le maggiori entrate accertate a residuo per € 494.352,01, appostate al Titolo I da iscrivere integralmente a titolo di Addizionale comunale all'Irpef ed € 8.522,80 al Titolo III riguardanti la convenzione per l'Ufficio di Segreteria con il Comune di Verolanuova.

RESIDUI ATTIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI

Per quanto riguarda i residui attivi ancora presenti a Bilancio e con anzianità superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2015, 2016 e 2017) si specifica quanto segue.

I residui assommano a € 2.095,03, pari allo 0,02% dei residui attivi totali provenienti dagli anni 2022 e precedenti, escludendo quindi solamente i residui provenienti dalla competenza 2023. Si tratta di entrate residuali, principalmente riguardanti entrate Extratributarie, nello specifico € 817,20 da refezione scolastica, € 317,55 da rette scuole materne, € 115,28 da trasporto scolastico e € 45,00 da frequenza CAG per le quali sono ancora in corso procedimenti per la riscossione. Vi è poi un residuo dell'anno 2017 per un deposito cauzionale per inserimento in RSA pari a € 800,00.

PARTE PASSIVA

La gestione dei residui passivi nell'anno 2023 ha dato luogo alle seguenti risultanze:

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI		
Residui impegnati al 31/12/2022		4.323.503,47
Residui pagati nell'esercizio 2023	3.818.821,28	
Residui da pagare al 31/12/2023	366.372,73	
Riaccertamento in conto residui passivi		4.185.194,01
MINORE IMPEGNO		138.309,46

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

SPESEA	Residui Iniziali	Minori Spese	Residui conservati	Pagato	Da riportare	di cui con anzianità superiore a 5 anni
1 Spese correnti	3.455.408,58	116.858,31	3.338.550,27	3.089.198,38	249.351,89	111,57
2 Spese in conto capitale	553.715,33	21209,99	532.505,34	439.589,76	92.915,58	0,00
3 Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso di prestiti	64.062,2	0	64.062,2	64.062,2	0,00	0,00
5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Spese per conto terzi e partite di giro	250.317,36	241,16	250.076,20	225.970,94	24.105,26	15.533,80
TOTALE	4.323.503,47	138.309,46	4.185.194,01	3.818.821,28	366.372,73	15.645,37

Tra le economie di residui passivi, pari ad € 138.309,46, le voci quasi totalitarie – pari a € 116.858,31 - sono rappresentate dallo stralcio dal Titolo 1 – Spese correnti - di una serie di voci, tra le quali le più significative sono relative a:

contributi a vario titolo a soggetti diversi, per € 15.078,51;

manutenzioni, servizio pulizie e spazzamento e gestione rete ciclopedonale per € 18.813,29;

gara gestione distribuzione gas, confluente in avanzo vincolato visto il protrarsi delle tempistiche per la gara, per € 57.407,18;

rimborso per personale comandato e per il servizio sociale di segretariato sociale (per € 11.379,17).

Al Titolo 2° - Spese in conto capitale - si rileva la cancellazione di € 21.209,99, rappresentati da economie in parte capitale e minori spese/fatturazioni, e al Titolo 7° - Spese per conto terzi e partite di giro - la cancellazione di € 241,16 per importi non dovuti.

RESIDUI PASSIVI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI

I residui passivi ancora a Bilancio con anzianità superiore a 5 anni (provenienti dagli esercizi 2017 e precedenti) assommano a € 15.645,37, e costituiscono lo 0,37% dei residui passivi totali, escludendo quindi solamente i residui provenienti dalla competenza 2023.

I residui passivi ante 2018 ancora a bilancio, pari a € 15.645,37, sono costituiti da servizi per conto di terzi relativi a depositi cauzionali per € 15.533,80.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Le entrate complessivamente accertate per il 2023 ammontano a € 28.722.866,26, cui vanno aggiunti € 450.751,76 di Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente e € 5.155.268,00 di Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale, oltre a € 3.071.971,59 per applicazione di Avanzo di Amministrazione, per un totale complessivo di € 37.400.857,61. Il dato segna pertanto un aumento di € 8.523.607,20 rispetto al dato del 2022, che era pari a € 28.877.250,41.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti complessivamente accertate nel 2023 ammontano a € 15.534.977,31, a fronte di un accertamento del rendiconto 2022 di € 17.858.872,65.

I dati a consuntivo pertanto fanno registrare un decremento di € 2.323.895,34 rispetto al rendiconto 2022.

Entrate correnti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.650.430,81	13.181.108,43	12.001.320,06
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.169.937,22	1.144.547,39	997.118,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.061.101,46	3.533.216,83	2.536.538,85
TOTALE	15.881.469,49	17.858.872,65	15.534.977,31

Le entrate tributarie

Le entrate tributarie del Titolo 1 nel 2023 sono state accertate per complessivi € 12.001.320,06, con un decremento di € 1.179.788,37 rispetto al dato del 2022, che accertava € 13.181.108,43. Concorrono a tale decremento soprattutto i minori accertamenti IMU rispetto all'anno precedente.

Entrate tributarie	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	10.929.928,02	11.463.983,41	10.339.782,87
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.720.502,79	1.717.125,02	1.661.537,19
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
TOTALE	12.650.430,81	13.181.108,43	12.001.320,06

IMU

Rispetto all'anno 2022, nel quale si era accertata Imu per € 6.251.682,55 e Tasi per € 311.694,88, per un totale di € **6.563.377,43**, nel 2023 si è accertata Imu per € 6.275.861,44 e Tasi per € 372.830,7 per un totale di € **6.648.692,14**. Si rappresenta che nel 2023 è leggermente diminuito l'accertamento di Imu e Tasi per la quota ordinaria, mentre è aumentata la quota di accertamenti emessi per gli stessi tributi, portando l'accertamento complessivo a incrementarsi di € 85.314,71. Per quanto riguarda le riscossioni, si evidenzia che, a titolo di IMU e TASI, nel 2022 ammontavano per la competenza dell'anno a € 5.431.209,30, mentre nel 2023 allo stesso titolo sono quantificate in € 5.438.181,18, con un incremento di € 6.971,88. Pertanto l'incremento di accertamento per la parte competenza di € 85.314,71 ha portato ad un incremento di riscossioni di soli € 6.971,88. Confrontando ancora gli ultimi due esercizi, è possibile rilevare che nel 2022 erano stati emessi avvisi di accertamento per € 1.348.513,89, con contestuali riscossioni per € 216.345,76, mentre nel 2023 sono stati emessi avvisi per € 1.530.674,14, di cui riscossi risultano € 320.163,18. Lo stanziamento a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è ammontato nel 2023 a € 813.651,55.

TARI

Il gettito della Tari si è assestato ad € 2.957.267,02, comprensivo di € 69.271,63 accertati per violazioni Tarsu riferite a anni precedenti. Rispetto al rendiconto 2022, nel quale il gettito era stato pari a € 2.866.243,11, si riscontra un incremento di € 91.023,91, che conferma il dato su valori standard.

Le riscossioni nel 2023 sono state pari a € 2.441.475,42, mentre nel 2022 erano assommate a € 2.417.960,81. Anche tale dato conferma che il trend, per quanto riguarda la Tari, si è stabilizzato su un valore standard. Si ricorda che il principio che regola la Tari è che il gettito sia tale da coprire interamente il costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il gettito nel 2023 è stato previsto in € 2.020.000,00, importo in aumento rispetto a quanto accertato nell'anno 2022, pari a € 2.000.000,00, mentre l'accertamento è stato pari a € 714.172,28. Da segnalare che dall'anno 2024 l'accertamento dell'addizionale comunale all'Irpef diventerà di cassa, in ossequio al principio generale contabile che prevede tale modalità di accertamento per le entrate riscosse per autoliquidazione. A seguito di ciò dal 2024 viene pertanto modificato il metodo di accertamento dell'addizionale all'Irpef finora utilizzato, che prevedeva che gli enti locali potessero, in alternativa, accertare l'addizionale per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente a quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in conto residui e del secondo anno precedente in conto competenza, riferiti all'anno di imposta.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

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

l'alimentazione, ossia la modalità con cui si finanzia, fondata sulla trattenuta di una percentuale del gettito IMU ad aliquota standard, che l'Agenzia delle Entrate preleva ad ogni comune;

la perequazione, ossia le modalità di redistribuzione del fondo, fondata in parte su criteri di ripartizione ricavati dai fabbisogni standard e capacità fiscali di ogni comune;

il ristoro da parte dello Stato della cancellazione del gettito Tasi sulla abitazione principale.

Il Fondo è stato accertato nel 2023 in 1.661.537,19, in diminuzione di € 55.587,83 rispetto al 2022, quando era stato accertato in € 1.717.125,02. A influire positivamente sul dato dell'assegnazione del fondo, per Lumezzane storicamente in calo anno dopo anno, è stato il parziale ripristino delle risorse tagliate ai comuni con il D.L. 66 del 2014. A fronte del confronto nei valori, si rileva che le componenti che lo costituiscono si sono modificate nei 2 anni considerati: infatti i fabbisogni standard e le capacità fiscali nel 2022 hanno costituito il criterio di ripartizione per una quota pari al 60%, percentuale che è salita al 65% nel 2023 e che negli anni a venire è destinata a salire gradatamente del 5% all'anno fino a raggiungere il 100%.

I trasferimenti correnti

I trasferimenti correnti nel 2023 sono stati pari a € 997.118,40, con un decremento di € 147.428,99 rispetto al 2022 quando si erano assestati a € 1.144.547,39.

Il dato, pur se in diminuzione, conferma una sostanziale stabilità per la voce Trasferimenti correnti, e si allinea ai dati dei bilanci pre-covid, nei quali i trasferimenti correnti assommavano all'incirca a € 900.000,00. I contributi provenienti dalle amministrazioni pubbliche ammontano a € 822.120,72, mentre i trasferimenti da imprese, da famiglie e da istituzioni sociali private assommano a € 174.997,68, nello specifico provenienti da diverse aziende per la sponsorizzazione per la realizzazione delle opere per migliorare l'accessibilità dei mezzi pesanti alla zona industriale, nello specifico per l'allargamento stradale.

Trasferimenti correnti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.169.937,22	1.144.047,39	822.120,72
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	500,00	174.997,68
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.169.937,22	1.144.547,39	997.118,40

I contributi erogati nel 2023 dalle Amministrazioni centrali sono stati pari a € 514.322,03. Di questi:

€ 111.407,04 sono stati erogati a titolo di trasferimenti per servizi educativi e di istruzione – misura 0-6 anni –;

€ 4.297,40 a titolo di quota 5 per mille per attività sociali;

€ 3.620,86 dall'ISTAT per censimento permanente della popolazione, indagine multiscopo sulle famiglie e uso del tempo;

€ 108.149,45 a titolo di fondo per gli enti locali per garantire la continuità dei servizi;

€ 42.345,00 a titolo di concorso incremento indennità dei sindaci, vicesindaci e assessori;

€ 19.886,94 a titolo di fondo potenziamento servizi sociali per enti che ospitano cittadini ucraini;

€ 24.444,00 a titolo di fondo potenziamento servizi sociali;

€ 27.371,94 a titolo di contributo potenziamento servizi assistenza autonomia personale

€ 22.635,80 a titolo di minori introiti di addizionale Irpef derivanti dall'applicazione della cedolare secca;

€ 66.838,84 per trasferimenti compensativi IRPEF anno 2023;

€ 6.565,43 a titolo di esenzione Tasi per immobili costruiti e destinati alla vendita non locati;

€ 8.464,15 a titolo di contributo per sostegno del libro e della filiera dell'editoria libraria per acquisto libri;

€ 22.508,07 a titolo di rimborso di quota parte del minor gettito Imu per i cosiddetti immobili merce;

€ 1.067,43 a titolo di trasferimento compensativo per minor gettito immobili cosiddetti "imbullonati";

€ 2.414,00 a titolo di regolazione contabile tributi art. 1 c. 725 L. 147/2023 (IMU);

€ 20.978,88 a titolo di contributo per centri estivi 2023 (ex art. 42 DL 48 del 04/05/2023);

€ 21.326,80 a titolo di contributo forfettario una tantum per rafforzamento offerta di assistenza e accoglienza (DL n. 16 del 2/03/2023, convertito in Legge n. 46 del 21/4/2023).

I trasferimenti della Regione sono stati pari a € 299.298,69, di cui € 10.421,96 a titolo di contributo per gestione Fondo affitti, € 227.592,89 per interventi socio assistenziali (compresi nidi gratis), € 59.483,84 per rimborso elezioni del Consiglio Regionale e del Presidente della Regione e € 1.800,00 per l'esercizio delle funzioni trasferite ai comuni, singoli o associati, in materia di opere o di costruzioni e relativa vigilanza in zone sismiche.

La Comunità Montana di Valle Trompia ha erogato € 500,00 per attività culturali per progetto "De' nostri Santi" e € 8.000,00 per il monitoraggio del torrente Gobbia.

Le entrate extratributarie

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

Entrate extratributarie	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.498.531,13	1.736.266,13	1.645.242,63
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	194.478,45	1.088.690,91	517.620,2
Tipologia 0300 - Interessi attivi	193,73	5,97	4,08
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	367.898,15	708.253,82	373.671,94
TOTALE	2.061.101,46	3.533.216,83	2.536.538,85

Nel corso del 2023 sono state accertate entrate extratributarie per € 2.536.538,85, con un decremento di € 996.677,98 rispetto all'anno 2022, in cui l'accertamento era quantificato in € 3.533.216,83.

Come si può rilevare dalla precedente tabella, gli importi di questo Titolo hanno risentito nell'andamento del triennio degli effetti della pandemia da Covid-19: nel corso del 2021 le entrate si sono un poco riavvicinate agli introiti del 2019, anno pre-pandemia, nel quale erano quantificate in € 2.269.324,31, dopo che nel 2020 vi era stata una drastica diminuzione. Nel 2022 il totale delle Entrate Extratributarie ha avuto un aumento notevole, a causa di alcune tipologie di entrata che hanno avuto un incremento straordinario, mentre nel 2023 gli importi riscontrano una situazione a regime, fatta eccezione per i proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti, stabilizzatisi su importi più elevati rispetto agli anni precedenti.

Le voci che hanno rilevato le maggiori differenze in positivo sono:

le entrate da refezione scolastica, che sono state accertate nel 2022 per € 289.243,80, a fronte di un accertamento di € 324.651,90 nel 2023;

i proventi da canone unico patrimoniale, accertati in € 231.978,48 nel 2022 a fronte di un accertamento di € 255.013,41 nel 2023;

i proventi da diritti di segreteria dell'ufficio contratti, accertati per € 16.378,46 nel 2022 a fronte di un accertamento di € 21.947,24 nel 2023;

le sanzioni per lotta alle ludopatie, accertate nel 2022 per € 25.196,94 a fronte di un accertamento di € 30.236,40 nel 2023.

Le voci che hanno rilevato le maggiori riduzioni sono:

le sanzioni al Codice della strada con una diminuzione di € 549.562,65 (accertate € 991.818,12 nel 2022 ed € 442.255,47 nel 2023);

le altre sanzioni amministrative in riduzione di € 26.726,50 (accertate € 61.058,83 nel 2022 ed € 34.332,33 nel 2023);

i proventi dell'illuminazione votiva di € 13.422,74 (accertate € 98.641,05 nel 2022 ed € 85.218,31 nel 2023);

i canoni servizio idrico integrato ridotti di € 51.902,29 a causa di un rimborso mutuo terminato nell'anno 2022;

i fitti di fabbricati di proprietà comunali (accertati € 273.705,16 nel 2022 ed € 261.507,03 nel 2023);

i canoni di polizia idraulica, accertati in € 67.396,94 nel 2022 a fronte di un accertamento di € 49.374,1 nel 2023;

le concessioni cimiteriali, accertate in € 190.890,00 nel 2022 a fronte di un accertamento di € 110.285 nel 2023;

gli indennizzi assicurativi, in diminuzione per € 20.247,23, da € 20.466,00 nel 2022 a € 4.218,77 nel 2023;

i rimborsi straordinari derivanti da cause legali (accertati € 343.641,32 nel 2022 ed € 2.918,24 nel 2023).

Le spese correnti

Le spese correnti dell'anno 2023, destinate all'erogazione dei servizi e al funzionamento ordinario della struttura comunale, sono state impegnate per un importo complessivo di € 13.534.424,77, a fronte di impegni nell'anno 2022 per € 14.184.317,81.

Spesa corrente suddivisa per Missioni anni 2021/2023

Missioni	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.902.497,80	3.820.661,28	3.797.336,70
3 Ordine pubblico e sicurezza	544.772,54	606.895,73	578.339,41
4 Istruzione e diritto allo studio	2.130.320,66	2.532.949,38	2.056.065,93
5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	387.803,95	417.095,90	466.956,18
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	159.258,96	160.448,88	154.365,92
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	515.412,51	404.215,05	357.436,55
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.490.413,30	2.525.544,74	2.577.386,49
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.004.562,02	1.187.575,23	1.057.682,47
11 Soccorso civile	104.855,08	59.368,19	53.661,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.513.117,39	2.238.925,73	2.284.609,41
13 Tutela della salute	5.213,20	6.945,20	8.995,20
14 Sviluppo economico e competitività	564.320,62	140.435,32	135.395,51
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	70.429,20	20.360,00	5.340,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	25.651,61	62.897,18	854,00
TOTALE	14.418.628,84	14.184.317,81	13.534.424,77

Spesa corrente suddivisa per macroaggregati anni 2021/2023

Macroaggregati	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101 - Redditi da lavoro dipendente	3.139.964,81	3.352.900,92	3.500.565,79
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	224.561,99	238.101,05	244.059,99
103 - Acquisto di beni e servizi	7.528.954,42	8.253.402,46	7.489.741,20
104 - Trasferimenti correnti	2.708.086,71	1.803.754,84	1.857.430,59
107 - Interessi passivi	82.588,31	62.005,18	55.811,54
108 - Altre spese per redditi da capitale	0	0	0
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	497.453,97	217.041,62	113.283,35
110 - Altre spese correnti	237.018,63	257.111,74	273.532,31
TOTALE	14.418.628,84	14.184.317,81	13.534.424,77

Rispetto al 2022 si riscontra un decremento negli impegni per € 649.893,04, principalmente dovuto alla diminuzione dei macroaggregati Acquisto di beni e servizi e Rimborsi e poste correttive delle entrate, anche se sono molteplici i macroaggregati che variano rispetto al 2022. Il confronto tra macroaggregati evidenzia infatti che, se da una parte risultano in diminuzione gli Acquisti di beni e servizi, i Rimborsi e poste correttive delle entrate e gli interessi passivi, dall'altra aumentano i Redditi da lavoro dipendente, i Trasferimenti correnti, e le Altre spese correnti.

Per quanto riguarda le Missioni, aumentano le spese per Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali, Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente e Diritti sociali, politiche sociali e famiglia mentre diminuiscono le spese per Servizi istituzionali, Ordine pubblico e sicurezza, Istruzione e diritto allo studio, Assetto del territorio, Trasporti e diritto alla mobilità, Energia e diversificazione delle fonti energetiche.

SPESE DI PERSONALE

Le spese di personale appostate al macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" delle spese correnti sono aumentate rispetto al rendiconto 2022 di € 147.664,87. Tale incremento è in parte motivato dal fatto che nel corso dell'anno 2023 è stata erogata l'anticipazione della indennità di vacanza contrattuale relativa all'anno 2024.

Nel corso del 2023 sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio:

Dipendenti al 31.12.2022	n.	77
Assunzioni	n.	4
Cessazioni	n.	4
Dipendenti al 31.12.2023	n.	77

Indicatori relativi al personale:

	2021	2022	2023
Abitanti	21.518	21.588	21.582
Dipendenti al 31/12	75	77	77
Costo del personale	3.139.964,81	3.352.900,92	3.500.565,79
N° abitanti per ogni dipendente	286,91	280,36	280,29
Costo medio per dipendente	41.866,20	43.544,17	45.461,89

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

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

riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per lavoro flessibile;

razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici;

contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

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

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2023 dal Comune di Lumezzane rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006, come risulta dal seguente prospetto:

	Spesa media Rendiconti 2011-2013	Rendiconto 2023
Totale spese di personale lorde	3.862.783,07	3.880.658,28
Totale spese escluse	897.422,56	1.311.683,10
Spesa del personale	2.965.360,51	2.568.975,18

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

25,28% nel 2020

24,22% nel 2021

26,20% nel 2022

28,67% nel 2023

Al richiamato quadro normativo in materia di assunzioni di personale, tuttora vigente, il legislatore nel 2019 ha affiancato una nuova disciplina emanando il decreto legge n. 34/2019, cui ha fatto seguito il D.M. attuativo del 17 marzo 2020. In pratica, in precedenza gli enti locali potevano assumere entro il limite di una percentuale imposta dal legislatore rispetto alla spesa dei dipendenti cessati; in termine tecnico tale operazione prende il nome di turn-over. La mobilità dei dipendenti tra pubbliche amministrazioni assoggettate ai limiti assunzionali era considerata neutra, pertanto le cessazioni dal servizio per mobilità non potevano essere considerate come risparmio per nuove assunzioni; analogamente mobilità in entrata non erodevano il limite assunzionale concesso.

Con le nuove regole, tali meccanismi non valgono più. Il D.M. 17 marzo 2020 ha stabilito un criterio basato sullo stato di salute dei singoli bilanci degli enti: in pratica sono concesse più assunzioni agli enti che hanno maggiori entrate stabili che possono finanziarle. Le pubbliche amministrazioni vengono suddivise in tre gruppi: il primo gruppo composto dagli enti che hanno una percentuale di spesa di personale rispetto alle media delle entrate correnti degli ultimi tre anni al di sotto di una determinata soglia, e pertanto possono procedere a nuove assunzioni, seppure in modo graduale. Poi vi è un terzo gruppo, nel quale si collocano gli enti con un rapporto tra spesa di personale e entrate correnti superiore ad un determinato valore-soglia, e pertanto devono adottare un graduale percorso di riduzione di personale, fino al rientro nei limiti. Infine vi è un secondo gruppo di enti, che registrano un rapporto spese di personale / entrate correnti compreso tra i valori soglia dei due gruppi precedenti; in questa situazione non possono procedere ad assunzioni ma possono mantenere il livello vigente di spesa di personale.

Le nuove regole assunzionali paiono decisamente più razionali delle precedenti, tuttavia richiedono la valutazione asseverata da parte dell'organo di revisione del rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio nell'utilizzo della capacità assunzionale.

AMMINISTRATORI COMUNALI

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

ANNO 2023

<i>amministratore</i>		<i>compenso</i>	<i>lavoro</i>	<i>mese</i>	<i>Anno 2023</i>
FACCHINI JOSEHF	Sindaco	3.707,64	dipendente privato 50%	1.853,82	22.245,84
PELI ANNAMARIA SONIA	Vice Sindaco	2.039,20	pensionata	2.039,20	24.470,40
ZOBBIO GIACOMO	Presidente Consiglio	1.668,44	lav. occasionale	1.668,44	20.021,28
CAPUZZI ANDREA PIETRO	Assessore	1.668,44	autonomo	1.668,44	20.021,28
FACCHINETTI LUCIO	Assessore	1.668,44	autonomo	1.668,44	20.021,28
GNUTTI CLAUDIO	Assessore	1.668,44	autonomo	1.668,44	20.021,28
MORETTI SERENA	Assessore	1.668,44	autonomo	1.668,44	20.021,28
				12.235,22	146.822,64

Si precisa inoltre che è stato accantonato, a specifico fondo, l'importo di €. 2.011,39 per l'indennità di fine mandato del Sindaco (compresa quota IRAP), che è confluito nell'avanzo di amministrazione 2023 parte accantonata.

COLLEGIO DEI REVISORI

Con delibera di Consiglio Comunale n. 50 del 29/10/2021 è stato nominato il nuovo collegio dei revisori per il periodo 01/11/2021- 30/10/2024.

Si indicano, di seguito, i compensi erogati al Collegio dei Revisori per l'anno 2023.

Per il periodo gennaio-dicembre 2023:

Nominativi	Ruolo	Periodo compenso	Compenso lordo	Provvedimento
Poli Maria Cristina	Presidente collegio revisori	Gennaio-Dicembre 2023	16.912,46	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 50 del 29/10/2021
Moscato Cristina	Componente collegio revisori	Gennaio-Dicembre 2023	11.890,00	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 50 del 29/10/2021
Grancini Alberto	Componente collegio revisori	Gennaio-Dicembre 2023	13.253,02	DELIBERA CONSIGLIO COMUNALE N. 50 del 29/10/2021
Totale compensi GENNAIO-DICEMBRE 2023			42.055,48	

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE PER INVESTIMENTI

<i>Titoli</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.754.695,92	3.827.808,35	9.187.112,09
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.754.695,92	3.827.808,35	9.187.112,09

TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

<i>Tipologia</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
0200 - Contributi agli investimenti	971.748,75	2.902.112,21	8.642.514,88
0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	190.906,00	180.350,50	95.984,42
0500 - Altre entrate in conto capitale	592.041,17	745.345,64	448.612,79
TOTALE	1.754.695,92	3.827.808,35	9.187.112,09

Le entrate accertate al Titolo IV ammontano per il 2023 a € 9.187.112,09 e risultano in deciso aumento rispetto alle entrate accertate per il medesimo Titolo negli anni precedenti, riscontrando un incremento di € 5.359.303,74 rispetto all'importo del 2022, quando l'accertamento era quantificato in € 3.827.808,35.

Nello specifico, sono risultate accertati:

€ 8.642.514,88 a titolo di contributi agli investimenti, così suddivisi:

- 89.934,64 da trasferimenti Ministeriali per contributo adeguamento prezzi scuola "Caduti per la Patria";
- € 320.326,00 da trasferimenti Ministeriali - per adeguamento prezzi lavori di realizzazione dello svincolo di Via Mainone;
- € 130.000,00 da trasferimenti Ministeriali - FONDI PRNN M2 C4 INV. 2.2 – per riqualificazione energetica edifici pubblici, nello specifico per lavori di riqualificazione energetica dell'Azienda Speciale "Agenzia Formativa Don angelo Tedoldi";
- € 31.516,49 da trasferimenti Ministeriali da utilizzare per interventi su cimiteri (bonifica cimitero unico e nuovi ossari);
- € 62.500,00 da trasferimenti Ministeriali, da utilizzare per manutenzioni straordinarie di strade, marciapiedi e arredi urbani;
- € 130.000,00 da trasferimenti Ministeriali - FONDI PRNN M2 C4 INV. 2.2 – per interventi nel settore scolastico, nello specifico per la scuola "Caduti per la Patria";
- € 482.632,32 da trasferimenti Ministeriali – FONDI PNRR M5.C2.INV. 2.1 - per interventi nel settore scolastico, nello specifico per il Polo scolastico di San Sebastiano scuola Seneci;
- € 130.000,00 da trasferimenti Ministeriali - FONDI PRNN M2 C4 INV. 2.2 – per realizzazione svincolo Via Mainone;
- € 188.570,15 per contributo Gestore Servizi Energetici (G.S.E.) Per Lavori Di Ristrutturazione Importante Di 1° Livello e riqualificazione Energetica Ex Scuola Faidana: Polo Culturale E Biblioteca;
- 196.213,62 per contributo G.S.E. per ala nuova e adeguamento sismico con riqualificazione energetica dell'ala vecchia della scuola Primaria Caduti per la Patria;
- € 701.446,45 per contributo G.S.E. per progetto definitivo/esecutivo per i lavori di adeguamento sismico, efficientamento energetico e completamento del Polo scolastico Scuola Seneci;
- € 5.632.000,00 da trasferimenti Ministeriali – FONDI PNRR M4.C1.INV. 3.3 - per interventi nel settore scolastico, nello specifico per il Polo scolastico di San Sebastiano scuola Seneci;
- € 95.807,00 da Regione Lombardia per manutenzione straordinaria immobile comunale in concessione alla protezione civile;
- € 31.368,21 da Regione Lombardia per contributo per acquisto mezzo per protezione civile;
- € 80.000,00 da Regione Lombardia per la realizzazione di impianti di video-sorveglianza nei parchi comunali;
- € 200.000,00 da Regione Lombardia per interventi su strade, (strada della Costa);
- € 100.000,00 da Regione Lombardia per lavori di riqualificazione della piazzetta di Valle;

- € 10.000,00 da Comunità Montana per investimenti (manutenzione straordinaria presso Agenzia Formativa);
- € 200,00 da Consiglio di Valle Sabbia per investimenti
- € 30.000,00 Contributi da privati per lavori di riqualificazione della piazzetta di Valle;

€ 95.984,42 provenienti da alienazioni, con una prevalenza di concessioni cimiteriali per € 84.000,00, mentre la parte restante è costituita da alienazione di immobili per € 1.150,00 e cessioni di servitù e decadenza da vincoli di godimento per € 9.134,42 ed e 1.700,00 alienazione mezzi;

€ 448.612,79 costituiti da altre entrate in conto capitale, nello specifico da proventi rilascio permessi a costruire per € 383.914,76, da proventi rilascio permessi a costruire destinati a parcheggi per € 62.136,76, e da maggiorazioni proventi a costruire per recupero sottotetti per € 2.561,27.

L'utilizzo di tali entrate è stato finalizzato, come da vincolo di legge, per la realizzazione di investimenti.

TITOLO V – ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'anno 2023 non è stata effettuata alcuna riduzione di attività finanziaria.

TITOLO VI – ACCENSIONE DI PRESTITI

Nel corso del 2023 non vi sono state accensione di prestiti.

Altre fonti di finanziamento degli investimenti

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

L'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto 2022 è stato impegnato per € 3.849,20 - parte vincolata - destinati a spese correnti non ripetitive, mentre € 1.689.453,80 sono stati impegnati per spese di investimento.

Per quanto riguarda la parte corrente, € 3.849,20 sono stati impegnati per il rimborso al Ministero dell'eccedenza del contributo dell'indennità amministratori.

Per quanto riguarda la parte capitale, sono state impegnate le seguenti somme:

- € 6.336,25 per acquisto mezzi ed attrezzature informatiche;
- € 24.000,00 per interventi sul Teatro Comunale Odeon;
- € 3.469,10 per acquisto di attrezzature tecnico-scientifiche;
- € 493.592,74 per interventi su impianti sportivi
- € 509.794,80 per realizzazione asfalti 2023;
- € 240.232,51 per interventi su viabilità;
- € 47.442,38 per interventi sulla sicurezza stradale;
- € 86.000,00 per efficientamento impianti illuminazione pubblica;
- € 2.928,00 per manutenzione straordinaria archivi meccanici ufficio urbanistica;
- € 138.599,97 per interventi di messa in sicurezza fronte franoso per smottamento località versante a monte dell'edificio In localita Cav.Umberto Gnutti;
- € 3.486,75 per interventi su immobili comunali in concessione alla protezione civile;
- € 34.984,56 per trasferimenti a Comunità Montana per opere di antincendio boschivo;
- € 39.964,26 per interventi su aree verdi comunali;
- € 58.622,48 per lavori di esumazione, estumulazione ed altri interventi su cimiteri;

Inoltre sono stati reimputati a FPV anno 2023 altri € **968.639,53** sempre applicando avanzo di amministrazione 2022, di cui € 32.041,59 per manutenzione straordinaria reticolo idrico, € 11.579,85 per interventi su scuole primarie, € 30.205,20 realizzazione asfalti e relative barriere architettoniche, € 418.187,64 per interventi su viabilità, € 305.000,00 per allargamento strada zona industriale, € 85.112,00 per riqualificazione piazzetta di Valle ed 86.513,25 per interventi su immobili comunali in concessione alla protezione civile;

L'avanzo economico è stato impegnato per € **114.624,37** per molteplici interventi di piccola o media entità. Tra questi si segnalano € 13.181,84 di acquisto di mezzi informatici, € 4.758,00 per acquisto di licenze e software pluriennali, € 2.806,00 per acquisto di mobili e arredi per uffici comunali, € 15.000,00 per acquisto di automezzo 4x4 per ufficio manutenzioni, € 28.108,00 per trasferimenti per investimenti su scuole, € 8.283,00 per interventi di manutenzione straordinaria su immobili comunali e € 7.500,00 per trasferimenti a strade consortili, € 983,03 per trasferimenti a Comunità Montana per protezione civile ed € 34.004,50 per investimenti immobile comunale in dotazione alla fondazione Le Rondini;

Infine il Fondo Pluriennale Vincolato stanziato per €. **5.155.268,00** è stato impegnato per € **2.270.952,94**, di cui:

€ 3.190,37 per eliminazione di barriere architettoniche;

€ 43.470,00 per impianti di videosorveglianza;

€ 1.225.543,38 per interventi su scuole;

€ 697.836,62 per interventi su strade;

€ 36.966,00 per acquisto di autocarro cassonato per il servizio di manutenzione stradale;

€ 4.886,80 per lavori di riqualificazione della Piazzetta di Valle;

€ 136.270,72 per intervento su immobile comunale in concessione alla protezione civile;

€ 41.553,20 per acquisto mezzo ad uso esclusivo della protezione civile;

€ 81.235,85 per interventi su cimiteri;

Inoltre sono stati reimputati a FPV anno 2024 altri € **2.868.663,83**.

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

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Spesa in conto capitale suddivisa per macroaggregati anni 2021/2023

<i>Macroaggregato</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.071.264,72	2.403.695,88	6.883.183,32
203 - Contributi agli investimenti	160.754,68	44.844,14	87.972,09
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
205 - Altre spese in conto capitale	45.151,04	0,00	5.332,17
TOTALE	2.279.191,44	2.448.540,02	6.976.487,58

Si riportano di seguito la tabella di riepilogo degli investimenti 2021-2022-2023, distinti per fonti di finanziamento:

<i>Fonti di finanziamento</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
Alienazioni patrimoniali	21.630,19	48.265,45	71,46
Contributi dello Stato	245.776,60	125.000,00	2.629.388,31
Contributi dalla Regione	122.562,99	133.942,80	163.651,68
Contributi da altri Enti	0,00	131.473,01	9.973,91
Contributi da privati	32.000,00	0,00	0,00
Concessioni edilizie e condono	94.668,84	133.283,36	98.371,11
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Indebitamento	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	312.701,76	20.750,38	1.689.453,80
Avanzo di parte corrente	214.600,46	103.241,78	114.624,37
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.233.229,60	1.752.583,24	2.270.952,94
TOTALE	2.279.191,44	2.448.540,02	6.976.487,58

ANDAMENTO INVESTIMENTI 2023 DISTINTI PER FONTE DI FINANZIAMENTO

ALIENAZIONI

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziameti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputazioni FPV 2024	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000500	Concessioni cimiteriali	110.000,00	110.000,00	84.000,00	84.000,00	0,00	0,00	-26.000,00
0000505	Alienazione mezzi (Spesa cap 23911/07)	0,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00
0000510	Alienazione di immobili	10.000,00	10.000,00	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00	-8.850,00
0000545	Alienazione diritti su immobili	10.000,00	10.000,00	9.134,42	9.134,42	0,00	0,00	-865,58
	Totale	130.000,00	131.700,00	95.984,42	95.984,42	0,00	0,00	-35.715,58

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziameti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
20511/10	Interventi sul patrimonio edilizio, acquisizione e ristrutturazione immobili	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
20511/14	Interventi su immobili comunali	10.000,00	10.000,00	71,46	71,46	0,00	0,00	9.928,54
22611/07	Interventi su strade (finanziato con alienazioni cap.505)	0,00	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00
23911/07	Interventi su cimiteri	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00
	Totale titolo 2	129.000,00	130.700,00	71,46	71,46	0,00	0,00	130.628,54
30313/05	Estinzione anticipata di mutui e prestiti	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	Totale	130.000,00	131.700,00	71,46	71,46	0,00	0,00	131.628,54

CONTRIBUTI DELLO STATO

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputazioni FPV 2024	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000550	Fondi PNRR M1 C1 I 1.4 M 1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici miglioramento del sito	280.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000558	Contributo Ministeriale Per Investimenti Scuole (Scuola Primaria Caduti Per La Patria Spesa Cap. 21511/16)	0,00	89.934,64	89.934,64	89.934,64	0,00	0,00	0,00
0000559	Contributo Ministeriale Per Investimenti Viabilita (Realizzazione Svincolo Via Mainone Spesa Cap. 22611/34)	0,00	320.326,00	320.326,00	320.326,00	0,00	0,00	0,00
0000560	Trasferimenti PNRR per efficientamento energetico	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
0000561	Contributo Per Investimenti Opere Pubbliche (Spesa Cap. 23911/11)	0,00	31.516,49	31.516,49	23.327,82	0,00	8.188,67	0,00
0000562	Contributo per investimenti opere pubbliche (art 1, comma 29, L 160 /19)	125.000,00	62.500,00	62.500,00	50.000,00	0,00	12.500,00	0,00
0000563	Trasferimenti ministeriali per interventi in materia di sicurezza	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0000564	Trasferimenti ministeriali fondi pnrr per interventi scuola primaria caduti per la patria M2.C4 inv 2.2 cup G36C18000030005 (cap. spesa 21511/14)	0,00	130.000,00	130.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00
0000566	Trasferimenti ministeriali Fondi PNNR M5.C2.INV.2.1	482.632,32	482.632,32	482.632,32	0,00	0,00	482.632,32	0,00
0000567	Trasferimenti ministeriali fondi PNRR M2C4 inv 2.2 cup G3131B20001150004 per realizzazione svincolo Via Mainone- Via Ghidini (cap. Spesa 22611/36)	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
0000568	Contributi agli investimenti da Enti di Regolazione dell'attivita' Economica (Spesa Cap. 21511/18)	0,00	384.633,77	384.783,77	267.454,57	0,00	117.329,20	150,00
0000569	Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attivita' economica GSE	700.000,00	700.000,00	701.446,45	701.446,45	0,00	0,00	1.446,45
0000570	Trasferimenti ministeriali fondi PNRR M4.C1.INV.3.3 per interventi settore scolastico	3.120.000,00	5.632.000,00	5.632.000,00	1.536.000,00	0,00	4.096.000,00	0,00
	Totale	5.068.564,32	8.093.543,22	8.095.139,67	3.053.489,48	0,00	5.041.650,19	1.596,45

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
21111/04	Impianti di videosorveglianza	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22611/40	Manutenzione strade - asfalti	125.000,00	62.500,00	62.500,00	62.500,00	0,00	0,00	0,00
20235/20	Miglioramento delle esperienze d'uso del sito e dei servizi digitali per il cittadino. Fondi PNRR M1C1 I 1.4	280.932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20511/06	Riqualificazione energetica edifici pubblici PNRR	130.000,00	130.000,00	7.301,70	7.301,70	122.698,30	0,00	0,00
21511/11	Lavori di adeguamento sismico, effecientamento energetico e completamento del Polo scolastico scuole Seneci e Gnutti	3.120.000,00	5.632.000,00	2.132.293,48	2.130.202,48	3.499.706,51	2.091,00	0,01
21511/13	Lavori di realizzazione polo scolastico Sneci e Gnutti	482.632,32	482.632,32	0,00	0,00	482.632,32	0,00	0,00
21511/03	Lavori di adeguamento sismico, effecientamento energetico e completamento del Polo scolastico scuole Seneci e Gnutti	700.000,00	700.000,00	264.736,87	264.736,87	435.263,13	0,00	0,00
21511/14	Lavori di ampliamento ala nuova e adeguamento sismico con riqualificazione energetica ala vecchia scuola Caduti per la Patria M2.C4 Inv 2.2 cup G36C18000030005 entrata fondi ministeriali PNRR cap. 564	0,00	130.000,00	1.464,00	1.464,00	128.536,00	0,00	0,00
21511/16	Lavori di ampliamento ala nuova e adeguamento sismico con riqualificazione energetica ala vecchia scuola Caduti per la Patria (entrata fondi ministeriali cap 558)	0,00	89.934,64	0,00	0,00	89.934,64	0,00	0,00
21511/18	Lavori di ampliamento ala nuova e adeguamento sismico con riqualificazione energetica ala vecchia scuola Caduti per la Patria (entrata contributo GSE cap. 568)	0,00	384.633,77	183,00	183,00	384.450,77	0,00	0,00
22611/34	Lavori Di Realizzazione Svincolo Via Mainone- Via Cav. Ghidini (Entrata Fondi Ministeriali Cap. 559)	0,00	320.326,00	0,00	0,00	320.326,00	0,00	0,00
22611/36	Lavori di realizzazione svincolo via mainone-via cav. Ghidini m2c4 inv 2.2 cup G31B20001150004 entrata fondi ministeriali PNRR cap. 567	0,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00
23911/11	INTERVENTI SU CIMITERI (ENTRATA CONTRIBUTO MINISTERIALE CAP. 561)	0,00	31.516,49	30.909,26	15.139,14	0,00	15.770,12	607,23
	Totale	5.068.564,32	8.093.543,22	2.629.388,31	2.611.527,19	5.463.547,67	17.861,12	607,24

CONTRIBUTI DELLA REGIONE

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziameti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputazioni FPV 2024	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000578	Trasferimenti regionali per investimenti prot. civile	87.626,19	87.626,19	87.626,00	87.626,00	0,00	0,00	-0,19
0000586	Trasferimenti Regionali Per Investimenti (Spesa Cap. 23115/03)	0,00	0,00	31.368,21	31.368,21	0,00	0,00	31.368,21
0000588	Trasferimenti regionali per investimenti protez civile	8.181,00	8.181,00	8.181,00	8.181,00	0,00	0,00	0,00
0000589	Trasferimenti regionali per la sicurezza	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
0000590	Trasferimenti regionali per investimenti su strade	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
0000591	Trasferimenti regionali per interventi immobili comunali (spesa cap. 22911/32)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	Totale	375.807,19	475.807,19	507.175,21	207.175,21	0,00	300.000,00	31.368,02

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziameti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
23111/01	Interventi su immobili comunali Protezione Civile	95.807,19	95.807,19	84.502,18	84.502,18	11.305,01	0,00	0,00
21111/01	Trasferimenti ministeriali fondi PNRR M4.C1.INV.3.3 per interventi settore scolastico	80.000,00	80.000,00	79.149,50	79.149,50	0,00	0,00	850,50
22611/05	Realizzazione strada della costa	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
22911/32	Lavori di riqualificazione piazzetta di valle (entrata trasferimenti regionali cap. 591)	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	Totale	375.807,19	475.807,19	163.651,68	163.651,68	311.305,01	0,00	850,50

CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziameti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputazioni FPV 2024	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000604	Trasferimenti Comunita' Montana Per Investimenti (Spesa Cap. 21711/02)	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
0000605	Contributi consiglio Valle Sabbia per investimenti	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	200,00	10.200,00	10.200,00	200,00	0,00	10.000,00	0,00

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziameti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
21711/02	interventi su immobili comunali (entrata cap 604 contrib comunita' montana)	0,00	10.000,00	9.973,91	0,00	0,00	9.973,91	26,09
23421/03	Interventi di riqualificazione ambientale	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
	Totale	200,00	10.200,00	9.973,91	0,00	0,00	9.973,91	226,09

CONTRIBUTI DA PRIVATI

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputazioni FPV 2024	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000662	Trasferimenti di capitale da privati	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
22911/30	Lavori di riqualificazione Piazzetta fraz. di Valle	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00

CONCESSIONI EDILIZIE

ENTRATE									
Cod. Bilancio	Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputazioni FPV 2024	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
40500	0000610	Proventi rilascio permessi a costruire	500.000,00	500.000,00	383.914,76	383.914,76	0,00	0,00	-116.085,24
40500	0000611	Proventi permessi a costruire destinati a parcheggi	60.000,00	80.000,00	62.136,76	62.136,76	0,00	0,00	-17.863,24
40500	0000612	Maggiorazione proventi permessi a costruire per recupero sottotetti (L.R.20/2005)	10.000,00	10.000,00	2.561,27	2.561,27	0,00	0,00	-7.438,73
40500	0000613	Contributo costo di costruzione che sottraggono superfici agricole (L.R. 12/2005 - in spesa cap.23411/20)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
40500	0000614	Monetizzazione per gli interventi soggetti alle misure di invarianza idraulica e idrogeologica	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
		Totale	583.000,00	603.000,00	448.612,79	448.612,79	0,00	0,00	-154.387,21

SPESE									
Cod. Bilancio	Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
	20511/03	Abbattimento barriere architettoniche marciapiedi comunali	56.000,00	58.000,00	0,00	0,00	43.000,00	0,00	15.000,00
	20516/01	Progettazioni opere pubbliche	40.000,00	40.000,00	9.516,00	0,00	0,00	9.516,00	30.484,00
	22611/24	Interventi su viabilità (asfalti)	258.000,00	258.000,00	73.022,94	58.514,08	35.948,27	14.508,86	149.028,79
	22928/02	Rimborso oneri di urbanizzazione	10.000,00	10.000,00	5.332,17	5.332,17	0,00	0,00	4.667,83
	23911/06	Interventi su cimiteri	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00
	22611/09	Realizzazione parcheggi	54.000,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00
	22927/09	Opere per edifici religiosi L.R.12/2005	12.000,00	12.000,00	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00	1.500,00

	22911/25	Interventi di riqualificazione urbana (finanziato con maggiorazione x sottotetti L.R.20/2005 - cap.612)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	23411/20	Interventi forestali a rilevanza ecologica e di incremento della naturalita' (L.R. 12/2005 - cap entrata 613)	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	23211/10	Interventi per misure di invarianza idraulica e idrologica (entrata cap. 614)	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
		Totale	583.000,00	603.000,00	98.371,11	74.346,25	78.948,27	24.024,86	425.680,62

SPESE FINANZIATE CON AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2022

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
10119/02	Rimborsi trasferimenti ministeriali per indennita' amministratori (avanzo amministraz. vincolato)	0,00	3.849,20	3.849,20	3.849,20	0,00	0,00	0,00
10819/02	Rimborso ministero eccedenza contributi covid non utilizzati (avanzo di amministrazione vincolato)	0,00	34.264,39	0,00	0,00	0,00	0,00	34.264,39
	Totale avanzo di amministrazione per spesa corrente	0,00	38.113,59	3.849,20	3.849,20	0,00	0,00	34.264,39
20235/02	Acquisto mezzi ed attrezzature informatiche (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	8.000,00	6.336,25	6.336,25	0,00	0,00	1.663,75
20511/21	Interventi manutenzione straordinaria reticolo idrico (avanzo amministrazione vincolato)	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
20511/24	Interventi manutenzione straordinaria reticolo idrico (avanzo amministrazione parte disponibile)	0,00	150.000,00	0,00	0,00	32.041,59	0,00	117.958,41
21511/10	Interventi su scuole primarie (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	11.579,85	0,00	0,00	11.579,85	0,00	0,00
21511/30	Manutenzione straordinaria scuole (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
22011/01	Interventi su teatro comunale (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00
21115/05	Acquisto attrezzature tecnico scientifiche (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	3.500,00	3.469,10	2.249,10	0,00	1.220,00	30,90
22111/02	Interventi su impianti sportivi (avanzo di amministrazione quota vincolata da trasferimenti)	0,00	222.296,00	190.888,74	0,00	0,00	190.888,74	31.407,26

22111/30	Manutenzione straordinaria impianti sportivi (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	73.800,00	52.704,00	0,00	0,00	52.704,00	21.096,00
22211/10	Interventi su campi sportivi (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
22611/21	realizzazione asfalti e relative barriere architettoniche (avanzo di amministrazione vincolato permessi a costruire)	0,00	540.000,00	509.794,80	401.954,67	30.205,20	107.840,13	0,00
22611/26	Interventi su viabilita' (avanzo di amministrazione)	0,00	658.420,15	240.232,51	240.232,51	418.187,64	0,00	0,00
22611/30	Interventi su viabilita' (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	305.000,00	0,00	0,00	305.000,00	0,00	0,00
22611/55	Interventi per la sicurezza stradale (avanzo di amministrazione vincolato sanz cds)	0,00	47.600,00	47.442,38	0,00	0,00	47.442,38	157,62
22711/02	Riqualificazione ed efficientamento impianti illuminazione pubblica (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	86.000,00	86.000,00	0,00	0,00	86.000,00	0,00
22921/06 NUOVO	Manutenzione straordinaria archivi meccanici (avanzo di amministrazione disponibile)	0,00	2.950,00	2.928,00	2.928,00	0,00	0,00	22,00
22911/09 NUOVO	Interventi messa in sicurezza fronte franoso (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	158.600,00	138.599,97	0,00	0,00	138.599,97	20.000,03
22911/31	Lavori di riqualificazione piazzetta fraz. Di valle (avanzo vincol. Ente)	0,00	85.112,00	0,00	0,00	85.112,00	0,00	0,00
23111/02	Interventi su immobili comunali (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	90.000,00	3.486,75	3.486,75	86.513,25	0,00	0,00
23117/05	Trasf. A comunita' montana per interv straordinari (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	37.000,00	34.984,56	34.984,56	0,00	0,00	2.015,44
23411/08	Intervento su aree verdi (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	40.000,00	39.964,26	9.322,49	0,00	30.641,77	35,74
23911/20	Esumazioni ed estumulazioni ed altri interventi cimiteri (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	65.000,00	58.622,48	10.810,68	0,00	47.811,80	6.377,52
23631/01	Interventi strutturali su immobili comunali (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
23911/30	Manutenzione straordinaria cimiteri (avanzo di amministrazione parte disponibile)	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Totale avanzo di amministrazione per investimenti	0,00	3.033.858,00	1.689.453,80	712.305,01	968.639,53	977.148,79	375.764,67
	Totale avanzo di amministrazione applicato	0,00	3.071.971,59	1.693.303,00	716.154,21	968.639,53	977.148,79	410.029,06

SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE CON AVANZO ECONOMICO

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
20235/03	Acquisto di mezzi informatici (avanzo economico)	0,00	14.500,00	13.181,84	0,00	0,00	13.181,84	1.318,16
20511/20	Interventi di manutenzione straordinaria reticolo idrico	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
20525/06	acquisto di mobili e arredi (avanzo economico)	0,00	2.850,00	2.806,00	0,00	0,00	2.806,00	44,00
21115/08	acquisto di licenze e software pluriennali (avanzo economico)	0,00	5.000,00	4.758,00	0,00	0,00	4.758,00	242,00
22615/01	acquisto mezzi (avanzo economico)	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
22611/37	Riqualficazione strada zona industriale	150.000,00	141.610,00	0,00	0,00	141.610,00	0,00	0,00
21611/08	Trasferimenti per investimenti scuole secondarie inferiori Terzi Lana	28.108,00	28.108,00	28.108,00	28.108,00	0,00	0,00	0,00
21711/01	Interventi Su Immobili Comunali (Avanzo Economico)	0,00	10.000,00	8.283,00	0,00	0,00	8.283,00	1.717,00
22015/05	Acquisto Attrezzature Per Attivita' Culturali (Avanzo Economico)	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
22617/09	Contributi per strade consortili	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00
23117/04	Trasferimenti a comunità Montana per servizio di protezione civile	1.030,00	1.030,00	983,03	983,03	0,00	0,00	46,97
23727/05	TRASFERIMENTI PER INTERVENTI MAN. STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	34.004,50	34.004,50	34.004,50	0,00	0,00	0,00
22911/26	Interventi di recupero e riqualificazione immobili aree degradate	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
22911/28	Interventi realizzazione riqualificazione aree, servizi e infrastrutture	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
23915/05	ACQUISTO DI ATTREZZATURE (AVANZO ECONOMICO)	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
	Totale parte capitale	251.638,00	331.702,50	114.624,37	70.595,53	141.610,00	44.028,84	75.468,13

GESTIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2022 REIMPUTATO SUL 2023

ENTRATE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Accertamenti	Riscossioni	Reimputazioni FPV 2024	Residui attivi	Maggiori o minori entrate
0000003	Fondo pluriennale vincolato parte capitale	0,00	5.155.268,00					
	Totale	0,00	5.155.268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE								
Capitolo	Descrizione	Previsione iniziale	Stanziamanti definitivi	Impegnato	Pagato	Reimputazioni FPV 2024	Residui passivi	Economie di spesa
20511/03	Eliminazione Barriera Architettoniche (Oneri 10% Cap. 610 E 611)	0,00	5.000,00	3.190,37	0,00	0,00	3.190,37	1.809,63
21111/02	Impianti Di Videosorveglianza (Avanzo Economico)	0,00	17.907,00	17.907,00	17.907,00	0,00	0,00	0,00

21111/05	Impianti Di Videosorveglianza (Avanzo Economico Parte Entrata Sanz Cds Cap 220 Art. 208 C.4 Lett B)	0,00	25.563,00	25.563,00	25.563,00	0,00	0,00	0,00
21511/01	Interventi Su Scuole Primarie (Avanzo Di Amministrazione Di Cui Anno 2022 € 230.000,00 Avanzo Vincolato Barriere Architettoniche (€ 50.000 Scuola Caduti Per La Patria E € 180.000,00 Seneci-Gnutti).	0,00	1.396.359,86	305.523,07	305.523,07	1.090.836,79	0,00	0,00
21511/02	Interventi Su Scuole (Oneri Cap. 610)	0,00	50.000,00	4.416,20	4.416,20	45.583,80	0,00	0,00
21511/06	Lavori Di Ampliamento Ala Nuova E Adeguamento Sismico Con Riqualficazione Energetica Ala Vecchia Scuola Caduti Per La Patria M4.C1 Inv 3.3 Cup G36c18000030005 Entrata Fondi Ministeriali Pnrr Cap. 565	0,00	1.223.656,00	606.337,24	606.337,24	617.318,76	0,00	0,00
21511/08	Lavori Di Ampliamento Ala Nuova E Adeguamento Sismico Con Riqualficazione Energetica Ala Vecchia Scuola Caduti Per La Patria M4.C1 Inv 3.3 Cup G36c18000030005 Fondi Pnrr (Ex Contributo Miur Cap. 565)	0,00	255.974,03	0,00	0,00	255.974,03	0,00	0,00
21511/13	Lavori di realizzazione polo scolastico Seneci e Gnutti Entrata Fondi PNRR M5.C2 INV 2.1 (E. CAP.566)	0,00	394.634,85	292.407,65	292.407,65	102.227,20	0,00	0,00
21611/05	Interventi su scuole (avanzo di amministrazione)	0,00	16.859,22	16.859,22	16.859,22	0,00	0,00	0,00
21727/03	Contributi per investimenti (entrata cap 500 concessioni cimiteriali)	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
22211/03	Interventi su impianti sportivi (oneri cap. 610)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
22611/05	Interventi su strade (entrata trasf.regionali cap. 590)	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
22611/13	Interventi su strade (entrata concess cimiteriali cap. 500)	0,00	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00
22611/24	Interventi su viabilita' (finanziato con concessioni edilizie cap.610)	0,00	166.325,35	159.407,23	118.130,51	3.194,84	41.276,72	3.723,28
22611/25	Svincolo via mainone (contributo com.montana cap. 608)	0,00	168.526,99	168.526,99	168.526,99	0,00	0,00	0,00
22611/26	Interventi su viabilita' (avanzo di amministrazione)	0,00	287.941,90	156.274,59	156.274,59	131.667,31	0,00	0,00
22611/27	Interventi su viabilita' (avanzo di amministrazione vincolato concess edilizie)	0,00	199.249,62	157.008,75	157.008,75	42.240,87	0,00	0,00
22611/36	Lavori di realizzazione svincolo via mainone-via cav. Ghidini m2c4 inv 2.2 cup g31b20001150004 entrata fondi ministeriali pnrr cap. 567	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00

22611/39	Interventi su viabilita' (avanzo economico)	0,00	190.323,97	6.619,06	6.619,06	183.704,91	0,00	0,00
22615/01	Acquisto mezzi (avanzo economico)	0,00	36.966,00	36.966,00	36.966,00	0,00	0,00	0,00
22911/30	Lavori di riqualificazione piazzetta di valle (entrata cap. 662)	0,00	4.888,00	4.886,80	4.886,80	0,00	0,00	1,20
23111/01	Interventi su immobili comunali (entrata anno 2022 cap. 578 anno 2023 cap. 578 e cap. Cap. 588, anno 2024 cap. 578)	0,00	142.237,25	136.270,72	136.270,72	5.966,53	0,00	0,00
23115/03	Acquisto automezzo protezione civile (entrata trasf.regionale cap.588)	0,00	8.181,00	8.181,00	8.181,00	0,00	0,00	0,00
23115/04	Acquisto automezzo protezione civile (avanzo di amministrazione vincolato trasferimenti regionali)	0,00	19.638,00	19.638,00	19.638,00	0,00	0,00	0,00
23115/05	Acquisto di mezzi (avanzo economico)	0,00	13.734,20	13.734,20	13.734,20	0,00	0,00	0,00
23911/03	Interventi su cimiteri (avanzo di amministrazione)	0,00	21.399,59	12.877,75	12.877,75	6.948,79	0,00	1.573,05
23911/07	Interventi su cimiteri (concessioni cimiteriali cap.500)	0,00	75.348,57	68.358,10	68.358,10	0,00	0,00	6.990,47
23911/10	Interventi su cimiteri (entrata cap. 587)	0,00	1.553,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553,60
	Totale	0,00	5.155.268,00	2.270.952,94	2.226.485,85	2.868.663,83	44.467,09	15.651,23

Sezione Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

L'Unione europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU, un programma di vasta portata e ambizione, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

Per l'Italia il Next Generation EU rappresenta una grande possibilità di sviluppo, investimenti e riforme, dovendo modernizzare la pubblica amministrazione, rafforzare il sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze.

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza approvato dalla Commissione Europea si sviluppa intorno a tre assi strategici: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale.

La digitalizzazione e l'innovazione di processi, prodotti e servizi rappresentano un fattore determinante della trasformazione del Paese e devono caratterizzare ogni politica di riforma del Piano.

La Transizione ecologica è alla base del nuovo modello di sviluppo italiano ed europeo.

Il terzo asse strategico, l'Inclusione sociale, è fondamentale per migliorare la coesione territoriale, aiutare la crescita dell'economia e superare disuguaglianze spesso accentuate dalla pandemia.

Gli enti locali rivestono un ruolo fondamentale per assicurare la realizzazione degli investimenti del PNRR, quale livello di governo più vicino al cittadino e alle necessità dei territori.

Per cogliere le opportunità offerte dal PNRR l'Amministrazione comunale ha avviato un importante lavoro, definendo una strategia complessiva di intervento partendo da una visione d'insieme degli obiettivi da raggiungere nei vari settori, monitorando al contempo i bandi in pubblicazione e le scadenze. Un lavoro che ha consentito all'Amministrazione di aggiudicarsi risorse importanti, che finanzieranno interventi strategici per lo sviluppo della comunità e potranno garantire a Lumezzane una migliore qualità urbana, maggiori servizi, oltre a rappresentare una leva di ripresa e di sviluppo essenziale per l'economia, e per la ripartenza del tessuto economico e sociale.

Progetti del Comune di Lumezzane finanziati da fondi PNRR

Il comune di Lumezzane ha ottenuto alcuni finanziamenti relativi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, di seguito PNRR. Alcuni di questi finanziamenti sono nativi PNRR, cioè facenti parte del Piano fin dall'origine, mentre altri sono stati dirottati solo successivamente nel PNRR, aventi in origine altre fonti di finanziamento. Di seguito la tabella riepilogativa dei finanziamenti PNRR assegnati:

Missione Componente Investimento	PROGETTO	IMPORTO finanziamento	FASE DI ATTUAZIONE	IMPORTO totale opera	ORIGINE
M2C4 I 2.2	Adeguamento uffici comunali	80.000,00	CONCLUSO (2022)	80.000,00	ART 1, COMMA 29, L 160 /19 ANNO 2021
M2C4 I 2.2	Manutenzione straordinaria scuola Dante Alighieri	130.000,00	CONCLUSO (2021)	200.000,00	ART 1, COMMA 29, L 160 /19 ANNO 2020
M5C2 I 2.1	Adeguamento sismico, efficientamento energetico e completamento del polo scolastico scuola Seneci	1.408.000,00	LAVORI IN CORSO	10.072.112,90	Nativo PNRR
M4C1 I 3.3	Adeguamento sismico, efficientamento energetico e completamento del polo scolastico scuola Seneci	5.632.000,00	LAVORI IN CORSO		MIUR 2021

M2C4 2.2	Sottopasso via cav. Ghidini via Mainone	180.000,00	LAVORI IN CORSO	1.932.326,00	ART 1, COMMA 29 BIS, L 160/19 ANNO 2021
M4C1 3.3	Lavori di ampliamento dell'ala nuova e adeguamento sismico con riqualificazione energetica dell'ala vecchia della scuola primaria Caduti per la Patria	1.529.570,00	LAVORI IN CORSO	2.561.313,62	MIUR 2021
M2C4 2.2	Lavori di ampliamento dell'ala nuova e adeguamento sismico con riqualificazione energetica dell'ala vecchia della scuola primaria Caduti per la Patria	130.000,00	LAVORI IN CORSO		ART 1, COMMA 29, L 160 /19 ANNO 2022
M2C4 2.2	Riqualificazione energetica Agenzia Formativa Don Toldi - 1 Lotto	130.000,00	CONTRATTO STIPULATO	130.000,00	PNRR (ex ART 1, COMMA 29, L 160 /19) ANNO 2023
M1C1 1.2	Migrazione degli asset ICT on premises dell'Ente verso soluzioni Public Cloud Qualificate	199.178,00	CONTRATTO STIPULATO	199.178,00	Nativo PNRR
M1C1 1.4.5	Integrazione con la Piattaforma notifiche Digitali (PND) dei processi di notificazione degli atti a valore legale "Violazioni al codice della strada" e "Violazioni extra codice della strada"	59.966,00	CONTRATTO STIPULATO	59.966,00	Nativo PNRR
M1C1 1.4.1	Miglioramento dell' esperienza d'uso del sito e dei servizi digitali per il cittadino	280.932,00	PREDISPOSIZIONE CAPITOLATO	280.932,00	Nativo PNRR

Inoltre si dà atto dei seguenti lavori non nativi e confluiti nel PNRR, già conclusi alla data del 31.12.2023:

Missione Componente Investimento	CUP DESCRIZIONE LAVORI	Data conclusione lavori	Importo finanziamento
M2 C4 I2.2	G37H21001380004 ADEGUAMENTO UFFICI COMUNALI	LAVORI CONCLUSI IL 19/09/2021	FINANZIAMENTO PNRR € 80.000,00
M2 C4 I2.2	G39E20000940003 MANUTEZIONE STRAORDINARIA SCUOLA DANTE ALIGHIERI	LAVORI CONCLUSI IL 18/02/2021	FINANZIAMENTO PNRR € 130.000,00

Di seguito vengono analizzate le opere in corso o da iniziare alla data del 31/12/2023.

CUP: G36C18000050005 ADEGUAMENTO SISMICO, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E COMPLETAMENTO DEL POLO SCOLASTICO SCUOLA SENECI

L'opera si inserisce negli obiettivi di questa amministrazione circa la riqualificazione dei poli scolastici della Città.

L'amministrazione Comunale ha ottenuto, per tale intervento, tre finanziamenti pubblici (MIUR, PNRR e GSE), al fine di ottenere, come risultato complessivo:

- Miglioramento sismico delle strutture con indice di vulnerabilità maggiore di 0,80;
- Efficientamento energetico con salto di due classi energetiche;
- Adeguamento funzionale per rispondere ai requisiti scolastici.

Il presente progetto è relativo alle opere da eseguirsi sull'immobile "Seneci", che ospita la scuola materna Calcutta e la scuola elementare Seneci. Gli interventi sulla scuola Gnutti sono demandati ad altro appalto, sebbene se ne sia già redatto il progetto.

L'edificio che ospita la scuola primaria "Seneci" e la scuola materna "Calcutta" è soggetto ad un intervento che si configura nei seguenti principali ambiti:

- Ambito strutturale: miglioramento sismico dei due blocchi esistenti, atto al raggiungimento di un indice di vulnerabilità sismica maggiore di 0,8.

- Ambito edilizio e funzionale: al fine di consentire l'insediamento di tutti gli spazi didattici e di supporto necessari al funzionamento dell'elementare e dell'asilo, l'obiettivo è ottenere un ampliamento (strutturalmente giuntato rispetto all'edificio originario), in grado di ospitare un nuovo corpo scale dotato di ascensore, in grado di garantire un collegamento verticale con abbattimento barriere architettoniche a tutti i piani (ad oggi assente), oltre a 3 ambienti didattici nuovi (1 a servizio della scuola materna e due per la scuola elementare). Tale ampliamento, unitamente al nuovo blocco docce addossato ai nuovi spogliatoi della palestra, è inferiore del 20% del volume esistente dell'immobile. La progettazione prevede il miglioramento delle componenti costituenti l'involucro edilizio, mediante la realizzazione di coibentazione termica a cappotto, sostituzione dei serramenti.

- Ambito impiantistico: il progetto prevede la sostituzione dell'attuale generatore di calore, costituito da una caldaia a gas, con un sistema a cascata di pompe di calore elettriche, alimentate oltre che dalla rete dal nuovo impianto fotovoltaico da installarsi in copertura per una potenza di 60 kWp.

Alla fine dei lavori la palestra e la scuola materna saranno dotate di riscaldamento a pavimento, mentre per la scuola elementare verranno previsti radiatori. L'edificio sarà dotato di un impianto di ventilazione meccanica controllata a servizio degli ambienti didattici, accompagnato da un sistema di rilevazione della CO2 puntuale in ogni ambiente. La riqualificazione impiantistica prevede inoltre l'intera sostituzione dei corpi illuminanti con nuovi a LED, gestiti dal sistema DALI, integrato da rilevatori di presenza e controllo della luminosità naturale. I sistemi impiantistici saranno gestiti da un sistema di regolazione BMS atto al controllo e all'ottimizzazione degli impianti progettati, oltre a garantire la gestione del sistema da remoto.

- Riqualificazione energetica: l'impostazione di progetto consente di trasformare l'edificio in un immobile nZEB – nearly Zero Energy Building. L'insieme degli interventi edili ed impiantistici, congiuntamente all'ottimizzazione dello sfruttamento delle risorse rinnovabili, consente di passare infatti dall'attuale classe energetica D, alla classe A3 – nZEB.

I lavori sono iniziati in data 03.07.2023.

Con decreti del Ministero dell'interno del 07/01/2022 e del 04/04/2022 sono stati assegnati al Comune di Lumezzane a valere sulle risorse del PNRR € 1.408.000,00 (assegnati in 5 anni dal 2022 al 2026); tale provvista è stata successivamente integrata con un ulteriore contributo del 10% di quanto già assegnato, pari a € 128.000,00.

Il contributo nativo MIUR di € 5.632.000,00 è confluito nei fondi PNRR.

Il quadro economico dell'opera risultante è pari ad € 10.072.112,90.

CONTRIBUTO NATIVO MIUR CONFLUITO IN PNRR M4.C1.I3.3	5.632.000,00
PNRR M5.C2.I2.2	1.408.000,00
CONTRIBUTO GSE	1.752.112,90
FONDI PROPRI DELL'A.C.	1.280.000,00
TOTALE	10.072.112,90

CUP: G36C18000030005 LAVORI DI AMPLIAMENTO DELL'ALA NUOVA E ADEGUAMENTO SISMICO CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'ALA VECCHIA DELLA SCUOLA PRIMARIA CADUTI PER LA PATRIA

Il progetto riguarda l'ampliamento della nuova ala e adeguamento sismico con riqualificazione energetica della Scuola Primaria Caduti per la Patria.

Il progetto in questione prevede l'ampliamento della scuola mediante il sopralzo di un piano dell'ala Nord, il consolidamento della struttura della parte più vecchia dell'edificio, oltre al miglioramento dell'efficientamento energetico. Inoltre l'intervento include il rifacimento degli impianti, la redistribuzione dei bagni, inclusa l'aggiunta del bagno disabili nell'ala Est. Con l'occasione verranno rifatti tutti gli impianti del corpo originario: elettrici, illuminazione, rete dati, ventilazione meccanica, idrotermosanitario ed antincendio.

Il contributo nativo MIUR di € 1.529.570,00 è confluito nei fondi PNRR, così come il fondo di € 130.000,00 relativo ai contributi ministeriali della L. 160/2019 art. 1 comma 29 (anno 2022), confluiti con decreto legge n. 152 del 06/11/2021. Il quadro economico dell'opera risultante pari ad € 2.561.313,62. I lavori sono in corso.

CONTRIBUTO NATIVO MIUR CONFLUITO IN PNRR M4.C1.I3.3	1.529.570,00
CONTRIBUTO NATIVO FONDO MINISTERIALE L.160/2019 ART.29 ANNO 2022 PNRR M2.C4.I2.2	130.000,00
CONTRIBUTO GSE	196.213,62
FONDI PROPRI DELL'A.C.	705.530,00
TOTALE	2.561.313,62

CUP: G31B20001150004 SOTTOPASSO VIA CAV. GHIDINI VIA MAINONE

I lavori interessano la realizzazione di un nuovo tunnel di sottopasso del primo tornante che risale la Via Brescia-Via Cav. F. Ghidini, per uscire direttamente dalla Via Mainone. Il sottopasso genera una corsia diretta che raccorda in direzione Sud la Via Mainone eliminando completamente ogni convergenza tra i flussi di traffico uscenti dalla zona industriale e l'arteria principale che risale in paese. L'ingresso da sud verso la Via Mainone mantiene le logiche attuali. Resta la possibilità della svolta a sinistra uscendo dall'attuale incrocio per risalire verso San Sebastiano (da limitarsi a mezzi leggeri) e la possibilità di impedire la svolta a sinistra da nord a sud in ingresso a Via Mainone, riportando il flusso alla recente e successiva rotatoria su Via Garibaldi, poco più a sud. Quest'opera beneficia di un coordinato avvicendamento delle attività di cantiere a cura di ASVT per il collettore di Valle in attraversamento del menzionato tornante, tenuto conto della modifica provvisoria alla viabilità ordinaria che è stata effettuata durante la realizzazione dei lavori per il collettore di Valle nell'autunno 2020 e che ha dimostrato di determinare un modesto impatto sul traffico.

Il contributo nativo, come il fondo di € 180.000,00 relativo ai contributi ministeriali della L. 160/2019 art. 1 comma 29 (anno 2021), è confluito nel PNRR con decreto legge n. 152 del 06/11/2021.

Il quadro economico dell'opera risultante pari ad € 1.932.326,00.

I lavori sono in corso.

CONTRIBUTO NATIVO FONDO MINISTERIALE L.160/2019 ART.29 ANNO 2021 PNRR M2.C4.I2.2	180.000,00
CONTRIBUTO CMVT	300.000,00
FONDI PROPRI DELL'A.C.	1.132.000,00
FONDO ADEGUAMENTO PREZZI	320.326,00
TOTALE	1.932.326,00

CUP G33C23000270006 “RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA AGENZIA FORMATIVA DON TEDOLDI LOTTO 1” M2.C4.I2.2

Si intende procedere per l'immobile dell'Agenzia formativa “Don Angelo Tedoldi” ad effettuare, al fine di ridurre le dispersioni di calore durante il periodo invernale e migliorare l'efficienza energetica dell'edificio, la sostituzione dei serramenti.

Tali opere consisterebbero nella sostituzione dei serramenti collocati sul prospetto Sud, sul prospetto Est e sul prospetto Ovest relativamente al Piano Primo e al Piano Secondo. I serramenti esistenti sono in alluminio e non garantiscono gli standard prestazionali di benessere termico. Si prevede di rimuovere i serramenti esistenti e di sostituirli con nuovi serramenti in PVC con triplo vetro basso emissivo più performanti. Si è inoltre prestata la massima attenzione sulla minimizzazione dei ponti termici, adottando sistemi preventivi di connessione con eventuali prossimi interventi di efficientamento energetico, quali realizzazione di coibentazione delle spalle e posa di nuove soglie e davanzali. Si precisa che, tali caratteristiche rispettano i requisiti di legge dettati dal Decreto del 23/06/2022 del MITE che adotta i nuovi Criteri Ambientali Minimi (CAM). I lavori sono stati appaltati.

Il contributo nativo come il fondo di €. 130.000,00 relativo ai contributi ministeriali della L. 160/2019 art. 1 comma 29 (anno 2023) è confluito nel PNNR con decreto legge n. 152 del 06/11/2021 nella misura M2.C4.I2.2.

DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA

Per quanto riguarda i progetti relativi alla Missione 1 “Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA” Il Comune di Lumezzane ha ottenuto nel 2022 tre contributi relativi a bandi PNRR.

Con il primo, in risposta al bando “Abilitazione al cloud per le PA locali”, verrà progettato e realizzato il trasferimento di server ed applicazioni dagli apparati attualmente ubicati nella sede municipale su soluzioni Cloud qualificate per le pubbliche amministrazioni. Alla data del 31/12/2023 sono state ultimate le procedure di affidamento.

Il secondo bando, “Piattaforma notifiche digitali” prevede l'integrazione della piattaforma di gestione delle sanzioni relative al Codice della strada ed altre sanzioni amministrative con la Piattaforma Nazionale delle notifiche Digitali. Tale piattaforma nasce per innovare la comunicazione tra Stato e cittadini, sfruttando le opportunità del digitale per migliorare le possibilità di ricezione, gestione, controllo e conservazione delle comunicazioni a valore legale ricevute dagli enti. In particolare, ha l'obiettivo di semplificare e rendere certa la notifica degli atti amministrativi verso cittadini e imprese, offrendo loro nuove opportunità per l'esercizio dei propri diritti e l'adempimento dei propri doveri. Il servizio è stato affidato ed è in corso di realizzazione da parte della ditta appaltatrice. Dovrà essere concluso entro il 30/06/2024.

Il terzo bando, “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”, prevede il rifacimento del sito internet dell'Ente e la messa a disposizione di uno sportello telematico sviluppati in ottica di “user centricity” ovvero mettendo al centro l'esperienza e le esigenze dell'utente. Si è attualmente in fase di predisposizione della procedura di affidamento.

Il quarto bando “Adozione piattaforma PagoPA” Comuni – maggio 2023 ha previsto in capo alle amministrazioni pubbliche l'obbligo di accettare, tramite la piattaforma PagoPa i pagamenti spettanti a qualsiasi titolo attraverso sistemi di pagamento elettronico, verrà sviluppato nel corso dell'anno 2024.

ANALISI DELL'INDEBITAMENTO

Relativamente all'indebitamento, nel corso del 2023 non è stato acceso alcun finanziamento a debito.

La situazione al 31/12/2023 confrontata con gli anni precedenti, è rappresentata dalle seguenti tabelle:

Tabelle andamento indebitamento

<i>Descrizione / anno</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito inizio anno	4.821.632,40	4.295.581,63	3.780.510,56	3.122.378,18	2.444.302,95
Nuovi Prestiti	223.809,31	0,00	0,00	0,00	
Prestiti Rimborsati	749.860,08	515.071,07	658.132,38	678.075,23	541.062,55
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Residuo debito fine anno	4.295.581,63	3.780.510,56	3.122.378,18	2.444.302,95	1.903.240,40

Tabella quote capitale e interessi rimborsati

<i>Descrizione / anno</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Rimborso capitale Mutui / Boc	749.860,08	515.071,07	658.132,38	678.075,23	541.062,55
Interessi Mutui / Boc	146.278,43	111.419,25	82.588,31	62.005,18	55.811,54
Totale ammortamento mutui	896.138,51	626.490,32	740.720,69	740.080,41	596.874,09

Si precisa che nell'anno 2020, in base al DL n. 18 del 17/03/2020 (decreto "Cura Italia") è stato disposto il rinvio del pagamento della quota capitale anno 2020, dei Mutui CDP trasferiti al MEF, alla fine del periodo di ammortamento previsto dal piano di ammortamento in vigore. Per il Comune di Lumezzane ha comportato un minor rimborso di capitale per l'esercizio 2020 di €. 265.859,93, rinviati per €.155.660,64 all'anno 2021, €. 63.008,59 all'anno 2022 ed €. 47.190,70 all'anno 2023.

GARANZIE FIDEIUSSORIE

Il Comune di Lumezzane ha prestato negli anni scorsi alcune fideiussioni a favore di una propria Azienda speciale, nonché a favore di una cooperativa operante sul territorio nel settore sociale. Al 31/12/2023 risultava ancora in essere solamente la fideiussione con la propria Azienda Speciale Albatros, il cui dettaglio è riportato nella tabella sottostante.

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

il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuuario che regoli la possibilità di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;

la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;

la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuuario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.

Inoltre gli interessi annuali relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fideiussione concorrono alla formazione del limite previsto dall'art. 204 del Testo unico enti locali, e non possono impegnare più di un quinto di tale limite: ciò significa limitare la capacità di assunzione di mutui da parte dell'ente locale.

Ente/Azienda	Oggetto fideiussione	Anno rilascio	importo fideiussione	INTERESSI 2023
Azienda Speciale "Albatros"	Mutuo Banco di BS per Fotovoltaico piscina comunale (a sostituzione di quello di 650.000)	2015	515.000,00	3.760,76
	TOTALI			3.760,76

Alla data odierna le rate del mutuo coperte da garanzia sono state regolarmente onorate dall'Azienda Speciale cui è stata prestata garanzia, e pertanto il Comune di Lumezzane non è stato chiamato a sostituirsi all'Azienda per il pagamento delle rate dell'indebitamento.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

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

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2023

I servizi pubblici a domanda individuale si riferiscono

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

N. ord.	SERVIZIO (Denominazione)	ENTRATE	COSTI	DIFFERENZA	% Copertura dei costi
1	Alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e di ricovero				
2	Alberghi diurni e bagni pubblici				
3	Asili nido				
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli				
5	Colonie, soggiorni stagionali, stabilimenti termali				
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline				
7	Giardini zoologici e botanici				
8	Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili.				
9	Mattatoi pubblici				
10	Mense comprese quelle ad uso scolastico	353.520,83	499.472,34	-145.951,51	70,78%
11	Mercati e fiere attrezzati				
12	Parcheggi custoditi e parchimetri				
13	Pesa pubblica	3.306,20	5.137,60	-1.831,40	64,35%
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo di pozzi neri				
16	Teatri, musei pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli				
17	Trasporti di carni macellate				
18	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive				
19	Uso di locali adibiti stabilmente ed escusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili				
20	Centro di Aggregazione giovanile	6.950,80	50.383,98	-43.433,18	13,80%
21	Entrata anticipata plessi scolastici	8.710,80	629,72	8.081,08	1383,28%
22	Servizio di Assistenza Domiciliare anziani	3.026,26	10.956,70	-7.930,44	27,62%
	TOTALI	375.514,89	566.580,34	-191.065,45	66,28%

PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

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

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

Con decreto del Ministero dell'interno di concerto con il MEF del 28/12/2018 sono stati approvati, per il triennio 2019-2021, i parametri obiettivi per la verifica della condizione di deficitarietà che trovano applicazione a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto dell'esercizio 2018 e al Bilancio di previsione 2020. L'art 242 del TUEL prevede che sino alla definizione dei nuovi parametri si applicano quelli vigenti nell'anno precedente.

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

Rendiconto esercizio 2023

<i>Parametro</i>	<i>Tipologia indicatore</i>	<i>Soglia</i>	<i>Valore</i>	<i>Sì</i>	<i>NO</i>
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti)	deficitario se maggiore del 48%	28,20		X
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente)	deficitario se minore del 22%	62,38		X
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente)	deficitario se maggiore di 0	0		X
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari)	deficitario se maggiore del 16%	3,84		X
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio)	deficitario se maggiore del 1,20%	0		X
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati)	deficitario se maggiore del 1,00%	0,68		X
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)]	deficitario se maggiore dello 0,60%	0		X
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate)	deficitario se minore del 47%	62,93		X
Sulla base dei parametri suindicati l'Ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie					X

I FONDI

Il fondo di riserva

Il fondo di riserva iniziale iscritto nel Bilancio 2023 è stato pari ad € 190.912,33.

Nel corso del 2023 sono state effettuate variazioni per un totale di € -77.845,84 tramite 6 delibere di Giunta di prelievo del fondo di riserva. Per gli importi relativi ai singoli prelievi si rimanda alla precedente Sezione Variazioni di Bilancio.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità

Il principio contabile concernente la contabilità armonizzata prevede che le entrate, in linea generale, vengano accertate per l'intero importo del credito, al lordo delle entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale.

A tal fine è stanziata nel Bilancio di previsione una apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti, applicando la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

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

Per il Bilancio 2023-2025 sono state applicate le regole previste dalla normativa circa l'individuazione delle entrate da assoggettare al fondo crediti di dubbia esigibilità e la loro quantificazione individuando, con l'approvazione del Bilancio di previsione, le seguenti 12 categorie di entrate per il comune di Lumezzane che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione:

1. IMU riscossa attraverso attività di verifica e controllo;
2. TASI riscossa attraverso attività di verifica e controllo;
3. TARI – Tassa sui rifiuti;
4. Sanzioni CDS;
5. Altre Sanzioni amministrative;
6. Proventi dell'illuminazione votiva;
7. Refezione scolastica;
8. Rette refezione scuole materne;
9. Rette frequenza Centro aggregazione giovanile;
10. Proventi per il trasporto alunni;
11. Proventi servizi scolastici;
12. Canone unico patrimoniale (parte ufficio commercio).

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

Le norme succedutesi in materia di Fondo crediti dubbia esigibilità hanno permesso di stanziare, nei primi anni di applicazione della riforma contabile, una percentuale inferiore al 100% dell'accantonamento quantificato secondo la nuova metodologia. Per l'anno 2023 le norme emergenziali emanate in materia di Covid hanno consentito agli enti locali di utilizzare la facoltà di calcolare l'accantonamento a FCDE utilizzando i dati dei Titoli 1° e 3° calcolando la percentuale di riscossione del quinquennio precedente con i dati dell'anno 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021. Il comune di Lumezzane si è avvalso di tale facoltà nel predisporre il Bilancio di previsione 2023, accantonando a preventivo € 52.423,44 in meno di quanto richiesto applicando le regole a regime.

Per la predisposizione del rendiconto 2023 tuttavia si è optato di utilizzare il metodo ordinario di calcolo del FCDE, applicando la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno per gli ultimi 5 esercizi per ciascuno degli anni compresi tra il 2019 e il 2023.

Lo stanziamento iniziale 2023 era pari ad € 910.169,56, calcolato in base alle formule previste dal principio contabile. Per le gestioni oggetto di accantonamento a FCDE, sono stati utilizzati gli anni dal 2017 al 2021, cioè gli ultimi 5 esercizi chiusi al momento della predisposizione del Bilancio di previsione 2023, prendendo a riferimento il metodo della media semplice tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2017 al 2021.

In particolare, per l'IMU e la TASI è stato effettuato un calcolo a regime sulla base di quanto riscosso utilizzando i dati a disposizione degli ultimi cinque anni. Per la TARI la percentuale è stata calcolata con il metodo della media semplice, tenendo conto dei 5 anni di gestione del tributo.

Per le sanzioni amministrative al codice della strada si è utilizzato lo stesso metodo, dal momento che i dati a disposizione riguardavano l'intero quinquennio. Si ricorda che con la precedente contabilità, gli importi delle sanzioni al codice della strada erano riscossi per cassa.

In corso d'anno il Fondo accantonato a previsione, come visto pari in partenza a € 910.169,56, è stato movimentato, assommando dopo le variazioni a € 1.568.545,63 a Bilancio assestato.

Le variazioni in corso d'anno nelle diverse gestioni hanno comportato aumenti rilevanti per IMU, TASI, TARI, e aumenti limitati per altre sanzioni amministrative, rette refezione scuole materne, rette frequenza C.A.G. e altri servizi scolastici. Al contrario è diminuito lo stanziamento, per importi assai limitati, per le entrate riguardanti illuminazione votiva e refezione scolastica. Le altre voci di entrata, cioè Sanzioni al codice della strada, Canone Unico Patrimoniale (parte Uff. Commercio) e trasporto alunni sono rimaste invariate.

Nello specifico le variazioni più rilevanti sono state effettuate per adeguare:

il FCDE relativo all'IMU, passato da € 286.878,00 a € 799.968,00, con un incremento di € 513.090,00, in quanto lo stanziamento previsionale si è incrementato da € 548.000,00 a € 1.118.100,00;

il FCDE relativo alla TASI, passato da € 97.860,00 a € 223.410,00, con un incremento di € 125.550,00, in quanto lo stanziamento previsionale si è incrementato da € 175.000,00 a € 314.500,00;

il FCDE relativo alla TARI, passato da € 286.761,48 a € 299.355,03, con un incremento di € 12.593,55, in quanto lo stanziamento previsionale si è incrementato di € 121.560,30;

il FCDE relativo alle altre sanzioni amministrative, passato da € 9.172,00 a € 18.344,00, con un incremento di € 9.172,00, in quanto è aumentato di € 20.000,00 lo stanziamento previsionale di tale voce di entrata

Per quanto riguarda la riscossione, in particolare per l'Imu, a fronte di una previsione definitiva di entrata di € 1.118.100,00, sono stati riscossi € 247.420,82; per quanto riguarda la Tasi, a fronte di una previsione definitiva di € 314.500,00, sono stati riscossi € 72.742,36. Entrambe le riscossioni presentano un andamento della riscossione per l'anno in corso in aumento rispetto al 2022, anche se la percentuale di riscossione rispetto all'accertato risulta ancora non congrua.

Pertanto il FCDE in corso d'anno è stato modificato come riportato nella seguente tabella, che mostra i dati del FCDE a previsione e alla data del 31/12/2023, suddivisi nelle rispettive gestioni:

Tabella FCDE 2023 a previsione iniziale e definitiva

BILANCIO DI PREVISIONE 2023			PREVISIONE DEFINITIVA 2023	
Descrizione	Stanziamiento	Accantonam. Bilancio previsione	Stanziamiento	Accantonam. Bilancio assestato
IMU RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	548.000,00	286.878,00	1.118.100,00	799.968,00
TASI RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	175.000,00	97.860,00	314.500,00	223.410,00
TARI - TASSA SUI RIFIUTI	2.767.968,00	286.761,48	2.889.528,30	299.355,03
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI ALLE NORME SULLA CIRCOLAZIONE STRADALE	400.000,00	207.920,00	400.000,00	207.920,00
ALTRE SANZIONI AMMINISTRATIVE	20.000,00	9.172,00	40.000,00	18.344,00
PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	95.000,00	1.814,50	88.000,00	1.680,80
REFEZIONE SCOLASTICA	413.000,00	12.720,40	333.000,00	10.256,40
RETTE REFEZIONE SCUOLE MATERNE	65.000,00	5.018,00	71.000,00	5.481,20
RETTE FREQUENZA CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	4.000,00	215,20	5.000,00	269,00
PROVENTI PER IL TRASPORTO ALUNNI	10.000,00	767,00	10.000,00	767,00
PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI	6.200,00	126,48	8.710,80	177,70
CANONE UNICO PATRIMONIALE (UFF.COMMERCIO)	47.000,00	916,50	47.000,00	916,50
	4.551.168,00	910.169,56	5.324.839,10	1.568.545,63

In occasione della predisposizione del rendiconto 2023 è stata verificata la congruità del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi sia dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti, come previsto dal principio contabile. Come già anticipato, si è provveduto a utilizzare il metodo ordinario di calcolo del FCDE, applicando la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno per gli ultimi 5 esercizi per ciascuno degli anni compresi tra il 2019 e il 2023.

Si è così provveduto:

a determinare per ciascuna delle 12 categorie di entrata individuate ai fini del FCDE l'importo complessivo risultante alla fine dell'esercizio;

a calcolare la media del rapporto tra gli incassi in conto residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno per gli ultimi 5 esercizi, ove esistenti, o utilizzando in alternativa i dati a disposizione;

per l'IMU, a stanziare l'importo risultante dall'applicazione delle formule previste dal principio contabile, con l'accantonamento di ulteriori € 90.000,00, a seguito della ridotta percentuale di riscossione nel 2023 rispetto agli accertamenti;

per la TASI, a stanziare l'importo risultante dall'applicazione delle formule previste dal principio contabile, con l'accantonamento di ulteriori € 20.000,00, a seguito della ridotta percentuale di riscossione nel 2023 rispetto agli accertamenti;

per la TARI, a stanziare l'importo risultante dall'applicazione delle formule previste dal principio contabile, con l'accantonamento di ulteriori € 30.000,00. Tale accantonamento è stato effettuato in virtù della percentuale di riscossione realizzata negli anni 2021 e 2022, più elevata rispetto agli anni precedenti. Pertanto in via prudenziale si è operato in tal senso, in ossequio al principio contabile 4/2 applicato della contabilità armonizzata, in attesa di verificare negli anni seguenti l'andamento delle riscossioni a residuo.

Tali verifiche di congruità del FCDE da accantonare a rendiconto hanno quantificato il fondo per un importo pari a € 5.637.099,44, come risultante dalla seguente tabella.

Fondo crediti dubbia esigibilità al 31/12/2023

Descrizione	Modalità	Residui al 31/12/2023	media % non riscosso	Accantonamento FCDE Rendiconto 2023
IMU RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	Manuale	3.083.025,05	94,31%	2.997.600,92
TASI RISCOSSA A SEGUITO DI ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO (VIOLAZIONI)	Manuale	902.810,83	94,79%	875.774,39
TARI - TASSA SUI RIFIUTI	Manuale	1.267.988,13	76,49%	999.884,12
SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI ALLE NORME SULLA CIRCOLAZIONE STRADALE	Media semplice	714.060,18	94,13%	672.144,85
ALTRE SANZIONI AMMINISTRATIVE	Media semplice 4 anni	52.082,90	72,04%	46.900,65
PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	Media semplice	12.948,85	53,21%	6.890,08
REFEZIONE SCOLASTICA	Media semplice	63.598,50	21,75%	13.832,67
RETTE REFEZIONE SCUOLE MATERNE	Media semplice	26.677,63	54,76%	14.608,67
RETTE FREQUENZA CENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	Media semplice	1.319,67	26,08%	344,17
PROVENTI PER IL TRASPORTO ALUNNI	Media semplice	3.547,28	66,76%	2.368,16
PROVENTI SERVIZI SCOLASTICI	Media semplice	978,24	30,55%	298,85
CANONE UNICO PATRIMONIALE (UFF.COMMERCIO)	Media semplice	7.988,00	80,77%	6.451,91
		6.138.178,85		5.637.099,44

Il fondo pluriennale vincolato

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

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

Nelle spese del Bilancio di previsione il FPV è costituito dalla quota di FPV di entrata che proviene dagli esercizi precedenti e viene rinviata agli esercizi successivi, e dalla quota di fondo che nasce nell'esercizio. Il FPV è formato solamente da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti. In occasione del riaccertamento ordinario dei residui il FPV prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, e consente la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

Le norme vigenti in materia di FPV individuano alcune fattispecie che, per loro natura di spese vincolate, determinano corrispondente vincolo sulle entrate destinate al loro finanziamento. Le voci più importanti di queste fattispecie sono rappresentate dalla quota premiante del fondo produttività e dalle spese relative agli incarichi legali, oltre al trasferimento regionale alle famiglie per sostegno affitto.

In occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato per la predisposizione del Rendiconto del 2023, sono stati quantificati sia il FPV di parte corrente in € 489.444,15 che il FPV di parte capitale, ammontante a € 9.862.714,31. Il totale del FPV del 2023 reimputato nell'esercizio 2024 ammonta ad € 10.352.158,46. Nella tabella sottostante vengono riportate le specifiche delle voci di parte corrente e di parte capitale reimputate nell'esercizio 2024.

Fondo pluriennale vincolato 2023 reimputato all'esercizio 2024

Riepilogo Spese Correnti

Descrizione	FVP
QUOTA PREMIANTE FONDO PRODUTTIVITÀ	365.576,08
SPESE LEGALI	106.259,46
CONTRIBUTI VINCOLATI PER SOSTEGNO AFFITTO	17.608,61
FPV parte corrente spesa 2023 reimputato al 2024	489.444,15

Riepilogo Spese Conto Capitale

Descrizione	FVP
ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	43.000,00
RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA EDIFICI PUBBLICI FONDI PNRR M2 C4 I2.2	122.698,30
INTERVENTI SU SCUOLE PRIMARIE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ANNO 2022 € 230.000,00 AVANZO VINCOLATO BARRIERE ARCHITETTONICHE (€ 50.000 SCUOLA CADUTI PER LA PATRIA E € 180.000,00 SENECEI-GNUTTI).	1.090.836,79
INTERVENTI SU SCUOLE (ONERI CAP. 610)	45.583,80
DEGUAMENTO SISMICO EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E COMPLETAMENTO POLO SCOLASTICO SCUOLA SENECEI (CONTRIBUTO GSE)	435.263,13
LAVORI DI AMPLIAMENTO ALA NUOVA E ADEGUAMENTO SISMICO CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ALA VECCHIA SCUOLA CADUTI PER LA PATRIA M4.C1 INV 3.3 FONDI MINISTERIALI	617.318,76
LAVORI DI AMPLIAMENTO ALA NUOVA E ADEGUAMENTO SISMICO CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ALA VECCHIA SCUOLA CADUTI PER LA PATRIA M4.C1 INV 3.3 FONDI PNRR (EX CONTRIBUTO MIUR)	255.974,03
INTERVENTI SU SCUOLE PRIMARIE (CADUTI PER LA PATRIA - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DISPONIBILE)	11.579,85
LAVORI DI REALIZZAZIONE POLO SCOLASTICO IN LOCALITA' SAN SEBASTIANO CON ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLE SCUOLE SENECEI E GNUTTI FONDI PNRR M4 C1 I3.3	3.499.706,51
LAVORI DI REALIZZAZIONE POLO SCOLASTICO CON ADEGUAMENTO SISMICO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLE SCUOLE SENECEI E GNUTTI ENTRATA FONDI PNRR M5.C2 INV 2.1	584.859,52
LAVORI DI AMPLIAMENTO ALA NUOVA E ADEGUAMENTO SISMICO CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ALA VECCHIA SCUOLA CADUTI PER LA PATRIA M2.C4 INV 2.2 FONDI MINISTERIALI PNRR	128.536,00
LAVORI DI AMPLIAMENTO ALA NUOVA E ADEGUAMENTO SISMICO CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ALA VECCHIA SCUOLA CADUTI PER LA PATRIA (ENTRATA FONDI MINISTERIALI)	89.934,64
LAVORI DI AMPLIAMENTO ALA NUOVA E ADEGUAMENTO SISMICO CON RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ALA VECCHIA SCUOLA CADUTI PER LA PATRIA (CONTRIBUTO GSE)	384.450,77
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI (ENTRATA CONCESSIONI CIMITERIALI)	50.000,00
INTERVENTI SU IMPIANTI SPORTIVI	1.000,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA DI VALLE (ENTRATA DA PRIVATI)	30.000,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA DI VALLE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO)	85.112,00
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA DI VALLE (ENTRATA TRASFERIMENTI REGIONALI)	100.000,00

INTERVENTI SU STRADE (ENTRATA TRASF.REGIONALI)	500.000,00
INTERVENTI SU STRADE (ENTRATA CONCESSIONI CIMITERIALI)	32.000,00
INTERVENTI SU VIABILITA' (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	549.854,95
INTERVENTI SU VIABILITA' (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DISPONIBILE)	305.000,00
INTERVENTI SU STRADE (SPONSORIZZAZIONE)	141.610,00
INTERVENTI SU VIABILITA' (AVANZO ECONOMICO)	183.704,91
LAVORI DI REALIZZAZIONE SVINCOLO VIA MAINONE-VIA CAV. GHIDINI (ENTRATA FONDI MINISTERIALI)	320.326,00
INTERVENTI SU IMMOBILI COMUNALI	17.271,54
INTERVENTI SU IMMOBILI COMUNALI (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE DISPONIBILE)	86.513,25
INTERVENTI SU CIMITERI (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	6.948,79
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETICOLO IDRICO (AVANZO AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE)	32.041,59
REALIZZAZIONE ASFALTI E RELATIVE BARRIERE ARCHITETTONICHE (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	30.205,20
INTERVENTI SU VIABILITA' (FINANZIATO CON CONCESSIONI EDILIZIE)	39.143,11
INTERVENTI SU VIABILITA' (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO CONCESSIONI EDILIZIE)	42.240,87
FPV parte capitale spesa 2023 reimputato al 2024	9.862.714,31
TOTALE FPV 2023 REIMPUTATO AL 2024	10.352.158,46

Si è inoltre provveduto alla reimputazione di accertamenti di entrata e di impegni di spesa senza l'utilizzo del Fondo pluriennale vincolato per un importo complessivo di € 20.740,00 come di seguito specificato:

REIMPUTAZIONI ACCERTAMENTI DI ENTRATA

Descrizione	SENZA FPV
FONDI PNRR M1C1 I 1.4 MISURA 5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI"	20.740,00
TOTALE REIMPUTAZIONI 2023 SU 2024 IN ENTRATA	20.740,00

REIMPUTAZIONI IMPEGNI DI SPESA SENZA FPV

Descrizione	SENZA FPV
PROGETTO PNRR "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI"	20.740,00
TOTALE REIMPUTAZIONI 2023 SU 2024 IN SPESA SENZA FPV	20.740,00

La legge n. 145/2018, la legge di Bilancio 2019, ha sostanzialmente eliminato il meccanismo del saldo di finanza pubblica, che a suo tempo aveva preso il posto del patto di stabilità interno. Infatti il comma 821 dell'art. 1 della citata legge 145 prevede che, dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale dato risulta direttamente dal prospetto di verifica degli equilibri, allegato n. 10 al rendiconto della gestione di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.. Si rimanda a quanto evidenziato in calce al prospetto "Equilibrio economico-finanziario" riportato in una precedente sezione della presente relazione. La Corte dei Conti in sezioni riunite, con delibera n. 20 del 17/12/2019, ha affermato tuttavia che, essendo ancora vigente la Legge di rango costituzionale n. 243/2012, in caso di ricorso a entrate da mutuo, l'ente locale contraente deve comunque conseguire anche il pareggio richiesto dall'art. 9 della citata Legge.

Ci sarebbero quindi due obiettivi distinti da rispettare: il saldo non negativo di equilibrio, calcolato con le regole del D. Lgs. 118/2011, e il pareggio ai sensi dell'art. 9 della Legge 243/2012.

È intervenuta la Ragioneria generale dello Stato, confermando che risulta obbligatorio per il singolo ente il rispetto degli equilibri di cui al D. Lgs. 118/2011 (risultato di competenza non negativo), mentre il saldo previsto dall'art. 9 della Legge 243 del 2012 deve essere rispettato a livello del comparto degli enti locali nel suo complesso.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Come istituito dalla L. 89/2014 (già DL 66/2014) e dal D.P.C.M del 22/09/2014, le pubbliche amministrazioni elaborano un indicatore trimestrale e annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale o annuale di tempestività dei pagamenti». L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende per:

"transazione commerciale": i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;

"giorni effettivi": tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;

"data di pagamento": la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;

"data di scadenza": i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;

"importo dovuto": la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

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

I dati sotto riportati vanno utilizzati sottraendo al valore 30, corrispondente al termine di giorni entro i quali vanno effettuati i pagamenti, i valori se negativi, e aggiungendoli se positivi. Nel caso di Lumezzane il tempo medio di pagamento nel 2023 è stato pari a

30 – 14,64 = **15,36** (giorni medi intercorrenti tra ricevimento fattura ed emissione mandato di pagamento)

Come si evince dai dati risultanti dalla tabella seguente, l'Ente si è prefissato da tempo l'intento di mantenere costantemente le tempistiche di pagamento ai livelli di eccellenza raggiunti negli ultimi anni, riorganizzando le procedure di pagamento. Il ricorso poi alle tecnologie e meccanismi quali la fattura elettronica, gli atti di liquidazione informatici e la firma digitale, unitamente alla organizzazione degli uffici, hanno permesso il mantenimento di tempi operativi di pagamento rapidi.

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

<i>I Trimestre 2023</i>	<i>II Trimestre 2023</i>	<i>III Trimestre 2023</i>	<i>IV Trimestre 2023</i>	<i>Anno 2023</i>
-11,47	-15,33	-15,42	-16,03	-14,64

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

PARTE III

GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE:

CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE

LA GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

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

Il Comune di Lumezzane anche per l'anno 2023 ha elaborato il Rendiconto secondo il modello stabilito dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche e integrazioni, che prevede una diversa classificazione dei dati esposti rispetto ai rendiconti 2015 e precedenti.

IL CONTO ECONOMICO

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

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

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2023, risulta essere in perdita per € 1.668.244,93.

La gestione operativa chiude con un risultato negativo pari a € 2.158.941,68, in netto peggioramento rispetto al risultato negativo del 2022 pari a € 112.998,70. Tale valore è dovuto sostanzialmente alla riduzione di alcuni dei componenti positivi della gestione, in particolare di proventi da tributi, di proventi da trasferimenti e contributi e di altri ricavi e proventi diversi. Per quanto riguarda i componenti negativi della gestione, che risultano in diminuzione rispetto al 2022, le voci più importanti riguardano le prestazioni di servizi, gli ammortamenti delle immobilizzazioni, soprattutto delle immobilizzazioni materiali effettuate nell'esercizio, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari, i costi del personale e le svalutazioni, dovute in gran parte alla cancellazione dei residui attivi con vetustà oltre 5 anni e reiscritti nel conto del patrimonio tra i crediti di dubbia esigibilità. Da qualche anno non figurano più indicati, tra i ricavi, le quote di contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio derivanti da permessi a costruire, poiché tali voci confluiscono nel nuovo schema del patrimonio, tra le riserve come componente del Patrimonio netto.

Tra i proventi e oneri finanziari, alla voce oneri finanziari, sono rilevati interessi passivi su mutui pari a € 55.811,54 in diminuzione di € 6.193,64 rispetto all'esercizio precedente e in costante diminuzione rispetto agli esercizi passati.

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

Componenti Positive:

€ 1.177.552,17 di cui € 1.160.570,00 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, anche a seguito delle operazioni di riaccertamento dei residui; in particolare compongono tale voce € 219.007,47 di insussistenze del passivo, ed € 941.562,53 di sopravvenienze attive; di cui € 15.832,17 per proventi da permessi a costruire ed € 1.150,00 per plusvalenze patrimoniali.

Componenti Negative:

€ 407.530,67 di cui € 402.198,50 per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo; in particolare si tratta: € 169.477,84 per insussistenze dell'attivo, € 69.873,25 per rimborsi di imposte e tasse correnti e € 162.847,41 per altre sopravvenienze passive e di cui € 5.332,17 per altri oneri straordinari.

La gestione dei "Proventi ed Oneri Finanziari" chiude in negativo per € 55.807,46 la gestione dei "Proventi ed Oneri Straordinari", risulta essere in attivo per € 770.021,50.

Le imposte sono pari a € 223.517,29 e corrispondono all'IRAP.

Si propone di coprire la perdita di esercizio 2023 di € 1.668.244,93 mediante l'utilizzo delle riserve disponibili positive, componenti del patrimonio netto come previsto dal principio contabile 4/3, punto 6.3. Di seguito si riporta il Conto Economico relativo alla gestione 2023:

CONTO ECONOMICO		SALDO 2023	SALDO 2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	10.339.782,87	11.463.993,41
2	Proventi da fondi perequativi	1.661.537,19	1.717.125,02
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.141.022,67	1.402.889,85
a	Proventi da trasferimenti correnti	965.651,60	1.144.547,39
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	175.371,07	258.342,46
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.617.798,47	1.702.851,43
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	994.975,03	1.138.217,03
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	622.823,44	564.634,40
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	794.923,59	1.744.529,11
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		15.555.064,79	18.031.378,82
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	161.442,14	142.406,37
10	Prestazioni di servizi	7.257.860,59	8.075.392,57
11	Utilizzo beni di terzi	88.202,95	87.868,10
12	Trasferimenti e contributi	1.944.389,31	1.849.612,35
a	Trasferimenti correnti	1.856.417,22	1.804.768,21
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	35.967,59	996,20
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	52.004,50	43.847,94
13	Personale	3.441.218,03	3.268.000,17
14	Ammortamenti e svalutazioni	4.165.654,32	4.292.667,42
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	51.461,26	59.814,62
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.833.018,23	2.755.097,93
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	1.281.174,83	1.477.754,87
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(8.527,81)	(47.166,62)
16	Accantonamenti per rischi	11.689,37	106.732,68
17	Altri accantonamenti	30.661,50	150.000,00
18	Oneri diversi di gestione	621.416,07	218.864,48
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		17.714.006,47	18.144.377,52
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		(2.158.941,68)	(112.998,70)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	4,08	5,97
Totale proventi finanziari		4,08	5,97
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	55.811,54	62.005,18
a	Interessi passivi	55.811,54	62.005,18
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari		55.811,54	62.005,18
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		(55.807,46)	(61.999,21)
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	1.177.552,17	451.569,11
a	Proventi da permessi di costruire	15.832,17	11.347,94
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.160.570,00	435.959,17
d	Plusvalenze patrimoniali	1.150,00	4.262,00
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari		1.177.552,17	451.569,11
25	Oneri straordinari	407.530,67	476.163,28
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	402.198,50	476.163,28
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	5.332,17	0,00
Totale oneri straordinari		407.530,67	476.163,28
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		770.021,50	(24.594,17)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		(1.444.727,64)	(199.592,08)
26	Imposte (*)	223.517,29	218.751,85
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(1.668.244,93)	(418.343,93)

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale rappresenta il risultato della gestione patrimoniale e dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio, ed è predisposto ai sensi del principio contabile applicato concernente la contabilità economico patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 del D.lgs. 118/2011. Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale (art. 230 comma 2 D. Lgs 267/2000).

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

Riepilogo Voci dello Stato Patrimoniale

		2023		2022	
Voce	ATTIVITA'	Importo		Importo	
A	Crediti verso partecipanti	0,00		0,00	
B	Immobilizzazioni	85.367.054,13		81.781.486,37	
	Immateriali	38.426,36		78.780,42	
	Materiali	79.546.586,59		76.116.454,49	
	Finanziarie	5.782.041,18		5.586.251,46	
C	Attivo Circolante	20.681.611,74		17.638.272,43	
D	Ratei e Risconti Attivi	13.734,24		23.808,01	
	TOTALE DELL'ATTIVO	106.062.400,11		99.443.566,81	

Voce	PASSIVITA' e NETTO	Importo		Importo	
A	Patrimonio netto	82.757.020,88		83.899.485,90	
	F.do di dotazione	12.759.595,46		12.759.595,46	
	Riserve	79.090.567,05		73.177.338,24	
	Risultato economico dell'esercizio (utile/perdita)	-1.668.244,93		-418.343,93	
	Risultato economico di esercizi precedenti	0,00		0,00	
	Riserve negative per beni indisponibili	-7.424.896,70		-1.619.103,87	
B	Fondi per rischi e oneri	907.030,10		860.524,90	
C	Trattamento di fine rapporto	7.693,54		11.847,87	
D	Debiti	6.315.129,55		7.141.766,15	
	da finanziamento	1.903.240,41		2.444.302,96	
	verso fornitori	2.289.397,64		2.562.209,07	
	trasferimenti e contributi	1.164.969,92		1.328.186,66	
	altri Debiti	957.521,58		807.067,46	
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti	16.075.526,04		7.529.941,99	
	TOTALE DEL PASSIVO	106.062.400,11		99.443.566,81	

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

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

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

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

Terreni, iscritti per € 8.873.901,61;

Fabbricati, valorizzati a patrimonio per € 38.213.323,32

Infrastrutture, valorizzate per € 22.169.049,74.

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

Si rileva un aumento delle immobilizzazioni materiali per € 3.430.132,1.

I fondi di ammortamento sono stati incrementati per €. 2.884.479,49 ed hanno una notevole incidenza nei valori evidenziati a patrimonio.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

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

Le immobilizzazioni finanziarie assommano a € 5.782.041,18. Di queste la sola partecipazione in Albatros è quantificata in € 5.611.872,92; la partecipazione nella Don Angelo Tedoldi è quantificata in € 131.693,00, mentre le quote di Civitas e Asvt ammontano rispettivamente a € 35.219,39 ed a € 3.255,87.

I bilanci delle partecipate utilizzati sono quelli relativi all'esercizio 2023.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

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

L'importo dei crediti al 31.12.2023 è pari a € 10.009.355,95. Di questi € 1.318.300,22 sono costituiti da crediti verso imprese controllate, nello specifico l'Azienda Speciale Albatros che ha assorbito nel proprio Bilancio il piano di rientro pluriennale che era della società Lumetec Spa. Tali crediti sono appostati in contabilità economico-patrimoniale ma non in contabilità finanziaria, trattandosi di operazione in corso di restituzione tramite un piano di rientro pluriennale.

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono articolate nelle seguenti voci:

Conto di tesoreria, nel quale, nel rispetto delle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere, unitariamente alla contabilità speciale di tesoreria unica presso la Banca d'Italia; il relativo valore presso la Tesoreria comunale è pari ad € 10.503.283,44 con una differenza in negativo di € 146.114,33 rispetto all'importo presso Banca d'Italia che risulta pari a € 10.649.397,77;

Altri depositi bancari e postali, consistenti nel saldo dei conti postali pari a € 1.999,33, sono riferiti all'addizionale IRPEF.

RATEI E RISCONTI

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

Nell'anno 2023 si sono rilevati ratei attivi per € 5.035,90 e si riferiscono a diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale e rimborsi da altri enti dovuti a servizi svolti dagli operatori di polizia locale riscossi nel 2024 ma di competenza del 2023; risconti attivi per € 8.698,34, che si riferiscono per € 388,06 a tasse di proprietà dei veicoli comunali e per € 8.310,28 a quote di polizze assicurative di competenza del successivo esercizio.

PATRIMONIO NETTO

La modifica intervenuta nel corso del 2017 al principio contabile 4/3 ha portato tutti gli enti locali a rivedere la struttura del patrimonio netto alla data del 31/12/2017. Fino al 31/12/2016 il Patrimonio netto era costituito da Fondo di dotazione, riserve e risultato economico dell'esercizio. La nuova classificazione della consistenza del Patrimonio, in vigore dal Rendiconto relativo all'anno 2017, prevedeva la suddivisione del patrimonio netto dell'ente tra fondo di dotazione, riserve – distinte tra riserve disponibili e riserve indisponibili - e risultato economico dell'esercizio.

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

Con il D.M. 1 settembre 2020 sono state riclassificate alcune voci del Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale Passivo. In particolare è stata eliminata dalle "Riserve" la voce "Riserve da risultato economico di esercizi precedenti" inserita a parte come voce distinta, denominata "Risultato economico di esercizi precedenti", ed inoltre è stata aggiunta la voce "Riserve negative per beni indisponibili".

Pertanto, il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci:

Il fondo di dotazione: rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.

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

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

Risultato economico di esercizi precedenti: corrisponde ai risultanti economici esercizi precedenti accantonati.

Il Comune di Lumezzane presenta un fondo di dotazione di € 12.759.595,46, riserve disponibili per € 6.960.035,78 e riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali per € 71.841.230,03. Inoltre sono presenti altre riserve indisponibili per € 289.301,24. Il totale delle riserve così costituite è pari a € 79.090.567,05.

Tra le riserve disponibili sono compresi € 1.129.584,43, di cui € 912.838,22 per storno da riserve da permessi a costruire riguardanti i beni demaniali ed indisponibili, in quanto tale quota era già ricompresa nelle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili ed € 216.746,21 per riserve da rivalutazione.

Per il Comune di Lumezzane l'esercizio per l'anno 2023 è risultato in perdita per € 1.668.244,93.

Il valore finale del patrimonio netto ammonta ad € 82.757.020,88.

La differenza tra patrimonio netto iniziale (01.01.2023) e patrimonio netto finale (31.12.2023) rileva un decremento pari a € 1.142.465,02, e corrisponde al risultato economico dell'esercizio (€ - 1.668.244,93) più i proventi da permessi a costruire dell'esercizio 2023 (€ 432.780,62) e la variazione positiva della valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto (€ 92.999,29).

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

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

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

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

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

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

FONDO PER RISCHI ED ONERI E TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I fondi per rischi ed oneri al 31.12.2023 ammontano complessivamente ad € 907.030,10 e corrispondono a:

Fondo rischi contenzioso per € 600.000,00

Accantonamenti per rinnovi contrattuali pari a € 279.196,49

Altri accantonamenti per € 27.833,61.

DEBITI

I debiti di finanziamento al 31.12.2023 sono pari al residuo indebitamento per € 1.903.240,41 così suddivisi:

Prestiti obbligazionari € 528.462,64

Mutui bancari e con cassa DD PP € 595.938,38

Debiti verso altre amministrazioni pubbliche per € 778.839,39

Gli altri debiti al 31.12.2023, ammontanti complessivamente a € 4.411.889,14, si riferiscono alle seguenti voci:

Debiti verso fornitori per € 2.289.397,64;

Debiti per trasferimenti e contributi, pari a € 1.164.969,92, costituiti per lo più da debiti nei confronti di controllate, in particolare modo verso l'Azienda Speciale Albatros, per € 813.333,09: questa partita debitoria, al pari di quella creditoria rilevata tra i crediti, è rilevata in contabilità economico-patrimoniale ma non in finanziaria, trattandosi anche in questo caso di operazione in corso di restituzione tramite un piano di rientro pluriennale;

Altri debiti per € 957.521,58: voce residuale che ricomprende tutti i debiti non rappresentati precedentemente. Tra questi sono ricompresi anche i debiti verso erario e istituti previdenziali, per stipendi, Iva split, contributi e ritenute erariali modello F 24 del mese di dicembre (versato in gennaio) etc.

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

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

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

L'importo di € 16.075.526,04 è determinato da:

- € 14.330.787,63 contributi agli investimenti, così dettagliati:

Descrizione	Saldo	Voce stampa
Contributi agli investimenti da Ministeri	9.093.697,30	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche	757.338,96	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attività economica	1.428.301,07	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	2.469.340,51	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da Province	17.675,00	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da Comuni	18.558,10	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da Comunità Montane	344.344,27	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	304,76	E) II 1 a da amministrazioni pubbliche
Contributi agli investimenti da altre Imprese	135.920,00	E) II 1 b da altri soggetti
Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	65.307,66	E) II 1 b da altri soggetti
	14330787,63	

- € 1.714.008,23 riguardanti per la maggior parte concessioni cimiteriali di durata novantanovenale e pertanto riscontati;

- € 30.730,18 riguardanti altre quote di canoni di concessioni pluriennali.

CONTI D'ORDINE

Nei conti d'ordine vanno iscritti, in calce allo stato patrimoniale, i rischi, gli impegni, i beni di terzi che registrano accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi alla loro manifestazione. Sono quindi fatti che non hanno ancora interessato il patrimonio dell'ente, e che quindi non sono registrati in contabilità economico-patrimoniale. Lo scopo dei conti d'ordine è arricchire il quadro informativo della situazione patrimoniale e finanziaria di un ente.

L'importo di € 18.386.138,16 appostato nei conti d'ordine si riferisce a impegni per costi futuri iscritti in Bilancio negli esercizi successivi a quello cui si riferisce il rendiconto.

Di seguito si riporta il prospetto relativo allo Stato Patrimoniale 2023:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2023	SALDO 2022
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	6.135,44	14.083,59
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	32.290,92	64.696,83
	Totale immobilizzazioni immateriali	38.426,36	78.780,42
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	Beni demaniali	32.800.823,89	32.961.024,08
1.1	Terreni	717.064,74	717.064,74
1.2	Fabbricati	6.623.800,69	6.590.678,90
1.3	Infrastrutture	21.903.006,18	21.989.501,58
1.9	Altri beni demaniali	3.556.952,28	3.663.778,86
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	41.371.759,60	42.294.084,47
2.1	Terreni	8.156.836,87	8.156.836,87
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	31.589.522,63	32.581.831,33
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	324.092,48	251.110,63
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	391.524,65	356.024,56
2.5	Mezzi di trasporto	193.877,19	153.613,30
2.6	Macchine per ufficio e hardware	90.609,94	123.630,61
2.7	Mobili e arredi	58.736,12	67.636,52
2.8	Infrastrutture	266.043,56	277.717,83
2.99	Altri beni materiali	300.516,16	325.682,82
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.374.003,10	981.345,94
	Totale immobilizzazioni materiali	79.546.586,59	76.116.454,49
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	5.782.041,18	5.586.251,46
a	imprese controllate	5.743.565,92	5.553.933,71
b	imprese partecipate	35.219,39	28.960,83
c	altri soggetti	3.255,87	3.356,92
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	5.782.041,18	5.586.251,46
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	85.367.054,13	81.781.486,37
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	166.973,02	158.445,21
	Totale	166.973,02	158.445,21
II	<u>Crediti(2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	412.673,63	1.327.474,63
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	412.673,63	1.327.474,63
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	9.018.372,99	4.376.333,08
a	verso amministrazioni pubbliche	7.699.572,77	2.898.131,20
b	imprese controllate	1.318.300,22	1.478.201,88
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	500,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	504.011,55	551.158,75
4	Altri Crediti	74.297,78	81.580,66
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per terzi	80,00	1.216,00
c	altri	74.217,78	80.364,66
	Totale crediti	10.009.355,95	6.336.547,12
III	<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	10.503.283,44	11.140.439,26
a	Istituto tesoriere	(146.114,33)	11.140.439,26
b	presso Banca d'Italia	10.649.397,77	0,00

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2023	SALDO 2022
2	Altri depositi bancari e postali	1.999,33	2.840,84
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	10.505.282,77	11.143.280,10
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.681.611,74	17.638.272,43
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	5.035,90	6.337,10
2	Risconti attivi	8.698,34	17.470,91
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	13.734,24	23.808,01
	TOTALE DELL'ATTIVO	106.062.400,11	99.443.566,81

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

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

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

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2023	SALDO 2022
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	12.759.595,48	12.759.595,48
II	Riserve	79.090.567,05	73.177.338,24
b	da capitale	1.129.584,43	1.036.585,14
c	da permessi di costruire	1.196.859,71	985.655,80
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	71.841.230,03	68.354.675,68
e	Altre riserve indisponibili	289.301,24	289.301,24
f	altre riserve disponibili	4.633.591,64	2.511.120,38
III	Risultato economico dell'esercizio	(1.668.244,93)	(418.343,93)
IV	Risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
V	Riserve negative per beni indisponibili	(7.424.896,70)	(1.619.103,87)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	82.757.020,88	83.899.485,90
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	907.030,10	860.524,90
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	907.030,10	860.524,90
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.693,54	11.847,87
	TOTALE T.F.R. (C)	7.693,54	11.847,87
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	1.903.240,41	2.444.302,96
a	prestiti obbligazionari	528.462,64	742.894,52
b	w/ altre amministrazioni pubbliche	778.839,39	868.372,92
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	595.938,38	833.035,52
2	Debiti verso fornitori	2.289.397,64	2.562.209,07
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.164.969,92	1.328.186,66
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	118.792,24	89.120,02
c	imprese controllate	813.333,09	917.874,72
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	232.844,59	321.191,92
5	altri debiti	957.521,58	807.067,46
a	tributari	290.082,45	216.981,93
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	156.417,53	162.036,15
c	per attività svolta per terzi (2)	1.905,30	3.004,68
d	altri	509.116,30	425.044,70
	TOTALE DEBITI (D)	6.315.129,55	7.141.766,15
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	0,00	8.139,37
II	Risconti passivi	16.075.526,04	7.521.802,62
1	Contributi agli investimenti	14.330.787,63	5.863.643,82
a	da amministrazioni pubbliche	14.129.559,97	5.690.678,16
b	da altri soggetti	201.227,66	172.965,66
2	Concessioni pluriennali	1.714.008,23	1.620.873,81
3	Altri risconti passivi	30.730,18	37.284,99
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	16.075.526,04	7.529.941,99
	TOTALE DEL PASSIVO	106.062.400,11	99.443.566,81
	CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	18.386.138,16	23.867.998,97
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	18.386.138,16	23.867.998,97

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

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

PARTE IV

ASSETTO DELLE PARTECIPAZIONI

COMUNALI

ELENCO DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Si riportano di seguito l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, i cui bilanci consuntivi sono consultabili agli indirizzi internet indicati sul Conto del Bilancio 2023:

N.	DENOMINAZIONE e data della costituzione	CODICE FISCALE/PARTITA I.V.A.	SCOPO	QUOTA %	Risultato (Bilancio 2023)
1	Azienda Speciale "Albatros" 01.01.1998	C.F. 01971630981 P.IVA 01971630981	Gestione impianti sportivi comprese le attività didattiche ed agonistiche, gestione calore impianti tecnologici	100%	88.656,00
2	Agenzia Formativa "Don Angelo Tedoldi" 01.01.2002	C.F. 02243450984 P.IVA 02243450984	Gestione dei servizi formativi e delle attività tese alla promozione della cultura formativa nell'ambito professionale.	100%	2.608,00

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

N.	DENOMINAZIONE	CODICE FISCALE/PARTITA I.V.A.	SCOPO	QUOTA %	Risultato (Bilancio 2023)
1	Azienda Servizi Valtrompia S.P.A. 30.07.1998	C.F. 02013000985 P.IVA 02013000985	Gestione dei servizi pubblici economici, la produzione e la distribuzione di energia elettrica e di calore nel comprensorio costituito dai territori dei Comuni della Valle Trompia, del Comune di Brescia e di altri Comuni aventi esigenze similari.	0,01% diretta 4,80% indiretta Albatros	-722.875,00
2	Civitas S.r.l. 27.12.2005	C.F. 02710760980	Coordinamento e svolgimento delle funzioni relative ai servizi sociali a alle attività culturali	8,67%	21.184,00

VERIFICA CREDITI E DEBITI SOCIETA' PARTECIPATE

Ai sensi dell'art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art 1, comma 1 lettera m), del d.Lgs. n. 126/2015, viene redatta la presente nota informativa relativa ai crediti e debiti delle società partecipate al 31/12/2023.

Società partecipate dal Comune:

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

La società ha trasmesso la nota informativa asseverata dall'organo di revisione e ricevuta dal Comune in data 14/03/2024, ns. prot. PEC n. 12967, da cui risulta che alla data del 31/12/2023 vi è un credito verso il Comune di Lumezzane di euro 22.422,77 per fatture da emettere di competenza 2023, coperto nel bilancio del Comune con l'impegno residuo n. 2023/666, mentre non vi sono debiti. Dalla contabilità del Comune si riscontra pertanto una concordanza con le scritture di Civitas srl;

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

La società ha trasmesso, ns. prot. PEC n. 7800 del 19/02/2024, una Relazione del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari di A2A S.p.a., gruppo cui appartiene anche la società partecipata dal Comune A.S.V.T. S.p.a.,. Nella suddetta relazione si comunica che i Debiti e i Crediti della società verso il Comune di Lumezzane, alla data del 31/12/2023, sono pari a Zero.

In data 01/06/2023 sono pervenute al Comune di Lumezzane, due comunicazioni via PEC da parte della società Acque Bresciane S.r.l. ove risulta che con scrittura privata autenticata del 31.05.2023 a firma del notaio Lesandrelli, a partire dal 01/06/2023 Acque Bresciane S.r.l. è subentrata nella gestione del servizio idrico integrato e nella gestione del sistema di collettamento e depurazione intercomunale e che a partire da tale data tutti i rapporti giuridici attivi e passivi (crediti/debiti) di ASVT sp,a, nei confronti del Comune sono stati trasferiti in capo ad Acque Bresciane S.r.l.

Nella Contabilità del Comune comunque risultano dei crediti e debiti relativi ad utenze e che non risultano più attribuibili alla società partecipata A.S.V.T. S.p.a. ma bensì alla subentrata Acque Bresciane S.r.l., società non partecipata dal Comune di Lumezzane.

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

L'azienda speciale Albatros ha incorporato in data 31/12/2016, tramite operazione di fusione, la società Lumetec S.p.a. La società ha trasmesso (ns. prot. PEC n. 14356 del 25/03/2024) asseverazione del Revisore ove si attestano al 31/12/2023:

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

crediti commerciali verso il Comune di Lumezzane per complessivi euro **408.771,39 + iva 22%** per fatture da emettere, così suddivisi:

euro 6.132,72 + IVA 22% relative al saldo per la gestione energia e calore dell'anno 2023 degli immobili comunali, che trova riferimento in contabilità del Comune all'impegno n. 2023/1470;

euro 211.161,06 + IVA 22% per il canone di illuminazione pubblica 2023, che trovano riferimento in contabilità del Comune agli impegni n. 2023/39 e n. 2023/1458;

euro 55.367,94 + IVA 22% per canoni per la gestione del servizio energia, saldo 2023, relativi allo stadio "T. Saleri" e alle scuole "D. Alighieri" e "Caduti per la Patria", che trovano riferimento in contabilità del Comune agli impegni n. 2023/61 n. 2023/62, n. 2023/63, n. 2023/64, n. 2023/72 e n. 2023/73;

euro 25.000 + IVA 22% per integrazione tariffe della piscina comunale, che trovano riferimento in contabilità del Comune all'impegno n. 2023/ 1476.

euro 80.327,87 + iva 22% per il potenziamento ed ampliamento della rete di illuminazione pubblica, che trovano riferimento in contabilità del Comune all'impegno n. 2023/ 1466 e imp. n. 2023/1467.

euro 30.781,80 + iva 22% per l'intervento allo Stadio Saleri per sostituzione seggiolini, che trovano riferimento in contabilità del Comune all'impegno n. 2023/1422.

Crediti verso il Comune di Lumezzane per contributi (di provenienza regionale) in c/impianti per efficientamento energetico per € **185.770,65**, che trovano riferimento in contabilità del Comune all'impegno n. 2023/1433;

Crediti verso il Comune di Lumezzane per contributi da ricevere per complessivi euro **813.333,09** così costituiti:

euro 345.000,00 per contributi in conto impianti e in conto interessi per scuola "Terzi Lana" e Caduti per la Patria";

euro 468.333,09 per investimenti acquedotto

per un totale complessivi di crediti per € **1.407.875,13**

- **DEBITI** verso il Comune risultano all'Azienda per un totale di euro **1.318.300,22 al netto di IVA**, così individuati:

euro 180.000,00 + IVA 22% per un totale di euro 219.600,00 per fatture da ricevere canone gas 2023;

euro 20.356,30 per anticipi ricevuti nell'anno 2015 per la gestione del calore;

euro 1.113.624,37 per debiti oltre l'esercizio corrente relativi alla convenzione per il rientro del debito della società Lumetec s.p.a. incorporata nell'Azienda Speciale Albatros e deliberata nell'anno 2007;

euro 4.319,55 per debiti oltre l'esercizio corrente, per variazioni del tasso di interesse di contratti leasing della Piscina.

I crediti e i debiti riportati trovano riscontro con i dati riportati nella contabilità del Comune. Tenuto conto dei diversi sistemi contabili di registrazione e delle norme in materia di armonizzazione contabile, i crediti di Albatros verso il Comune di Lumezzane per contributi da ricevere per euro **813.333,09** ed i debiti di Albatros verso il Comune per euro **1.318.300,22** non risultano dalla contabilità finanziaria comunale, ma sono inseriti all'interno del Conto del Patrimonio del Comune di Lumezzane per le rispettive quote di competenza.

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

E' pervenuta al Comune, con prot. PEC n. 8737 del 26/02/2024, nota di asseverazione del Revisore dell'azienda speciale "Don Angelo Tedoldi", ove si attesta la sussistenza di crediti verso il Comune per € 3.500,00, che trovano riferimento in contabilità del Comune agli impegni n. 2023/816 e impegno n. 2023/1191 e l'assenza di debiti della società nei confronti del Comune di Lumezzane alla data del 31/12/2023. I dati concordano con le risultanze crediti debiti della contabilità del Comune al 31/12/2023.

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2023

PARTE V

IMMOBILI COMUNALI E DIRITTI REALI DI GODIMENTO

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

N.	Denominazione	Indirizzo	Anno di costruzione	Classificazione (patrimonio disponibile, indisponibile o demaniale)	Bene Strumentale o non strumentale alla funzione Pubblica
1	Ex caserma dei Carabinieri	Via Marconi n. 29 - n.33 - n.33/A	Prima degli anni 50 - Ampliamento nel 1978 parziale ristrutturazione nel 1991	Indisponibile	Bene strumentale
2	Ex scuola elementare del Villaggio Gnutti	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.11	Costruita nel 1938 - Ristrutturazione completa nel 1960/1961- Lavori di adeguamento nel 1978	Indisponibile	Bene strumentale
3	Ex sede municipale	Via G. Mazzini n.92 - N.94	Costruita nel 1938	Indisponibile	Bene strumentale
4	Sala civica Fontana ed Alloggi E.R.P.	Via Caselli n.5 - n.7 - n.9	Demolizione e nuova costruzione del 19/09/2008	Indisponibile	Bene strumentale
5	Archivio	Via G. Matteotti n.90 - 92	1974-1976 opere complementari alla scuola esistente	Indisponibile	Bene strumentale
6	Ex sede Croce Bianca + Garage	Via G. Mazzini n.83	Prima degli anni 50	Indisponibile	Bene strumentale
7	Parte immobile adiacente alla piattaforma ecologica	Via Moretto n.21/A	1990	Indisponibile	Bene strumentale
8	Magazzino Comunale	Via Moretto n.21	prima del 1989	Indisponibile	Bene strumentale
9	Ex Casa del Mutilato - Edificio ERP	Via G. Mazzini n.121 (A.N.M.I.L.) e G. Mazzini n.123 (E.R.P.)	Tra il 1961 e il 1965	Indisponibile	Bene strumentale
10	Immobile confiscato ai sensi della Legge n. 575 del 31.05.1965	Via Montini n.151/C	Concessione edilizia n.1086 del 11/12/95 -Pratica edilizia n. 1052/18 inizio lavori 15/02/1993 Fine lavori 15/02/1996	Indisponibile	Bene strumentale
11	Immobile confiscato ai sensi della Legge n. 575 del 31.05.1965	Via Rosmini n.6/B	1993	Indisponibile	Bene strumentale
12	Ex Scuola Elementare Valle/Mezzaluna con relativa palestra	Via C. Cavour n. 4	1960, ampliamento con realizzazione della palestra anni '80	Indisponibile	Bene strumentale
13	Ex Scuola elementare Premiano	Via Rosmini n.14	1969 Scuola e 1984 Palestra	Indisponibile	Bene strumentale
14	Magazzino Monocale e alloggi ERP	Via del Popolo n.5 - N.9 E N.11 e Via Martiri della Libertà n.12	Ristrutturato nel 1983	Indisponibile	Bene strumentale
15	Immobile ex teorema	Via Partigiani n.7- n.9 - n.11 - n.11/A	1995	Indisponibile	Bene strumentale
16	Autorimessa + Magazzino	Via Marconi n.21/A	Prima degli anni 50	Indisponibile	Bene strumentale
17	Immobile Residenza "le Rondini"	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n 2 - n. 2/A - n.4 - n.4/C	1995 LLPP ampliamento nel 2002	Indisponibile	Bene strumentale
18	Centro orizzonte	(Civitas civico n.2 e 2/A) - (Boyzone Civico n. 2/A) -		Indisponibile	Bene strumentale
18*	Appartamento a lato del Centro Orizzonte	(Rondini civico n. 4) - (Asl e Spedali civile civico n.		Indisponibile	Bene strumentale
18B	Locali sotto centro orizzonte, piano terra	4/C)		Indisponibile	Bene strumentale
18C	Centro diurno psicoergoterapico, comunità psichiatrica e Serra	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.6/A - Serra n.10 e n.8/D	Garden nel 1987, Ergoterapico nel 2002	Indisponibile	Bene strumentale
19	Centro socio sanitario "Memorial Saleri"	Via S. Filippo Neri n.158/A	Anno 2004 e nuovo intervento nel 2011	Indisponibile	Bene strumentale
20	Scuola Superiore Ipsia Itis e liceo scientifico	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.62	1968 ristrutturata nel 1990	Indisponibile	Bene strumentale
21	Municipio e ufficio di piano (e parcheggi su Via Marconi)	Via Monsuello n.154	1957/62:costruzione;1973/75:ampliamento; 2005/08 ristrutturazione. Ufficio di Piano:1985/86 costruzione	Indisponibile	Bene strumentale
22	Sala consiglio	Via Monte Grappa n.78	Costruzione 1997	Indisponibile	Bene strumentale
23	Biblioteca "Felice Saleri"	Via Monte Grappa n.80	Anno 1997	Attualmente Indisponibile	Attualmente Bene strumentale
24	Teatro Odeon	Via Marconi n. 5	anno costruzione 1938; 1989/98 ristrutturazione con ampliamento ingresso	Indisponibile	Bene strumentale
25	Torre Avogadro	Via Torre	1700; restauro e ristrutturazione 1982	Indisponibile	Bene strumentale
26	Zona sportiva Tennis - bocciodromo- calcetto	Via X Giornate n.12 - Località Gombaiolo	Tennis ante 2002 Bocciodromo 2002	Indisponibile	Bene strumentale
27	Piscina comunale	Piazzale Piscine n.6	Costruita nel 1975, ampliata nel 2007	Indisponibile	Bene strumentale
28	Autorimesse all'interno Condominio M chiama-	Via Ruca n.298	1993	Indisponibile	Bene strumentale

	ta anche Palazzina servizi				
29	Palafiera presso il Pip 2	Via Cefalonia: Biglietteria Palafiera civico n.10 -- Palafiera Entrata 1° civico n.14 --- Palafiera Entrata 2° civico n.16 --- Palafiera Entrata 3° civico n.18 --- Palafiera Entrata 4° civico n.20	2004	Indisponibile	Bene strumentale
30	Scuola elementare Sant'Apollonio " V. Bachelet" + locali sottostanti	Scuola: Via Montini n.100 e n.102 - Locali: Via Ragazzi del'99 n.2/A-n.2/B-n.2/D-n.2/E	Costruita nel 1934, ampliata nel 1967/1968	Indisponibile	Bene strumentale
31	Ex Scuola elementare "Montessori"	Via Padre Bolognini n.50	1967-1968 costruita nel 1997-1998 ristrutturazione con eliminazione barriere architettoniche	Indisponibile	Bene strumentale
32	Scuola elementare statale Fontana "Aldo Moro" Scuola materna Statale Fontana "Arcobaleno"	Via Fonte Fano n.8	1934 costruita 1966 ampliata 1991 ristrutturata 1993 eliminazione barriere architettoniche	Indisponibile	Bene strumentale
33	Scuola elementare Gazzolo " Gianni Rodari"	Via Santello n.13	1956-1958 costruzione, nel 1973-1975 sovrizzo	Indisponibile	Bene strumentale
34	Scuola elementare Pieve "Caduti per la patria" + alloggio ex appartamento custode	Via G. Matteotti n.88 - n.90 - 92	1955-1956 ristrutturato e mantenuto, nel 1997 con adeguamento in materia di sicurezza e barriere architettoniche	Indisponibile	Bene strumentale
35	Scuola elementare Rossaghe "Giovanni Paolo II"	Via Rosaghe n.30	1974/1975 costruita 1998 ampliamento 2008 muro e scala antincendio	Indisponibile	Bene strumentale
36	Scuola elementare e scuola materna di San Sebastiano "Maria Seneci"	Via Partigiani n.53	1956/1957 costruite entrambe, 1967 completamento entrambe	Indisponibile	Bene strumentale
37	Polo culturale"	Via Moretto n.13	1965 costruita 1976 ampliamento 2001 adeguamento	Indisponibile	Bene strumentale
38	Porzione d'immobile della scuola elementare di Faidana	Via Moretto n.13	1965 costruita 1976 ampliamento 2001 adeguamento	Indisponibile	Bene strumentale
38°	Scuola media di 1 grado Pieve "Dante Alighieri"	Via P. Bolognini n.50/B	1977/1978 costruita 1997 eliminazione barriere architettoniche	Indisponibile	Bene strumentale
39	Scuola media di 1° grado Sant'Apollonio "Terzi Lana"	Distaccamento della Scuola V. Bachelet Via Virgilio Montini n.100 - Sede operativa Via Ragazzi del '99 n. 15	1973/1974	Indisponibile	Bene strumentale
40	Scuola media San Sebastiano "Serafino Gnutti"	Via V. Veneto n.28	1939/1940 costruita 1974/1975 sovrizzata 1990 adeguamento antincendio 1997 eliminazione barriere architettoniche	Indisponibile	Bene strumentale
41	Sede Alpini Pieve	Via X Giornate n.48	1987	Indisponibile	Bene strumentale
42	Sede Alpini San Sebastiano	Via Moretto n.17 - Via Rango n.52	2000	Indisponibile	Bene strumentale
43	Sede Alpini San Apolonio	Via S. Andrea n.25	1992	Indisponibile	Bene strumentale
44	Osservatorio astronomico	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Indisponibile	Bene strumentale
45	Soggiorno baita	Località S. Bernardo	Ultimato in data 31/12/1950	Disponibile	Bene non strumentale
46	Soggiorno baita/malga	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
47	Soggiorno baita/terreno	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
48	Soggiorno caccia/ terreno	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
49	Soggiorno caccia/ terreno	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
50	Soggiorno baita/terreno	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
51	Soggiorno	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
52	Soggiorno	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
53	Soggiorno	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
54	Soggiorno caccia/ malga	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
55	Soggiorno caccia/ malga	Località S. Bernardo	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale

					tale
56	Soggiorno caccia/ malga	Località Bosco Val D'Arte	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
57	Soggiorno/caccia	Località Bosco Val D'Arte	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
58	Soggiorno caccia/ malga	Località Bisinti	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
59	Soggiorno caccia/ malga	Località Monte Mandra	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
60	Soggiorno caccia/ malga	Località Val Posa	Anni 50/60	Disponibile	Bene non strumentale
61	Stadio comunale	Via Magenta n.14 - Via X Giornate	1982	Indisponibile	Bene strumentale
62	Campo sportivo Rossaghe	Via Rossaghe n.53	1967 circa, spogliatoi ristrutturati nel 1998	Indisponibile	Bene strumentale
63	Campo sportivo e parcheggio sottostante	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.10/A	1982 del campo e 2011 rifacimento completo del campo con realizzazione del parcheggio	Indisponibile	Bene strumentale
64	Cimitero Pieve	Via Cornisino n.20 (altro ingresso da Via Padre Bolognini snc)	ampliamento nel 1969; ampliamento nel 1975; ristrutturazione nel 1995	Demaniale	Bene strumentale
65	Cimitero Unico	Via M. D'Azeglio n.66	1967 costruzione, 1982/1994 ristrutturazioni varie e ampliamento	Demaniale	Bene strumentale
66	Cimitero Villaggio Gnutti	Via Cav. Lavoro U. Gnutti n.66	1959 costruito 1982 ristrutturato	Demaniale	Bene strumentale
67	Piattaforma ecologica	Via Moretto n.21	1996 costruita 2008 ristrutturata	Indisponibile	Bene strumentale
68	Immobile Fonte Nona	Via Fonte Nona n.9	anni 50	Disponibile	Bene strumentale
69	Cimitero vecchio San Sebastiano	Via V. Montini n.219	1929; costruzione nuovi loculi 1956; altri loculi nel 1964	Demaniale	Bene strumentale
70	Chiesetta votiva montana Associazione Artiglieri	Via Monte Ladino - Località Poffe de Uciù	ante 67	Indisponibile	Bene strumentale
71	Appartamento in loc. Vill. Gnutti - c/o Condominio S. Giorgio	Via G. Carducci n.38	anni 50	Disponibile	Bene strumentale
72	Sede Croce Bianca	Via Madre L. Seneci n.34	2007	Indisponibile	Bene strumentale
73	Fabbricato	Via XI febbraio n.8	ante 67	Indisponibile	Bene strumentale
74	Chiesetta "Poffe"	Località Poffe	1980	Indisponibile	Bene strumentale
75	Parcheggio pubblico coperto e posti auto scoperti presso il Condominio gli Archi Via .Margherita e Via Adua	Via S. Margherita n.30 - n.32	2000	Indisponibile	Bene strumentale
76	Parcheggio pubblico	Via Santello	2011	Indisponibile	Bene strumentale
78	Capannone	Via Mainone	Anni '80	Indisponibile	Bene strumentale
79	Terreno	Loc. valle dei Fiori	Ante anni 60	Disponibile	Bene non strumentale
80	Terreno	Via Vespucci	Ante anni 60	Disponibile	Bene non strumentale
81	Terreno	Via X Giornate	Ante anni 60	Disponibile	Bene non strumentale
82	Terreno	Via Ruca	Ante anni 60	Disponibile	Bene non strumentale
	Edilizia Residenziale Pubblica	Indirizzo	n. Unità	Classificazione (patrimonio disponibile, indisponibile o demaniale)	Bene Strumentale o non strumentale alla funzione Pubblica
-					
79	ALLOGGIO ERP	VIA CARDUCCI 3	60203	Indisponibile	Bene strumentale
80	ALLOGGIO	VIA CARDUCCI 3	60204	Indisponibile	Bene strumentale
81	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60209	Indisponibile	Bene strumentale
82	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60210	Indisponibile	Bene strumentale
83	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60211	Indisponibile	Bene strumentale
84	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60212	Indisponibile	Bene strumentale
85	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60213	Indisponibile	Bene strumentale
86	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60214	Indisponibile	Bene strumentale
87	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60215	Indisponibile	Bene strumentale

88	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 19	60216	Indisponibile	Bene strumentale
89	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 56	60217	Indisponibile	Bene strumentale
90	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 56	60218	Indisponibile	Bene strumentale
91	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 88	60219	Indisponibile	Bene strumentale
92	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 88	60220	Indisponibile	Bene strumentale
93	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 88	60221	Indisponibile	Bene strumentale
94	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 88	60222	Indisponibile	Bene strumentale
95	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 9	60224	Indisponibile	Bene strumentale
96	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 74	60226	Indisponibile	Bene strumentale
97	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 38	60228	Indisponibile	Bene strumentale
98	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 49	60230	Indisponibile	Bene strumentale
99	ALLOGGIO	VIA CAV. LAVORO U. GNUTTI 49	60231	Indisponibile	Bene strumentale
100	ALLOGGIO	VIA C. BATTISTI 125	60233	Indisponibile	Bene strumentale
101	ALLOGGIO	VIA C. BATTISTI 127	60234	Indisponibile	Bene strumentale
102	ALLOGGIO	VIA C. BATTISTI 129	60235	Indisponibile	Bene strumentale
103	ALLOGGIO	VIA C. BATTISTI 129	60236	Indisponibile	Bene strumentale
104	ALLOGGIO	VIA C. BATTISTI 131	60240	Indisponibile	Bene strumentale
105	ALLOGGIO	VIA C. BATTISTI 133	60242	Indisponibile	Bene strumentale
106	BOX	VIA C. BATTISTI 133	60271	Indisponibile	Bene strumentale
107	BOX	VIA C. BATTISTI 131	60272	Indisponibile	Bene strumentale
108	BOX	VIA C. BATTISTI 129	60273	Indisponibile	Bene strumentale
109	BOX	VIA C. BATTISTI 127	60274	Indisponibile	Bene strumentale
110	BOX	VIA C. BATTISTI 125	60275	Indisponibile	Bene strumentale
111	ALLOGGIO	VIA GARIBALDI 146	60243	Indisponibile	Bene strumentale
112	ALLOGGIO	VIA GARIBALDI 152	60244	Indisponibile	Bene strumentale
113	ALLOGGIO	VIA GARIBALDI 152/ B	60245	Indisponibile	Bene strumentale
114	ALLOGGIO	VIA GARIBALDI 144	60246	Indisponibile	Bene strumentale
115	ALLOGGIO	VIA GARIBALDI 148	60247	Indisponibile	Bene strumentale
116	ALLOGGIO	VIA GARIBALDI 150	60248	Indisponibile	Bene strumentale
117	ALLOGGIO	VIA GARIBALDI 152 /A	60249	Indisponibile	Bene strumentale
118	BOX	VIA GARIBALDI 152	60268	Indisponibile	Bene strumentale
119	BOX	VIA GARIBALDI 152	60269	Indisponibile	Bene strumentale
120	BOX	VIA GARIBALDI 152	60270	Indisponibile	Bene strumentale
121	BOX	VIA GARIBALDI 152	67885	Indisponibile	Bene strumentale
122	BOX	VIA GARIBALDI 152	67886	Indisponibile	Bene strumentale
123	BOX	VIA GARIBALDI 152	67887	Indisponibile	Bene strumentale
124	BOX	VIA GARIBALDI 152	67888	Indisponibile	Bene strumentale
125	ALLOGGIO	VICOLO GRISANTEMO 6	60251	Indisponibile	Bene strumentale
126	ALLOGGIO	VICOLO GRISANTEMO 6	60252	Indisponibile	Bene strumentale
127	BOX	VICOLO PASTORI 7	60265	Indisponibile	Bene strumentale
128	BOX	VICOLO PASTORI 5	60266	Indisponibile	Bene strumentale
129	ALLOGGIO	VIA MARCONI 23	60253	Indisponibile	Bene strumentale
130	ALLOGGIO	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 10	60254	Indisponibile	Bene strumentale
131	ALLOGGIO	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 10	60255	Indisponibile	Bene strumentale
132	ALLOGGIO	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 10	60256	Indisponibile	Bene strumentale
133	ALLOGGIO	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 10	60257	Indisponibile	Bene strumentale
134	ALLOGGIO	VIA MARTIRI DELLA LIBERTA' 10	60258	Indisponibile	Bene strumentale
135	ALLOGGIO	VIA M. D'AZEGLIO 87	60259	Indisponibile	Bene strumentale
136	ALLOGGIO	VIA MAZZINI 123	60279	Indisponibile	Bene strumentale
137	ALLOGGIO	VIA MAZZINI 123	60280	Indisponibile	Bene strumentale
138	ALLOGGIO	VIA MAZZINI 123	60281	Indisponibile	Bene strumentale
139	ALLOGGIO	VIA MAZZINI 123	68511	Indisponibile	Bene strumentale
140	ALLOGGIO	VIA MAZZINI 81	60282	Indisponibile	Bene strumentale
141	ALLOGGIO	VIA MAZZINI 81	60283	Indisponibile	Bene strumentale
142	ALLOGGIO	VIA MONTE LADINO 26	60284	Indisponibile	Bene strumentale
143	ALLOGGIO	VIA REGNE 5	60286	Indisponibile	Bene strumentale
144	BOX	VIA REGNE 5	60287	Indisponibile	Bene strumentale
145	ALLOGGIO	VIA REGNE 5	60288	Indisponibile	Bene strumentale
146	BOX	VIA REGNE 5	60289	Indisponibile	Bene strumentale

147	ALLOGGIO	VIA REGNE 5	60290	Indisponibile	Bene strumentale
148	BOX	VIA REGNE 5	60291	Indisponibile	Bene strumentale
149	ALLOGGIO	VIA REGNE 5	60292	Indisponibile	Bene strumentale
150	BOX	VIA REGNE 5	60293	Indisponibile	Bene strumentale
151	ALLOGGIO	VIA REGNE 5	60294	Indisponibile	Bene strumentale
152	BOX	VIA REGNE 5	60295	Indisponibile	Bene strumentale
153	ALLOGGIO	VIA REGNE 5	60296	Indisponibile	Bene strumentale
154	BOX	VIA REGNE 5	60297	Indisponibile	Bene strumentale
155	ALLOGGIO	VIA REGNE 3	60299	Indisponibile	Bene strumentale
156	BOX	VIA REGNE 3	60300	Indisponibile	Bene strumentale
157	ALLOGGIO	VIA REGNE 3	60301	Indisponibile	Bene strumentale
158	BOX	VIA REGNE 3	60302	Indisponibile	Bene strumentale
159	ALLOGGIO	VIA REGNE 3	60303	Indisponibile	Bene strumentale
160	BOX	VIA REGNE 3	60304	Indisponibile	Bene strumentale
161	ALLOGGIO	VIA REGNE 3	60305	Indisponibile	Bene strumentale
162	BOX	VIA REGNE 3	60306	Indisponibile	Bene strumentale
163	ALLOGGIO	VIA REGNE 11	60307	Indisponibile	Bene strumentale
164	BOX	VIA REGNE 11	60308	Indisponibile	Bene strumentale
165	ALLOGGIO	VIA REGNE 11	60309	Indisponibile	Bene strumentale
166	BOX	VIA REGNE 11	60310	Indisponibile	Bene strumentale
167	ALLOGGIO	VIA REGNE 13	60311	Indisponibile	Bene strumentale
168	BOX	VIA REGNE 13	60312	Indisponibile	Bene strumentale
169	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60313	Indisponibile	Bene strumentale
170	BOX	VIA REGNE 7	60314	Indisponibile	Bene strumentale
171	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60315	Indisponibile	Bene strumentale
172	BOX	VIA REGNE 7	60316	Indisponibile	Bene strumentale
173	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60317	Indisponibile	Bene strumentale
173	BOX	VIA REGNE 7	60318	Indisponibile	Bene strumentale
174	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60319	Indisponibile	Bene strumentale
175	BOX	VIA REGNE 7	60320	Indisponibile	Bene strumentale
176	BOX	VIA REGNE 7	60322	Indisponibile	Bene strumentale
177	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60323	Indisponibile	Bene strumentale
178	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60324	Indisponibile	Bene strumentale
179	BOX	VIA REGNE 7	60325	Indisponibile	Bene strumentale
180	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60326	Indisponibile	Bene strumentale
181	BOX	VIA REGNE 7	60327	Indisponibile	Bene strumentale
182	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60328	Indisponibile	Bene strumentale
183	BOX	VIA REGNE 7	60329	Indisponibile	Bene strumentale
184	ALLOGGIO	VIA REGNE 7	60330	Indisponibile	Bene strumentale
185	BOX	VIA REGNE 7	60331	Indisponibile	Bene strumentale
186	ALLOGGIO	VIA S. CARLO 11	60336	Indisponibile	Bene strumentale
187	ALLOGGIO	VIA S. CARLO 11	60337	Indisponibile	Bene strumentale
188	ALLOGGIO	VIA S. CARLO 11	60338	Indisponibile	Bene strumentale
189	ALLOGGIO	VIA S. CARLO 11	60339	Indisponibile	Bene strumentale
190	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60340	Indisponibile	Bene strumentale
191	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60341	Indisponibile	Bene strumentale
192	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60342	Indisponibile	Bene strumentale
193	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60343	Indisponibile	Bene strumentale
194	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60344	Indisponibile	Bene strumentale
195	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60345	Indisponibile	Bene strumentale
196	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60346	Indisponibile	Bene strumentale
197	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60347	Indisponibile	Bene strumentale
198	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60348	Indisponibile	Bene strumentale
199	ALLOGGIO	VIA S. FILIPPO NERI 98 /A	60349	Indisponibile	Bene strumentale
200	ALLOGGIO	VIA SAN ROCCO 11	60351	Indisponibile	Bene strumentale
201	ALLOGGIO	VIA SAN ROCCO 11	60352	Indisponibile	Bene strumentale
202	ALLOGGIO	VIA SAN ROCCO 11	60353	Indisponibile	Bene strumentale
203	ALLOGGIO	VIA SAN ROCCO 11	60354	Indisponibile	Bene strumentale
204	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 13	60355	Indisponibile	Bene strumentale

205	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 17	60356	Indisponibile	Bene strumentale
206	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 27	60357	Indisponibile	Bene strumentale
207	BOX	VIA SERAFINO GNUTTI 27	60358	Indisponibile	Bene strumentale
208	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 27	60359	Indisponibile	Bene strumentale
209	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 27	60425	Indisponibile	Bene strumentale
210	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 27	60426	Indisponibile	Bene strumentale
211	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 35	60360	Indisponibile	Bene strumentale
212	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 35	60361	Indisponibile	Bene strumentale
213	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 39	60362	Indisponibile	Bene strumentale
173	ALLOGGIO	VIA SERAFINO GNUTTI 39	60363	Indisponibile	Bene strumentale
174	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / A	60364	Indisponibile	Bene strumentale
175	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60365	Indisponibile	Bene strumentale
176	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 /A	60366	Indisponibile	Bene strumentale
177	BOX	VIA STRADA VECCHIA	60367	Indisponibile	Bene strumentale
178	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / A	60368	Indisponibile	Bene strumentale
179	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60369	Indisponibile	Bene strumentale
180	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / A	60370	Indisponibile	Bene strumentale
181	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60371	Indisponibile	Bene strumentale
182	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / A	60372	Indisponibile	Bene strumentale
183	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60373	Indisponibile	Bene strumentale
184	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16	60374	Indisponibile	Bene strumentale
185	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60375	Indisponibile	Bene strumentale
186	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 /B	60376	Indisponibile	Bene strumentale
187	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60377	Indisponibile	Bene strumentale
188	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / B	60378	Indisponibile	Bene strumentale
189	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60379	Indisponibile	Bene strumentale
190	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / B	60380	Indisponibile	Bene strumentale
191	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60381	Indisponibile	Bene strumentale
192	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 /B	60382	Indisponibile	Bene strumentale
193	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60383	Indisponibile	Bene strumentale
194	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / C	60385	Indisponibile	Bene strumentale
195	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60386	Indisponibile	Bene strumentale
196	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / C	60387	Indisponibile	Bene strumentale
197	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60388	Indisponibile	Bene strumentale
198	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / C	60389	Indisponibile	Bene strumentale
199	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60390	Indisponibile	Bene strumentale
200	ALLOGGIO	VIA STRADA VECCHIA 16 / C	60391	Indisponibile	Bene strumentale
201	BOX	VIA STRADA VECCHIA 16	60392	Indisponibile	Bene strumentale
202	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60393	Indisponibile	Bene strumentale
203	BOX	VIA U.GNUTTI 15 /17	60394	Indisponibile	Bene strumentale
204	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60396	Indisponibile	Bene strumentale
205	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60397	Indisponibile	Bene strumentale
206	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60398	Indisponibile	Bene strumentale
207	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60399	Indisponibile	Bene strumentale
208	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60400	Indisponibile	Bene strumentale
209	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60401	Indisponibile	Bene strumentale
210	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60402	Indisponibile	Bene strumentale
211	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60403	Indisponibile	Bene strumentale
212	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60405	Indisponibile	Bene strumentale
213	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60406	Indisponibile	Bene strumentale
214	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60407	Indisponibile	Bene strumentale
215	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60408	Indisponibile	Bene strumentale
216	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60409	Indisponibile	Bene strumentale
217	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60410	Indisponibile	Bene strumentale
218	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60411	Indisponibile	Bene strumentale
219	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60412	Indisponibile	Bene strumentale
220	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60413	Indisponibile	Bene strumentale
221	BOX	VIA U. GNUTTI 15 /17	60414	Indisponibile	Bene strumentale
222	ALLOGGIO	VIA U.GNUTTI 15	60415	Indisponibile	Bene strumentale

223	BOX	VIA U. GNUMTI 15 /17	60416	Indisponibile	Bene strumentale
224	ALLOGGIO	VIA U.GNUMTI 15	60417	Indisponibile	Bene strumentale
225	BOX	VIA U. GNUMTI 15 /17	60418	Indisponibile	Bene strumentale
226	ALLOGGIO	VIA U.GNUMTI 15	60419	Indisponibile	Bene strumentale
227	BOX	VIA U. GNUMTI 15 /17	60420	Indisponibile	Bene strumentale
228	ALLOGGIO	VIA U.GNUMTI 15	60421	Indisponibile	Bene strumentale
229	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA U. GNUMTI 15 /17	60422	Indisponibile	Bene strumentale
230	ALLOGGIO	VIA U.GNUMTI 15	60423	Indisponibile	Bene strumentale
231	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA U. GNUMTI 15 /17	60424	Indisponibile	Bene strumentale
232	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66696	Indisponibile	Bene strumentale
233	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66697	Indisponibile	Bene strumentale
234	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66698	Indisponibile	Bene strumentale
235	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66699	Indisponibile	Bene strumentale
236	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66700	Indisponibile	Bene strumentale
237	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66701	Indisponibile	Bene strumentale
238	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66702	Indisponibile	Bene strumentale
239	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66703	Indisponibile	Bene strumentale
240	UFFICIO	VIA CASELLI 5	66704	Indisponibile	Bene strumentale
241	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66705	Indisponibile	Bene strumentale
242	ALLOGGIO	VIA CASELLI 7	66706	Indisponibile	Bene strumentale
243	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66707	Indisponibile	Bene strumentale
244	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66708	Indisponibile	Bene strumentale
245	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66709	Indisponibile	Bene strumentale
246	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66710	Indisponibile	Bene strumentale
247	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66711	Indisponibile	Bene strumentale
248	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66712	Indisponibile	Bene strumentale
249	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66713	Indisponibile	Bene strumentale
250	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66714	Indisponibile	Bene strumentale
251	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66715	Indisponibile	Bene strumentale
252	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66716	Indisponibile	Bene strumentale
253	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66717	Indisponibile	Bene strumentale
254	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66718	Indisponibile	Bene strumentale
255	POSTO AUTO SCOPERTO	VIA CADUTI DEL LAVORO 61 A	66719	Indisponibile	Bene strumentale