



COMUNE di MARCALLO CON CASONE

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2021 - 2022 - 2023

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 La sezione strategica	Pag.	6
2 Analisi di contesto	Pag.	8
2.0 Il contesto economico	Pag.	11
2.1 Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente	Pag.	21
2.1.1 Popolazione	Pag.	21
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	23
2.1.3 Economia insediata	Pag.	24
2.1.4 Territorio	Pag.	25
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	27
2.1.6 Strutture operative	Pag.	29
2.2 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali	Pag.	30
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente	Pag.	30
3 Accordi di programma	Pag.	33
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	34
5 Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica	Pag.	35
5.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	35
5.2 Elenco delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non realizzate (in tutto o in parte)	Pag.	41
6.1. Fonti di finanziamento	Pag.	42
6.2 Indirizzi generali di natura strategica relativi ai tributi e le tariffe dei servizi pubblici	Pag.	43
6.3 Proventi dell'ente	Pag.	44
6.4 Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	48
6.5 Quadro generale riassuntivo 2021-2022-2023	Pag.	51
7 Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni di finanza pubblica, con particolare riferimento al saldo tra entrate e spese finali	Pag.	52
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	54
Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2019-2024	Pag.	55
9 Ripartizione delle linee programmatiche di mandato, declinate in missioni e programmi, in coerenza con la nuova struttura del bilancio armonizzato	Pag.	63
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	63
Stampa dettagli per missione	Pag.	66
10 Sezione operativa parte n. 1	Pag.	77
11 Analisi delle risorse	Pag.	80
11.1.1 Entrate tributarie	Pag.	81
11.1.2 Contributi e trasferimenti correnti	Pag.	83
11.1.3 Proventi extratributari	Pag.	84
11.1.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale	Pag.	85
11.1.5 Futuri mutui per finanziamento investimenti	Pag.	86
11.1.6 Verifica limiti di indebitamento	Pag.	86
11.1.7 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa	Pag.	87
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	90
12 Sezione operativa parte n. 2	Pag.	119
12.1 I lavori pubblici	Pag.	121
12.2 Programma biennale degli acquisti di beni e servizi	Pag.	123
13 La spesa per le risorse umane	Pag.	127
14 Limiti di spesa	Pag.	130
15 Le variazioni del patrimonio	Pag.	131

PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

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

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

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

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

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

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

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

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

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2021-2023.

La normativa prevede, normalmente, che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2021-2023), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

Il Decreto Legge Cura Italia n. 18 del 17 marzo 2020, recante misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19, ha, però, prorogato il termine per la presentazione del Dup, Documento unico di programmazione 2021-2023, al 30 settembre 2020 (art. 107, comma 6); contestualmente il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per il triennio 2021-2023 è stato ad oggi differito al 31/01/2021.

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

1 LA SEZIONE STRATEGICA

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del quinquennio del mandato elettivo, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

A seguito delle elezioni amministrative tenutesi il 26 maggio 2019 sono state approvate individuate nuove linee programmatiche del **mandato amministrativo 2019/2024**.

Dalle linee programmatiche di mandato e dal connesso programma elettorale della lista emergono le linee strategiche e gli ambiti del Comune di Marcallo con Casone.

Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le linee di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Le Linee strategiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Linea programmatica - 1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti
Linea programmatica - 2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare
Linea programmatica - 3	Programma lavoro
Linea programmatica - 4	Programma sanità e servizi sociosanitari
Linea programmatica - 5	Programma giovani, sport e tempo libero
Linea programmatica - 6	Programma pubblica istruzione e cultura
Linea programmatica - 7	Programma sicurezza e polizia locale
Linea programmatica - 8	Programma bilancio e finanza locale
Linea programmatica - 9	Programma lavori pubblici ed edilizia
Linea programmatica - 10	Programma commercio ed attività produttive
Linea programmatica - 11	Programma associazioni e volontariato
Linea programmatica - 12	Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione

I contenuti programmatici della Sezione Strategica

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

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

ANALISI
DI
CONTESTO

2 ANALISI DI CONTESTO

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

Con riferimento alle condizioni esterne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;

- d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.0 IL CONTESTO ECONOMICO

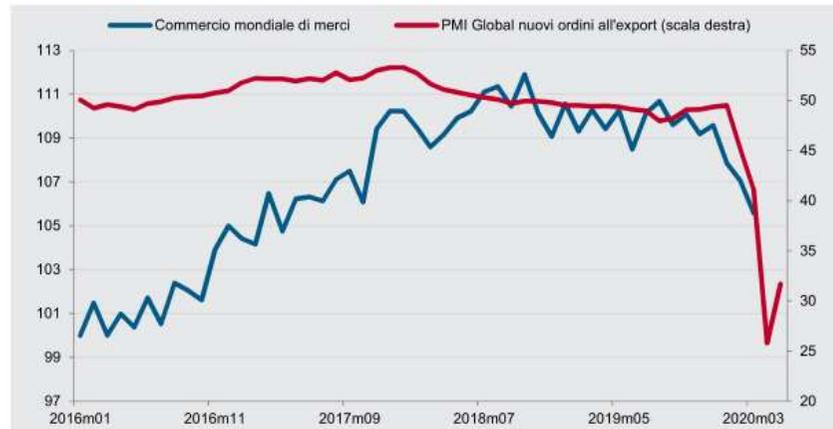
Andamento mondiale

Il quadro economico e sociale mondiale, europeo ed italiano si presenta, alla metà 2020, eccezionalmente complesso e incerto. Al rallentamento congiunturale del 2019, legato a molteplici fattori internazionali, si è sovrapposto l'impatto dirompente delle necessarie misure di contenimento della crisi sanitaria. Queste hanno generato una recessione globale, senza precedenti storici per ampiezza e diffusione rispetto alla quale gli scenari di ripresa sono molto incerti, quanto a tempistica e, soprattutto, a intensità.

Nei primi mesi del 2020, il ciclo economico internazionale, già in decelerazione dall'anno precedente, è stato colpito violentemente dagli effetti negativi della pandemia. L'emergenza sanitaria e le connesse misure di contenimento hanno generato una recessione globale che si differenzia dai precedenti episodi storici principalmente per due aspetti: l'origine epidemiologica, del tutto esterna rispetto alle tipiche fonti di disequilibrio finanziario ed economico, e i canali di trasmissione che hanno coinvolto contemporaneamente l'offerta e la domanda con una rapidità e un'intensità eccezionali.

Il volume del commercio mondiale di beni, che aveva sperimentato nel 2019 un forte rallentamento rispetto all'anno precedente per vari fattori esogeni (guerra dei dazi, Brexit, tensioni geopolitiche), nel primo trimestre di quest'anno ha registrato un brusco calo congiunturale (-2,5 per cento da -0,5 per cento del quarto trimestre 2019, fonte Central Planning Bureau) e le evidenze relative ad aprile indicano crolli di importazioni ed esportazioni in tutte le economie avanzate. Le prospettive per i prossimi mesi restano negative e influenzate dall'elevata incertezza sull'evoluzione della pandemia.

Figura 1.1 Commercio mondiale di merci e PMI Global nuovi ordini all'export. Gennaio 2016-Aprile 2020 (numeri indice base gennaio 2016=100)



Fonte: CPB e IHS

Le prime stime rilasciate dalle organizzazioni internazionali segnalano una significativa contrazione in termini di crescita e scambi commerciali per il 2020, ma si prefigura un rimbalzo per il 2021.

A metà aprile il Fondo Monetario Internazionale (FMI) ha rilasciato l'ultimo World Economic Outlook (WEO), il suo scenario macroeconomico, che fornisce preziose indicazioni in merito all'evoluzione attesa dell'economia mondiale.

In relazione alla diffusione della pandemia di Covid-19 ed al relativo impatto economico, che si prevede notevole, lo scenario per l'economia internazionale nel 2020 si prefigura abbastanza drammatico. Con una contrazione del PIL globale del 3% per l'anno in corso, il Fondo Monetario stima che l'economia mondiale entrerà in una recessione più severa di quella del 2009, quando il crollo del PIL si limitò allo 0,1%.

Secondo le stime contenute nel WEO di aprile, 9 paesi su 10 dei membri del FMI assisteranno ad una contrazione del loro PIL per l'anno in corso: si tratta quindi, a tutti gli effetti, di una crisi globale.

Tra le maggiori economie sviluppate il FMI prevede che l'Italia riceverà il colpo più severo dalla crisi Covid, con una contrazione attesa del PIL del 9% nel 2020, previsione che risulta ragionevole considerando che il nostro paese risulta tra gli epicentri mondiali dell'epidemia, e che l'economia mostrava una crescita anemica già prima della tempesta Coronavirus. Segue a breve distanza la Spagna, per la quale ci si attende una contrazione dell'8%. Arretra anche la locomotiva tedesca (-7%), così come gli Stati Uniti e il Giappone (rispettivamente -5.9 e -5.2%).

Oltre al PIL, l'andamento degli scambi commerciali internazionali rappresenta, nell'attuale economia globalizzata, un'ulteriore variabile chiave che consente di misurare l'intensità della crescita. Diversi istituti hanno divulgato le prime previsioni sull'andamento degli scambi nel 2020, misurando quindi l'impatto della pandemia sul commercio mondiale: tra questi troviamo l'Organizzazione Mondiale del Commercio, ma anche il Fondo Monetario Internazionale.

Sulla base dell'ultimo scenario macroeconomico del FMI, anche le previsioni per il commercio estero disponibili su ExportPlanning sono state recentemente aggiornate.

Ciò che appare certo dall'analisi delle diverse fonti è una forte contrazione degli scambi commerciali internazionali per l'anno in corso, come diretta conseguenza della pandemia. Il disaccordo emerge in merito all'entità della caduta: in assenza di informazioni certe sulla durata dello shock Covid-19, la presenza di incertezza è infatti elevata e si rende necessaria la formulazione di ipotesi forti alla base dei modelli previsivi.

Secondo l'OMC, il declino nel commercio mondiale che si verificherà nel 2020 supererà, con buona probabilità, quello verificatosi durante la crisi del 2009.

A causa della natura senza precedenti di questa crisi sanitaria e dell'incertezza riguardo alle sue conseguenze economiche, l'OMC prospetta due scenari alternativi: in uno scenario ottimistico, ovvero una brusca caduta del commercio ed una ripresa già nella seconda metà del 2020, si prevede una contrazione dei volumi di commercio estero del 12,9% nel 2020, con un rebound del 21,3% nel 2021.

In questo scenario, la ripresa riporterebbe il commercio internazionale vicino al suo trend di crescita pre-pandemia.

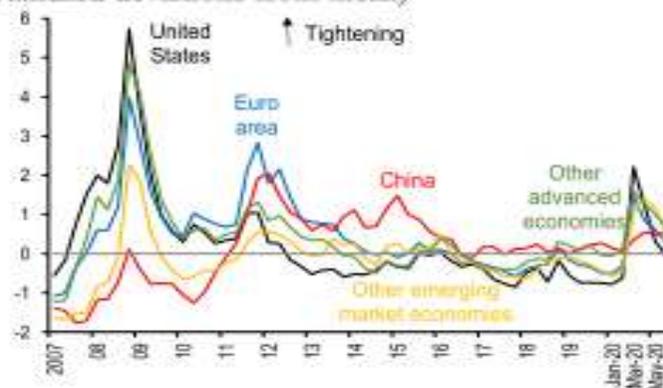
Nello scenario pessimistico, invece, che prevede un declino iniziale più drammatico ed una ripresa incompleta e prolungata, si stima che la contrazione possa arrivare al 31,9%, con una ripresa del 24% l'anno successivo. In questo caso il recupero sarebbe soltanto parziale.

Nonostante l'incertezza delle stime, ci si attende quindi una ripresa per il 2021, ma l'intensità della stessa dipenderà strettamente dalla durata dell'epidemia e dall'efficacia delle misure adottate dai vari paesi. Un rebound significativo è probabile nel caso in cui i consumatori vedano la pandemia come uno shock temporaneo, una tantum; al contrario, famiglie e imprese potrebbero posticipare le spese qualora l'epidemia divenisse un fenomeno prolungato o ricorrente, e quindi l'incertezza diventasse particolarmente pervasiva.

Le previsioni del FMI contenute nel World Economic Outlook di aprile confermate a giugno considerano congiuntamente il commercio di beni e servizi; si prevede che i loro volumi commerciali declineranno, nel complesso, dell'11% nel 2020, per poi recuperare 8,4 punti percentuali nel 2021. Si tratta quindi di una previsione vicina allo scenario ottimistico della OMC (che però, ricordiamo, non tiene in considerazione i servizi).

Figure 1. Global Financial Conditions Indices

(Standard deviations from mean)



Sources: Bank for International Settlements; Bloomberg Finance L.P.; Haver Analytics; IMF, International Financial Statistics database; and IMF staff calculations.

Andamento europeo

Secondo le previsioni economiche di estate 2020, pubblicate in data 7 luglio 2020 dalla commissione della Comunità Economica Europea, l'economia della zona euro subirà una contrazione dell'8,7 % nel 2020, per poi crescere del 6,1 % nel 2021, mentre l'economia dell'UE si contrarrà dell'8,3 % nel 2020, per crescere del 5,8 % nel 2021. Per il 2020 è attesa pertanto una contrazione significativamente superiore ai livelli del 7,7 % per la zona euro e del 7,4 % per l'intera UE che figuravano nelle previsioni di primavera. Anche la crescita nel 2021 sarà leggermente meno consistente di quanto previsto in primavera.

Table 1:

Overview - the Summer 2020 interim forecast

	Real GDP growth						Inflation					
	Summer 2020 interim forecast			Spring 2020 forecast			Summer 2020 interim forecast			Spring 2020 forecast		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Euro area	1.3	-8.7	6.1	1.2	-7.7	6.3	1.2	0.3	1.1	1.2	0.2	1.1
EU	1.5	-8.3	5.8	1.5	-7.4	6.1	1.4	0.6	1.3	1.4	0.6	1.3

L'impatto della pandemia sull'attività economica è stato già considerevole nel primo trimestre del 2020, anche se la maggior parte degli Stati membri ha iniziato a introdurre misure di confinamento solo a partire da metà marzo. Con un secondo trimestre del 2020 caratterizzato da un periodo più lungo di perturbazioni e di confinamento, si prevede che la produzione economica avrà subito una contrazione significativamente maggiore rispetto al primo trimestre.

Tuttavia i primi dati relativi a maggio e giugno indicano che il peggio potrebbe essere passato. Si prevede che la ripresa acquisti vigore nella seconda metà dell'anno, pur rimanendo incompleta e disomogenea tra gli Stati membri.

Lo shock subito dall'economia dell'UE è simmetrico, in quanto la pandemia ha colpito tutti gli Stati membri, ma si prevede che tanto il calo della produzione nel 2020 quanto il ritmo della ripresa nel 2021 saranno caratterizzati da notevoli differenze. In base alle previsioni attuali, le differenze a livello di entità dell'impatto della pandemia e di rapidità del recupero nei diversi Stati membri saranno ancora più pronunciate rispetto a quanto previsto in primavera.

Prospettive immutate per quanto riguarda l'inflazione.

Le prospettive generali in materia di inflazione sono sostanzialmente immutate rispetto alle previsioni di primavera, anche se sono cambiate in modo significativo le forze sottostanti che determinano i prezzi.

L'inflazione nella zona euro, misurata dall'indice armonizzato dei prezzi al consumo (IPCA), è attualmente stimata allo 0,3 % nel 2020 e all'1,1 % nel 2021. A livello UE le previsioni indicano un'inflazione allo 0,6 % nel 2020 e all'1,3 % nel 2021.

La portata e la durata della pandemia e delle eventuali misure di contenimento che potrebbero rivelarsi necessarie rimangono essenzialmente un'incognita. Le previsioni si basano sulle ipotesi che le misure di contenimento andranno via via allentandosi e che non si verificherà una "seconda ondata" di contagi. Vi sono rischi concreti che il mercato del lavoro possa subire a lungo termine ripercussioni maggiori del previsto e che le difficoltà di liquidità possano tradursi in problemi di solvibilità per molte imprese. Vi sono inoltre rischi per la stabilità dei mercati finanziari ed esiste il pericolo che gli Stati membri non riescano a coordinare in misura sufficiente le risposte politiche nazionali. Anche l'eventuale mancata conclusione di un accordo sulle future relazioni commerciali tra il Regno Unito e l'UE potrebbe rallentare la crescita, in particolare nel Regno Unito. Più in generale, le politiche protezionistiche e un'eccessiva presa di distanza rispetto alle catene di produzione globali potrebbero inoltre incidere negativamente sugli scambi commerciali e sull'economia a livello mondiale.

Le previsioni si basano su una serie di ipotesi tecniche relative ai tassi di cambio, ai tassi di interesse e ai prezzi delle materie prime, aggiornate al 26 giugno. Per tutti gli altri dati, comprese le ipotesi relative alle politiche governative, le previsioni tengono conto delle informazioni disponibili fino al 30 giugno incluso. A meno che le politiche non siano sufficientemente dettagliate e annunciate in modo credibile, le proiezioni presuppongono che restino invariate.

La Commissione europea pubblica ogni anno due previsioni complessive (primavera e autunno) e due previsioni intermedie (inverno ed estate). Le previsioni intermedie riguardano i livelli annuali e trimestrali del PIL e dell'inflazione per l'anno in corso e l'anno successivo per tutti gli Stati membri, nonché i dati aggregati a livello della zona euro e dell'UE.

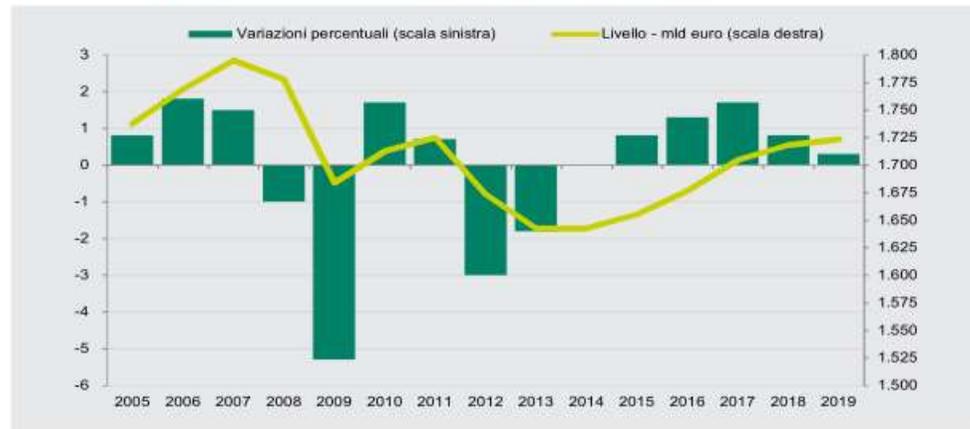
Le prossime previsioni economiche della Commissione europea saranno le previsioni economiche d'autunno 2020, la cui pubblicazione è prevista per novembre 2020.

Andamento italiano

La crisi determinata dall'impatto dell'emergenza sanitaria ha investito l'economia italiana in una fase caratterizzata da una prolungata debolezza del ciclo: dopo la graduale accelerazione del triennio 2015-2017 la ripresa si era molto affievolita, lasciando il passo a un andamento quasi stagnante dell'attività.

Lo scorso anno il Pil è cresciuto di appena lo 0,3 per cento e il suo livello non è riuscito a recuperare completamente la caduta della crisi dei primi anni del decennio, restando inferiore dello 0,1 per cento a quello segnato nel 2011.

Figura 1.4 Andamento del Pil in volume. Anni 2005-2019 (valori concatenati in milioni di euro, anno di riferimento 2015; variazioni percentuali annuali)



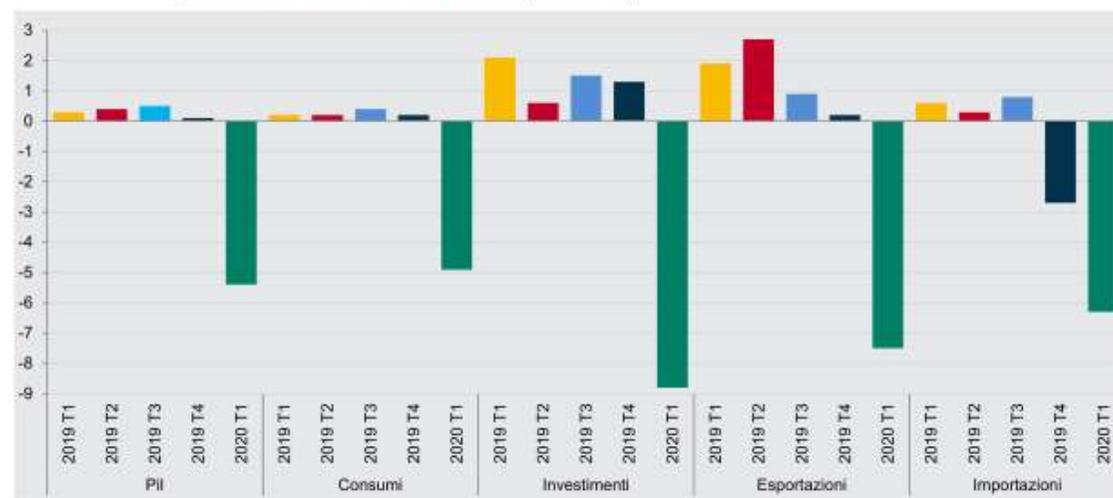
Fonte: Istat, Contabilità nazionale

In particolare, nella seconda parte del 2019, la dinamica si è prima arrestata ed è poi divenuta negativa, con un calo dello 0,2 per cento nel quarto trimestre che – a posteriori – segna un inizio anticipato, rispetto a quello di altri paesi della Uem, della recessione poi diffusasi con ritmi e determinanti di ben altra gravità.

La stima preliminare della dinamica del Pil a livello territoriale indica risultati relativamente simili tra le ripartizioni, con tassi di crescita compresi tra 0,5 per cento nel Nord-Ovest e 0,2 per cento nel Centro e nel Meridione.

Nel primo trimestre 2020, il blocco parziale delle attività e della vita sociale connesso alla crisi sanitaria ha determinato effetti diffusi e profondi dal lato tanto dell'offerta che della domanda.

Figura 1.5 Pil e sue componenti in Italia. 1° trimestre 2019-1° trimestre 2020 (variazioni percentuali sul trimestre corrispondente)



Fonte: Istat, Conti nazionali

Il Pil ha registrato una contrazione del 5,3 per cento rispetto al trimestre precedente, con cadute del valore aggiunto in tutti i principali comparti produttivi; in particolare, è diminuito dell'8,6 per cento nell'industria in senso stretto, del 6,2 per cento nelle costruzioni e del 4,4 per cento nei servizi, al cui interno spicca il crollo del 9,3 per cento nel comparto di commercio, trasporto, alloggio e ristorazione. Anche dal lato della domanda, gli andamenti sono stati tutti sfavorevoli, a eccezione di un apporto positivo delle scorte, connesso probabilmente all'interruzione improvvisa dei canali di sbocco della produzione.

La caduta dei consumi delle famiglie e delle istituzioni sociali private ha fornito il contributo negativo di gran lunga più ampio (4 punti percentuali) ma anche gli investimenti fissi lordi hanno sottratto 1,5 punti percentuali alla variazione del Pil; la spesa delle amministrazioni pubbliche è invece scesa in misura molto moderata, con un contributo negativo di solo 0,1 punti.

Dal lato della domanda estera netta, il calo più marcato delle esportazioni di beni e servizi rispetto a quello delle importazioni ha determinato un contributo negativo alla crescita di 0,8 punti percentuali.

In termini congiunturali la caduta della spesa delle famiglie (-6,6 per cento) ha riflesso essenzialmente la profonda contrazione degli acquisti di beni durevoli e di servizi (rispettivamente -17,5 e -9,2 per cento) mentre la spesa per beni di consumo non durevoli ha manifestato una maggiore tenuta (-0,9 per cento). La parziale chiusura delle attività produttive, l'aumento dell'incertezza e il considerevole peggioramento delle aspettative sull'attività economica hanno determinato un brusco calo degli investimenti (-8,1 per cento). In particolare, è crollata la spesa per macchinari (-12,4 per cento), trascinata dal risultato particolarmente negativo dei mezzi di trasporto (-21,5 per cento) e anche le costruzioni hanno subito un netto ridimensionamento (-7,9 per cento), mentre un segnale positivo è venuto dalla minore vulnerabilità degli investimenti immateriali, cresciuti dello 0,5 per cento. Infine, entrambi i flussi di commercio estero hanno subito una marcata contrazione ma, come già accennato, la caduta è stata più consistente per le esportazioni di beni e servizi, scese in volume dell'8 per cento, che per le importazioni, diminuite del 6,2 per cento.

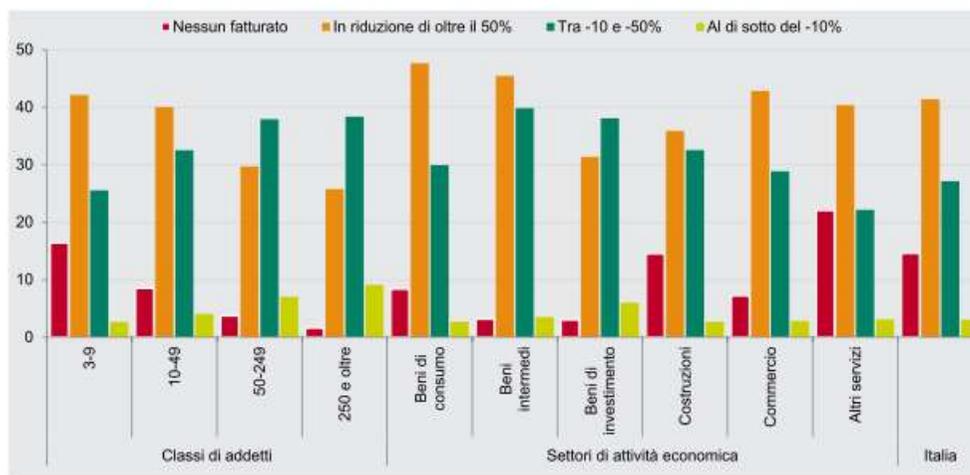
Il sistema produttivo è stato investito dall'emergenza sanitaria con tempi e modalità tali da impedire qualsiasi contromisura immediata, così che le imprese hanno reagito con comportamenti differenziati.

Per raccogliere informazioni dirette sulle valutazioni e le scelte degli operatori in questa difficile fase, l'Istat ha condotto in maggio una rilevazione speciale su "Situazione e prospettive delle imprese nell'emergenza sanitaria COVID-19" rivolta alle imprese di industria e servizi di mercato che ha fornito prime indicazioni utili anche sulle prospettive di breve termine.

Nella prima fase dell'emergenza sanitaria (conclusasi il 4 maggio), il 45 per cento delle imprese ha sospeso l'attività, in gran parte a seguito dei decreti del Governo e per una quota minore (circa una su sette) per propria decisione; tra le unità che si sono fermate prevalgono largamente quelle di piccola dimensione tanto che l'insieme rappresenta il 18 per cento del fatturato complessivo. In quella stessa fase, il 22,5 per cento delle unità produttive sono riuscite a riaprire dopo una iniziale chiusura, sulla base di diverse motivazioni: per ulteriori provvedimenti governativi, grazie a una richiesta di deroga, per decisione volontaria.

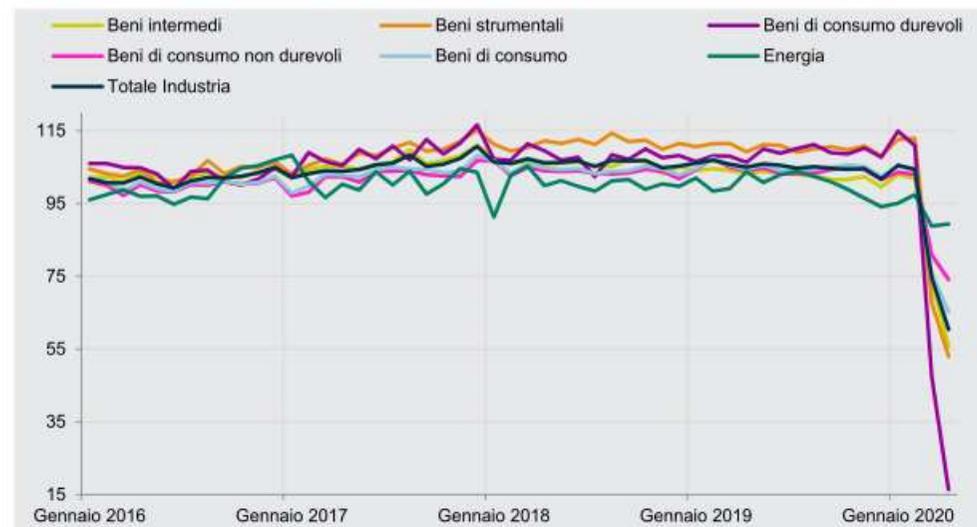
Bisogna, invece, sottolineare che le imprese rimaste sempre attive sono meno di un terzo in termini di numerosità ma costituiscono la componente più rilevante quanto a peso sull'occupazione e sull'economia: il 62,7 per cento degli addetti e il 68,6 per cento del fatturato nazionale.

Figura 1.6 Imprese in base all'andamento del fatturato registrato tra Marzo-Aprile 2020 e Marzo-Aprile 2019 per classe di addetti e macro settori di attività economica



Fonte: Istat

Figura 1.7 Produzione industriale e principali componenti (numeri indici 2015=100)

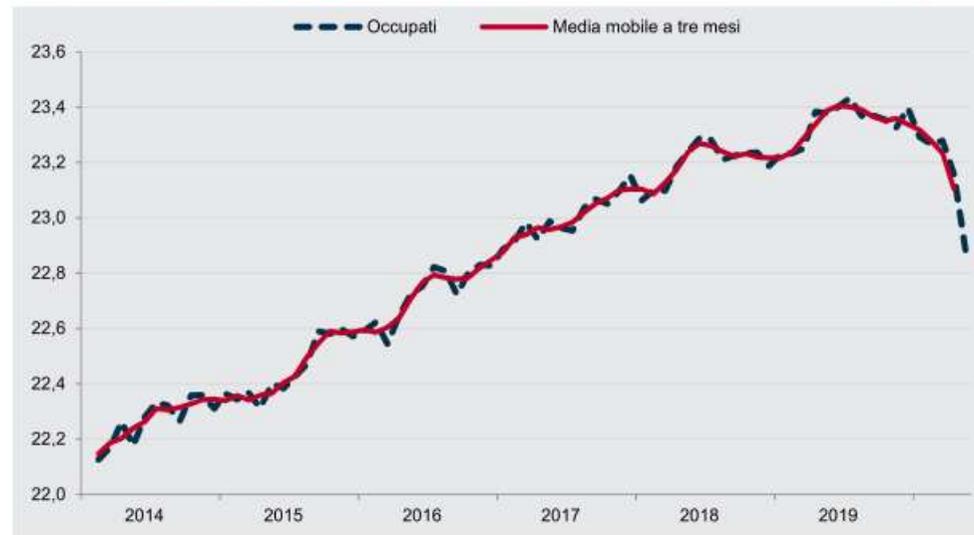


Fonte: Istat

Nel 2020, dopo la sostanziale stagnazione dei primi due mesi (-0,1 per cento a gennaio e +0,1 per cento a febbraio), il sopraggiungere dell'epidemia ha colpito il mercato del lavoro, causando una riduzione di 124 mila occupati (-0,5 per cento) a marzo, più che raddoppiata ad aprile (-274 mila, -1,2 per cento).

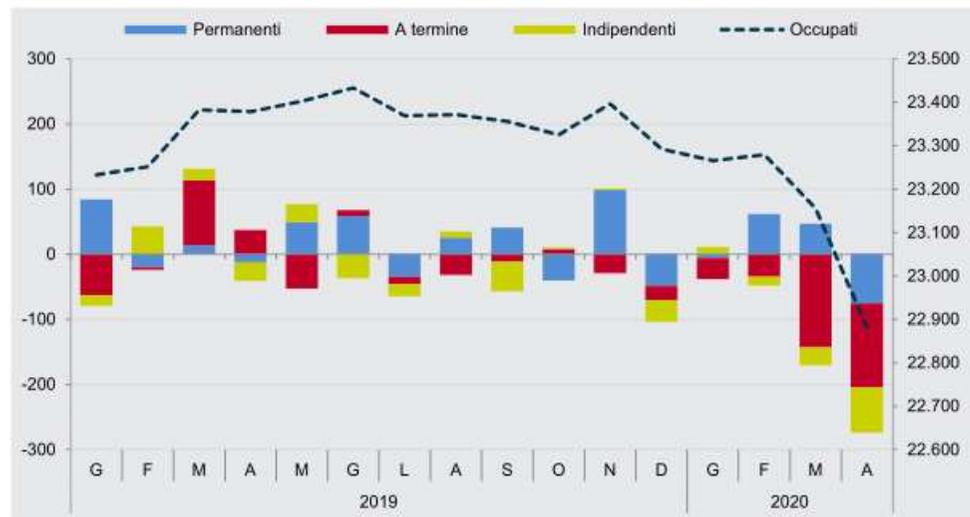
Il calo dell'ultimo mese è il più ampio nella serie storica dal 2004. Il tasso di occupazione della fascia 15-64 anni, al 58,9 per cento nei primi due mesi dell'anno, scende al 58,6 per cento a marzo e al 57,9 per cento ad aprile. In marzo, la diminuzione degli occupati ha riguardato soprattutto i dipendenti a termine e in parte gli indipendenti, mentre ad aprile ha coinvolto tutte le componenti.

Figura 1.8 Occupati. Gennaio 2014-Aprile 2020 (valori assoluti in milioni, dati destagionalizzati)



Fonte: Istat, Rilevazione sulle forze di lavoro

Figura 1.9 Occupati (scala destra) e variazioni per posizione professionale e carattere dell'occupazione (scala sinistra). Gennaio 2019-Aprile 2020 (valori assoluti e variazioni congiunturali assolute, dati destagionalizzati, in migliaia)



Fonte: Istat, Rilevazione sulle forze di lavoro

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				6.032
Popolazione residente a fine 2019 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	6.152
	di cui:	maschi	n.	3.012
		femmine	n.	3.140
	nuclei familiari		n.	2.619
	comunità/convivenze		n.	2
Popolazione al 1 gennaio 2019			n.	6.158
Nati nell'anno	n.	46		
Deceduti nell'anno	n.	60		
		saldo naturale	n.	-14
Immigrati nell'anno	n.	253		
Emigrati nell'anno	n.	245		
		saldo migratorio	n.	8
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	360
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	520
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	769
In età adulta (30/65 anni)			n.	3.123
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.380

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,99 %
	2016	0,99 %
	2017	1,01 %
	2018	1,01 %
	2019	1,01 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2015	0,93 %
	2016	0,93 %
	2017	0,99 %
	2018	0,99 %
	2019	0,99 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	entro il

2.1.2 - CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Dagli ultimi dati disponibili si evince che il reddito medio dei residenti del Comune di Marcallo con Casone è in linea e, leggermente, più alto rispetto al dato regionale. La condizione socio economica delle famiglie può quindi essere considerata di medio livello

I dati che seguono sono dati forniti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e riguardano i redditi imponibili delle persone fisiche ai fini delle addizionali all'Irpef:

Marcallo con Casone - Redditi Irpef

Anno	Dichiaranti	Popolazione	%pop	Importo	Media/Dich.	Media/Pop.
2006	4.339	5.719	75,9%	89.551.709	20.639	15.659
2007	4.423	5.826	75,9%	94.827.950	21.440	16.277
2008	4.438	5.883	75,4%	95.794.527	21.585	16.283
2009	4.413	5.903	74,8%	95.953.243	21.743	16.255
2010	4.426	6.048	73,2%	97.415.792	22.010	16.107
2011	4.487	6.036	74,3%	100.225.738	22.337	16.605
2012	4.491	6.108	73,5%	104.665.970	23.306	17.136
2013	4.508	6.198	72,7%	104.838.169	23.256	16.915
2014	4.493	6.242	72,0%	104.844.990	23.335	16.797
2015	4.488	6.240	71,9%	125.394.384	27.940	20.095
2016	4.482	6.254	71,7%	131.278.516	29.290	20.991

Regione Lombardia - Redditi Irpef

Anno	Dichiaranti	Popolazione	%pop	Importo	Media/Dich.	Media/Pop.	%Nazionale
2015	7.005.140	10.008.349	70,0%	171.693.127.652	24.510	17.155	17,4%
2016	7.019.716	10.018.806	70,1%	173.646.795.225	24.737	17.332	17,4%

2.1.3 - ECONOMIA INSEDIATA Comune di Marcallo con Casone

Imprese attive presenti nel Registro delle Imprese per sezione di attività economica:

Fonte: Infocamere - Aggiornato al: 22/Gen/2019

A Agricoltura, silvicoltura pesca	B Estrazione di minerali da cave e miniere	C Attività manifatturiere	D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore	E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione	F Costruzioni	G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di auto
19	0	41	0	1	89	89

H Trasporto e magazzinaggio	I Attività dei servizi alloggio e ristorazione	J Servizi di informazione e comunicazione	K Attività finanziarie e assicurative	L Attività immobiliari	M Attività professionali, scientifiche e tecniche	N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese
11	21	7	10	14	4	6

O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale	P Istruzione	Q Sanità e assistenza sociale	R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	S Altre attività di servizi	T Attività di famiglie e convivenze come datori di lavoro	U Organizzazioni ed organismi extraterritoriali
0	1	2	3	25	0	0

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Km^q		8,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	8,00
* Comunali	Km.	29,50
* Vicinali	Km.	17,00
* Autostrade	Km.	4,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	C.C. 15 del 28/03/2011 (P.G.T.)
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		mq. 0,00
		mq. 0,00

Nella parte a Nord è ubicato Casone ed a Sud è situato il Capoluogo Marcallo. L'autostrada TO-MI taglia trasversalmente il territorio comunale creando problemi di connessione tra le due parti di territorio. L'abitato di Casone e Barco rimangono quindi come staccati dal capoluogo dal quale devono comunque dipendere per i servizi, negozi, ecc.

Il territorio di Marcallo con Casone, sia pure in posizione lievemente decentrata, ha come asse di supporto originario il tracciato della S.S. n.11 Padana Superiore, rafforzato successivamente dalla linea ferroviaria Milano-Novara e dall'autostrada A4 Milano-Torino.

La viabilità sopraccitata e la linea ferroviaria Milano-Torino (stazione di Magenta) assicurano i collegamenti a livello territoriale.

La particolare localizzazione dell'abitato e delle attività insediative rispetto alla rete stradale citata, rendono Marcallo direttamente accessibile dalla S.S. 11 e della S.P. 31, mentre l'accesso all'autostrada risulta più agevole del casello di Arluno mediante la S.P. 224, che non da quello denominato di Boffalora localizzato sul territorio di Marcallo, a causa della mancanza di un collegamento diretto tra lo stesso casello la S.P. 31. L'abitato di Marcallo, in particolare, si è storicamente sviluppato attorno all'incrocio di due collegamenti stradali: la S.P.31 e la S.P. 224 (est-ovest) Vittuone-Marcallo-Boffalora.



Il territorio comunale di Marcallo con Casone si estende per 807 ha, dei quali, schematicamente:

444 ha. Effettivamente utilizzati ai fini agricoli, corrispondente al 55% della superficie del territorio comunale.

293 ha. Parzialmente urbanizzati, comunque sostanzialmente non adeguati per un uso agricolo organizzato su vasta scala, corrispondenti al 36% della superficie comunale.

72 ha. Appartenenti ai centri edificati ex L. 865, corrispondenti al 9% della superficie.

Rispetto alla conurbazione pressoché continua, estesa da Milano a Magenta ed attestata sulla Valle del Ticino, Marcallo con Casone risulta relativamente decentrato, conservando una separazione fisica più leggibile fra i

centri abitati, conservando aree agricole di maggiore consistenza e compattezza rispetto alla progressiva erosione che l'urbanizzazione ha determinato attorno ai centri abitati più direttamente appoggiati all'asse storico della mobilità.

L'agricoltura nel territorio del comunale di Marcallo con Casone, svolge attualmente un ruolo non marginale dal punto di vista urbanistico, se non occupazionale. Al censimento del 1982 gli occupati in agricoltura erano 26 (1,2% degli attivi totali) su 98 aziende, la superficie agricola totale nel territorio comunale assommata a circa 338 ha. Al censimento del 1990 gli occupati erano circa 100, la superficie agricola totale era di circa 561 ha, gli orti familiari (che non costituiscono azienda) occupavano circa 44 ha.



2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2019

AREA AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA	N. 1 CAT. D	
	N. 3 CAT. C (di cui 1 P.T.)	
	N. 3 CAT. B3	
	N. 1 CAT. B	
	TOTALE	8
AREA CONTABILE	N. 1 CAT. D	
	N. 1 CAT. C	
	N. 3 CAT. B3 (di cui 1 P.T.)	
	TOTALE	5
AREA TECNICA	N. 2 CAT. D	
	N. 2 CAT. C	
	N. 1 CAT. B3	
	N. 3 CAT. B (di cui 1 P.T.)	
	TOTALE	8
AREA VIGILANZA URBANA	N. 1 CAT. D	
	N. 3 CAT. C	
	TOTALE	4
TOTALE GENERALE		25

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Area Affari Generali e Servizi alla Persona	Dott.ssa Daniela Bognetti
Responsabile Area Programmazione e Controllo	Marta Chiodini
Responsabile Area Lavori Pubblici	Arch. Pozzato Samuele
Responsabile Area Urbanistica e Territorio	Arch. Rivolta Daniele
Responsabile Area Vigilanza	Antonio Schintu

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2020				Anno 2021				Anno 2022				Anno 2023			
Asili nido	posti n. 30				30				30				30			
Scuole materne	posti n. 150				150				150				150			
Scuole elementari	posti n. 375				375				375				375			
Scuole medie	posti n. 225				250				250				250			
Strutture residenziali per anziani	posti n. 60				60				60				60			
Farmacie comunali	n. 0				n. 0				n. 0				n. 0			
Rete fognaria in Km																
- bianca	0,00				0,00				0,00				0,00			
- nera	0,00				0,00				0,00				0,00			
- mista	25,50				25,50				25,50				25,50			
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km	32,20				32,20				32,20				32,20			
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	16			n.	17			n.	17			n.	17		
	hq.	9,22			hq.	9,67			hq.	9,67			hq.	9,67		
Punti luce illuminazione pubblica	n. 1.043				n. 1.043				n. 1.043				n. 1.043			
Rete gas in Km	36,20				36,20				36,20				36,20			
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile	27.100,00				27.100,00				27.100,00				27.100,00			
- industriale	0,00				0,00				0,00				0,00			
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi	n. 1				n. 1				n. 1				n. 1			
Veicoli	n. 7				n. 8				n. 8				n. 8			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n. 7				n. 4				n. 4				n. 4			
Altre strutture (specificare)																

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	1	1	1	1
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	3	2	2	2
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Le partecipazioni dell'Ente alla data odierna sono le seguenti:

	Denominazione	Partecipazione Comune	RISULTATI DI BILANCIO		
			Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017
1	Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona	5,08%	21.795,00	93.086,00	143.041,00
2	A.S.M. srl	5,31%	181.820,00	711.424,00	870.477,00
3	E.E.S.CO S.r.l. in liquidazione	30,52%	-134.430,00	-275.158,00	-322.412,00
4	Cap Holding S.p.A.	0,155%	31.176.416,00	27.242.184,00	22.454.273,00
5	Per Leggere-Biblioteche Sud Ovest Milano	1,24%	7.173,00	3.527,00	14.549,00

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

Quadro normativo di riferimento:

Il 23 settembre 2016 è entrato in vigore il D.Lgs. n. 175/2016 recante il “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, attuativo della delega di cui all’art. 18 della Legge n. 124/2015 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche” ed approvato nel Consiglio dei Ministri n. 125 del 10 agosto 2016.

Numerosi sono stati gli adempimenti che hanno interessato le società partecipate, tra cui gli adeguamenti statutari delle società a controllo pubblico, l’adozione sistemi di contabilità separata, la ricognizione delle eccedenze di personale, ecc.

Dal punto di vista della gestione del Comune, dopo la necessaria approvazione del Piano di revisione straordinaria delle partecipate, la normativa prevede che ogni ente debba procedere annualmente con l’approvazione del piano di razionalizzazione delle partecipazioni, dopo aver verificato lo stato di attuazione delle misure di razionalizzazione approvate l’esercizio precedente, analizzando le proprie partecipazioni in organismi partecipati, e verificando quelle per le quali siano rispettate tutte le condizioni di legge per il loro mantenimento: per le partecipazioni per le quali tali condizioni non si realizzano, l’Ente deve procedere con la razionalizzazione, che può spingersi, in taluni casi, alla dismissione della partecipazione stessa.

La legge di bilancio per il 2019 (Legge n. 145/2018) è intervenuta con una misura temporanea sulla normativa relativa alle società partecipate, mediante il comma 723 dell’articolo unico, in base al quale, inserendo il comma 5 bis all’articolo 24 del testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, di cui al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, dispone che, a tutela del patrimonio pubblico e del valore delle quote societarie pubbliche, fino al 31 dicembre 2021 le disposizioni dei commi 4 e 5 non si applicano nel caso in cui le società partecipate abbiano prodotto un risultato medio in utile nel triennio precedente alla ricognizione. L’amministrazione pubblica che detiene le partecipazioni è conseguentemente autorizzata a non procedere all’alienazione.

Ha inoltre escluso dall’ambito del piano di razionalizzazione le società ed enti di cui all’art. 4 comma 6 (costituiti in attuazione dell'articolo 34 del regolamento (CE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, dell'articolo 42 del regolamento (UE) n. 1305/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 17 dicembre 2013, e dell'articolo 61 del regolamento (CE) n. 508 del 2014 del Parlamento europeo e del Consiglio 15 maggio 2014).

L’ultimo intervento normativo nella materia delle società partecipate è rappresentato dal D.L. 162/2019, il quale ha previsto, mediante la modifica dell’art. 25 TUSP, che entro il 30 settembre di ciascuno degli anni 2020, 2021 e 2022, le società a controllo pubblico effettuino una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, ai fini della loro iscrizione negli elenchi regionali per la mobilità di detto personale.

In data 02/07/2015 con deliberazione C.C. n. 13 è stato approvato il "PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE (ART. 1, CO. 612 LEGGE 190/2014)".

In data 27/04/2017 con deliberazione C.C. n. 15 è stata approvata la “Relazione attuazione piano di razionalizzazione delle società partecipate e delle partecipazioni societarie (art. 1 c. 612 Legge 190/2014)” dove viene evidenziato lo stato di attuazione del piano al 31/12/2016.

In data 03/10/2017, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 31 è stata effettuata la Revisione Straordinaria delle partecipazioni (ex art. 24 D.Lgs. 175/2016), si è proceduto alla ricognizione delle partecipazioni possedute e individuato le azioni da intraprendere per le partecipazioni. L'esito della ricognizione è stato comunicato al MEF mediante l'applicativo Partecipazioni del portaletesoro.mef.gov;

In data 29/11/2019 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni.

3 ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto: NESSUNO

Altri soggetti partecipanti:

Durata dell'accordo:

L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE

Oggetto: NESSUNO

4 ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Oggetto:	SERVIZIO TUTELA MINORI E FAMIGLIA
Altri soggetti partecipanti:	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA - affidamento in house
Impegni di mezzi finanziari:	23.000,00
Durata:	2021/2023

Oggetto:	SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIALE
Altri soggetti partecipanti:	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA - affidamento in house
Impegni di mezzi finanziari:	24.500,00
Durata:	2021/2023

Oggetto:	SERVIZIO EDUCATIVO FAMIGLIA E MINORI (SEFAM)
Altri soggetti partecipanti:	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA
Impegni di mezzi finanziari:	12.000,00
Durata:	2019/2021

5 INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

5.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

Non sono previste opere di importo superiore a € 100.000,00.

ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE				
Comune di Marcallo con Casone				
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA				
Tipologie risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ -	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	€ -	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia				
totale	€ -	0,00	0,00	0,00
			Il referente del programma	
			POZZATO SAMUELE	
Note:				
(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D				
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità				

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE

Comune di Marcallo con Casone

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Il referente del programma
POZZATO SAMUELE

NOTE

(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.

(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

TABELLA B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

TABELLA B.2

- a) nazionale
- b) regionale

TABELLA B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

TABELLA B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

TABELLA B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

**ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Marcallo con Casone**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del provvedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.1)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Apporto di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o varato a seguito di modifica programma (L2) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Importo		Tipologia (Tabella D.4)
															€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00		

Il referente del programma
POZZATO SAMUELE

NOTE

- (1) Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cf. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera gg) del D.Lgs.50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

TABELLA D.1

Cf. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

TABELLA D.2

Cf. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

TABELLA D.3

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

TABELLA D.4

- 1. finanza di progetto
- 2. concessione di costruzione e gestione
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipata o di scopo
- 5. locazione finanziaria
- 6. contratto di disponibilità
- 9. altro

TABELLA D.4

- 1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
- 2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
- 3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
- 4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
- 5. modifica ex art.5 comma 11

5.2 ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	SISTEMAZIONE PIATTAFORMA ECOLOGICA	2018	130.000	108.871,18	21.128,82	MEZZI PROPRI DI BILANCIO
2	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	2019	70.000,00	0,00	70.000,00	CONTRIBUTO STATALE

6.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.810.427,00	2.857.714,08	2.939.813,10	2.895.132,85	2.892.132,85	2.880.132,85	- 1,519
Contributi e trasferimenti correnti	114.559,98	107.431,87	244.060,14	100.852,38	100.452,38	100.452,38	- 58,677
Extratributarie	1.734.333,68	1.357.387,31	1.220.330,80	1.264.874,58	1.236.668,58	1.206.272,93	3,650
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.659.320,66	4.322.533,26	4.404.204,04	4.260.859,81	4.229.253,81	4.186.858,16	- 3,254
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	90.000,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	8.607,90	313.503,86	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	52.565,03	58.835,14	60.031,94	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.720.493,59	4.784.872,26	4.524.235,98	4.320.859,81	4.259.253,81	4.186.858,16	- 4,495
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.710.530,24	546.171,91	1.718.400,00	255.000,00	275.000,00	305.000,00	- 85,160
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	237.328,94	164.943,44	200.000,00	200.000,00	230.000,00	260.000,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	327.793,53	435.810,75	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	179.137,12	544.768,01	172.413,93	280.000,00	0,00	0,00	62,399
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.217.460,89	1.526.750,67	1.890.813,93	535.000,00	275.000,00	305.000,00	- 71,705
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.937.954,48	6.311.622,93	7.415.049,91	5.855.859,81	5.534.253,81	5.491.858,16	- 21,027

6.2 INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI AI TRIBUTI E LE TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI:

Con riferimento al triennio 2021-2023 si indicano sinteticamente la manovra su aliquote e detrazioni e tariffe dei tributi comunali e sui servizi pubblici (aumenti, riduzioni, previsioni o eliminazioni di agevolazioni).

La definizione degli indirizzi generali non può prescindere dalla considerazione degli effetti provocati, ma ancora oggi in via di definizione, da parte della diffusione pandemica del virus Covid-19, che ha sconvolto gli equilibri, oltre che sanitari, anche economici e del mondo del lavoro a livello globale.

Ogni ente pertanto oggi si trova a dover individuare misure che consentano il giusto sostegno al territorio di riferimento, garantendo al contempo la salvaguardia degli equilibri di bilancio nel tempo, affinché il Comune possa continuare a svolgere il proprio ruolo attribuito dall'ordinamento di ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo.

Tributi

La Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) ha innovato la materia di tributi locali: in particolare l'art. 1, ai commi 738 e seguenti, prevede a decorrere dall'anno 2020 l'abolizione dell'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); in particolare è stata prevista, la riunificazione dell'imposta municipale propria (IMU) e della TASI, con soppressione di quest'ultima, disciplinando il nuovo tributo ai commi da 739 a 783.

Inoltre, a decorrere dal 2021, è stata prevista la sostituzione dell'imposta comunale sulla pubblicità, del diritto sulle pubbliche affissioni e della TOSAP/COSAP in un unico canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria.

Per quanto riguarda la TARI, dal 2021 entrerà in vigore pienamente la nuova metodologia di calcolo dei costi efficienti che dovranno essere interamente coperti dalla TARI medesima, secondo il nuovo metodo tariffario approvato da ARERA con la delibera n. 443/2019 e ss.mm.ii.

Infine importanti novità sono state introdotte con riferimento alla riscossione coattiva, mediante l'introduzione dell'accertamento esecutivo anche per gli avvisi di accertamento dei tributi locali.

Tutte le novità di cui sopra avranno un notevole impatto in ambito tributario per l'Ente, con necessità di un'attenta riflessione sulla nuova disciplina regolamentare.

6.3 PROVENTI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

“Terreni”

PATRIMONIO TERRENI indisponibili

Destinazione/utilizzo	Indirizzo	Foglio	Mappale
Cimitero Casone	Via Leopardi	001	141
Cimitero Casone	Via Leopardi	001	148
Cimitero Casone	Via Leopardi	001	162
Cimitero Casone	Via Leopardi	001	163
Cimitero Marcallo	Via Manzoni	005	180
		005	A
		005	B
Parco Pubblico	Via Don Landini	002	476
Parco Avis	Via Don Fossati	002	460
Campo calcetto	piazza Bubry	002	517
Campo calcetto	piazza Bubry	002	520
Campo calcetto	piazza Bubry	002	660
parco e parcheggio asilo nido	piazza Bubry	002	607
Parco Bersaglieri	Via Sciesa	002	545
Parcheggio Asilo nido	piazza Bubry	002	607
Parco via Verne	Via Verne	003	527
Parco Ghiotti	Via Vitali	005	483
Parco della Madunina	Via Macchiavelli	010	190
Terreno RSA	Via Roma	007	589
Terreno adiacente RSA	Via Clerici	007	198
Triangolo San Marco/Disney	Via S.Marco/Disney	010	559
Area Verde	Via Pasubio	7	50
Area Verde	Via Roma	6	343-344

PATRIMONIO TERRENI disponibili

Destinazione/utilizzo	Indirizzo	Foglio	Mappale
Area Social Housing	Via Pace	005	71
Area Social Housing	Via Pace	005	72
Area Social Housing	Via Pace	005	442
Area Mercato/Distributore	Via De Gasperi	005	397
Terreno RSA	Via Roma	007	589
Area EEPP	Via Sciesa/Via A.Moro	002	544
Area EEPP	Via Gioberti		
Area Vasca Volano	via per Boffalora		
Ex Discarica RSU	via Della Serra		
Area Antenna Vodafone/Telecom	SP 31	003	598
Area Antenna Wind	SP 31	003	602
Area Antenna Vodafone/Telecom	Via Pace	005	453
Antenna Radio Cooperativa Magenta	SP 224	011	250
Antenna H3G	SP 224	011	250
Terreno Pensionati Pasteur	Via Pasteur	010	568
Ecocentro	via per Boffalora	011	197
	via per Boffalora	011	198
	via per Boffalora	011	250

“Fabbricati”

PATRIMONIO FABBRICATI indisponibili

Destinazione/utilizzo	Indirizzo	Foglio	Mappale	Subalterno
Comando Polizia Locale	Via Jacini n.145	002	028	703
Asilo nido	Via Jacini n.147	002	028	702
Giardino Asilo nido	Via Jacini n.147	002	028	701
Pensionati/Ex posta/Ex Banca/Associazioni Casone	Via Jacini	002	103	001
				002
				003
				004
				005
Ambulatori	Via Jacini	002	103	
Municipio Villa Ghiotti	Via Vitali	006	354	
Magazzino Acquedotto	Via Acquedotto	007	73	
Torretta Parco Ghiotti	Via Vitali	006	512	

Scuola Materna	Via Clerici	007	128	
Plesso Scolastico "E.De Amicis" Elementare	Via Al Donatore di Sangue	010	144	
Palestra				
Palestrina Elementari				
Mensa				
Villa Santa Giustina	Via Vitali	006	712	
Tribuna - Campo da calcio -	Via Pasubio	007	596	
Centro Polifunzionale San Marco	Via Roma	008	283	
	Via Roma	008	284	
Ambulatori, Associazioni	Via Roma	007	210	
Oratorio Beata Vergine	Via W. Disney	10	559	
Cabina Gas	Marcallo			
Cabina Gas	Casone			
Cabina Gas	Via IV Novembre			
Cabina Gas	Viale de Gasperi			

PATRIMONIO FABBRICATI disponibili

Destinazione/utilizzo	Indirizzo	Foglio	Mappale	Subalterno
Fonte dell'acqua Casone	Via Gornati	002	676	
Fonte dell'acqua Marcallo	P.zza Macroom	006	896	
Edicola votiva	Via Verne	003		
Tennis, Spogliatoi	Via Vitali	005	484	001
Bar Parco	Via Vitali	005	484	002
Tensostruttura	Via Vitali	005		
Sala Cattaneo	Via Vitali	005		
Box via Vitali	Via Vitali	006	365	713
Appartamento	Via Marconi 23	011		

Note:

E' in corso di acquisizione al patrimonio indisponibile il bene confiscato alla criminalità organizzata ed identificato al catasto al foglio 2, mappale 352, subalterno 708

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2021	Provento 2022	Provento 2023
FITTI PER CASE POPOLARI ED APPARTAMENTO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
FITTI TERRENI	45.273,63	36.442,13	36.546,48
PROVENTI GESTIONE ASILO NIDO	18.637,03	18.637,03	18.637,03
PROVENTI CIMITERO	65.000,00	65.000,00	65.000,00
PROVENTI PER POSIZIONAMENTO ANTENNE	12.050,00	10.800,00	10.800,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	160.960,66	150.879,16	150.983,51

6.4 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.260.859,81 0,00	4.229.253,81 0,00	4.186.858,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	4.043.618,46 0,00 154.588,36	3.973.530,48 0,00 151.461,17	3.949.049,90 0,00 161.690,85
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	277.241,35 0,00 0,00	285.723,33 0,00 0,00	237.808,26 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-60.000,00	-30.000,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	60.000,00 0,00	30.000,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	280.000,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	315.000,00	305.000,00	305.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	60.000,00	30.000,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	535.000,00 0,00	275.000,00 0,00	305.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

6.5 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		280.000,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.895.132,85	2.895.132,85	2.892.132,85	2.880.132,85	Titolo 1 - Spese correnti	3.868.499,17	4.043.618,46	3.973.530,48	3.949.049,90
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	100.852,38	100.852,38	100.452,38	100.452,38					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.264.874,58	1.264.874,58	1.236.668,58	1.206.272,93					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	315.000,00	315.000,00	305.000,00	305.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	566.259,99	535.000,00	275.000,00	305.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	4.575.859,81	4.575.859,81	4.534.253,81	4.491.858,16	Totale spese finali	4.434.759,16	4.578.618,46	4.248.530,48	4.254.049,90
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	277.241,35	277.241,35	285.723,33	237.808,26
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.172.500,00	1.172.500,00	1.172.500,00	1.172.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.172.500,00	1.172.500,00	1.172.500,00	1.172.500,00
Totale titoli	6.748.359,81	6.748.359,81	6.706.753,81	6.664.358,16	Totale titoli	6.884.500,51	7.028.359,81	6.706.753,81	6.664.358,16
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.028.359,81	7.028.359,81	6.706.753,81	6.664.358,16	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.884.500,51	7.028.359,81	6.706.753,81	6.664.358,16
Fondo di cassa finale presunto	143.859,30								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

7 COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DI FINANZA PUBBLICA, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI

La materia del controllo del debito pubblico discendente dagli obblighi imposti originariamente dal trattato di *Maastricht* relativi al patto di stabilità e crescita tra gli stati membri dell'Unione Europea, dalle disposizioni contenute nel Trattato sul funzionamento dell'Unione europea (TFUE), ed in ultimo dal Trattato sulla stabilità, sul coordinamento e sulla governance nell'Unione economica e monetaria, stipulato il 2 marzo 2012 (e ratificato dall'Italia con legge 23 luglio 2012, n. 114), ha subito nel tempo numerose evoluzioni, vincolando in maniera rilevante le attività degli enti.

Tra le ultime normative succedutesi, la legge di bilancio 2019 (L. 145/2018), nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, ha previsto ai commi 819-826 la nuova disciplina in materia di pareggio dei saldi di bilancio, in base alla quale, le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021, utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili). Gli enti pertanto si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, così come risultante dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, utilizzando la versione vigente per ciascun anno di riferimento che tiene conto di eventuali aggiornamenti adottati dalla Commissione Arconet.

La legge di bilancio è poi intervenuta modificando e/o eliminando numerose sanzioni relative agli anni passati, anche nei confronti degli enti in dissesto finanziario o in piano di riequilibrio pluriennale, ai sensi, rispettivamente, dell'articolo 244 e degli articoli 243-bis e seguenti TUEL, disponendo, tra l'altro, al comma 827, la disapplicazione del divieto di assunzione di personale per le amministrazioni comunali che hanno rinnovato i propri organismi nella tornata elettorale del giugno 2018.

Infine il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 01/08/2019 ha aggiornato gli schemi di bilancio e di rendiconto (allegati 9 e 10 al D.Lgs. 118/2011): in particolare, per quanto attiene al vigente prospetto di "Verifica degli equilibri", sono inseriti, tra le componenti valide ai fini della determinazione dell'equilibrio finale, anche lo stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità, nonché gli altri stanziamenti non impegnati ma destinati a confluire nelle quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione. La partecipazione agli equilibri di tali componenti contabili incide, naturalmente, sulla determinazione del risultato finale.

La commissione Arconet ha chiarito che, con riferimento alle modifiche apportate dal DM del Ministero dell'economia e finanze del 1 agosto 2019 al prospetto degli equilibri di cui all'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, il Risultato di competenza (W1) e l'Equilibrio di bilancio (W2) sono stati individuati per rappresentare gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare 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 (W1) non negativo, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, anche a consuntivo, la copertura integrale, oltre che agli impegni e al ripiano del disavanzo, anche ai vincoli di destinazione e agli accantonamenti di bilancio. Ciò premesso, si segnala, in ogni caso, che a legislazione vigente non sono previste specifiche sanzioni in merito al mancato rispetto.

La verifica sugli andamenti della finanza pubblica in corso d'anno sarà effettuata dal MEF attraverso il Sistema Informativo sulle operazioni degli

enti pubblici (SIOPE) introdotto dall'articolo 28 della legge 27 dicembre 2002, n. 289, come disciplinato dall'articolo 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, mentre il controllo successivo verrà operato attraverso le informazioni trasmesse alla BDAP (Banca dati delle Amministrazioni pubbliche), istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze dall'articolo 13 della legge n. 196 del 2009.

Il rispetto degli equilibri di finanza pubblica è pertanto desumibile, in sede di preventivo, dal prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, cui si rinvia, sottolineando che gli aggregati andranno costantemente monitorati in corso d'anno, con particolare riferimento all'incidenza delle nuove voci rilevanti introdotte con il Decreto MEF del 01/08/2019.

Oltre a tale equilibrio da rispettare, occorre sottolineare che la Legge n. 243/2012 che disciplina le norme fondamentali e i criteri volti ad assicurare l'equilibrio tra le entrate e le spese dei bilanci pubblici e la sostenibilità del debito del complesso delle pubbliche amministrazioni, nonché degli altri aspetti trattati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012, è tuttora in vigore.

Le Sezioni Riunite in sede di controllo della Corte dei Conti, con la questione di massima n. 20/SSRRCO/QMIG/2019, hanno chiarito che le disposizioni introdotte dalla Legge costituzionale n. 243/2012, tese a garantire che Regioni ed Enti locali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo e strutturati secondo le regole comunitarie, coesistono con le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, per garantire un complessivo equilibrio di tipo finanziario.

La Ragioneria Generale dello Stato ha tuttavia chiarito, con la circolare n. 5/2020, mediante un'analisi della normativa costituzionale, che l'obbligo di rispettare l'equilibrio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243), debba essere riferito all'intero comparto a livello regionale e nazionale, e non a livello di singolo ente.

Per quanto concerne il rispetto degli equilibri di bilancio richiesti ai sensi della Legge n. 145/2018, si rinvia all'apposita sezione.

Il Bilancio di previsione viene costruito per permettere il rispetto di tutti i vincoli di finanza pubblica di cui alla Legge n. 243/2012.

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

8 LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare
3	Programma lavoro
4	Programma sanità e servizi sociosanitari
5	Programma giovani, sport, tempo libero
6	Programma pubblica istruzione e cultura
7	Programma sicurezza e polizia locale
8	Programma bilancio e finanza locale
9	Programma lavori pubblici ed edilizia
10	Programma commercio ed attività produttive
11	Programma associazioni e volontariato
12	Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel.

Nella sezione strategica vengono quindi riportate nel dettaglio le linee programmatiche con la successiva ripartizione in missioni e programmi, che troveranno attuazione nei prossimi cinque anni.

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE
DI MANDATO
2019 - 2024**

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico - finanziaria, come sopra esplicitati.

Nell'anno in corso, a seguito emergenza epidemiologica COVID-19, alcuni obiettivi sono stati rinviati per causa di forza maggiore. Verranno, pertanto, riproposti nel presente DUP.

L'aggiornamento dell'anno 2020 verrà relazionato in occasione delle note di aggiornamento del presente documento.

Linea programmatica - 1 Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	
Ambito strategico - Ambiente e Gestione rifiuti	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Definizione del progetto della piattaforma ecologica a Casone/Ossona	dic-19
Riorganizzazione delle aperture dell'ecocentro di Marcallo	dic-19
Diffusione dell'applicazione Junker	giu-20
Proposta di corsi compostaggio, di riciclaggio e di giardinaggio per sensibilizzare la popolazione sulle tematiche ambientali	giu-20
Introdurre azioni di contrasto all'abbandono abusivo di rifiuti	giu-20
Ambito strategico - Energia	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Conclusione della riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica	dic-20
Conclusione del progetto di efficientamento energetico nelle scuole	dic-19
Ambito strategico - Ufficio diritti degli animali	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Ampliamento e riordino dei servizi offerti dall'Ufficio diritti degli animali (UDA)	dic-20
Linea programmatica - 2 Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	
Ambito strategico - La famiglia e fragilità	

Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Introduzione di assistenza alle categorie fragili per le pratiche burocratiche, legali e amministrative	set-20
Mantenimento e miglioramento i servizi di assistenza domiciliare rivolti a persone anziane, con disabilità grave o gravissima e ai minori	giu-20
Introduzione di nuovi laboratori con valenza sociale ed educativa in collaborazione con le scuole	dic-20
Ambito strategico - Welfare	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Sportelli al cittadino: mantenimento e potenziamento dei servizi (sportello famiglia, counseling autismo, officina lavoro, assistenza caaf, salute donna, sportello ascolto, punto ascolto dei Carabinieri)	dic-19
Riattivazione del progetto "buoni spesa"	mar-20
Proseguimento della collaborazione con le associazioni di volontariato sociale sia marcallesi che territoriali al fine di migliorare la messa in rete di alcuni servizi e monitorare in maniera completa gli utenti in condizioni fragili	dic-20
Ambito strategico - Residenze assistite per disabili e Social Housing	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Promozione della realizzazione di residenze assistite per ragazzi con diversi gradi di disabilità e di edifici polifunzionali per residenze sociali e centri diurni	dic-20
Linea programmatica - 3 Programma lavoro	
Ambito strategico - inserimento lavorativo	
Inserimento lavorativo di persone in situazione di svantaggio sociale ed economico ed esclusione dal mercato del lavoro	dic-19
Introduzione di progetti culturali in partnership con altre realtà pubbliche e private per l'occupazione di giovani inoccupati e studenti universitari	dic-20
Adesione ai vari progetti di Regione Lombardia, rivolti al tirocinio formativo e al servizio civile per i giovani	dic-19
Linea programmatica - 4 Programma sanità e servizi socio-sanitari	
Ambito strategico - Salute in "comune"	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Mantenimento e implementazione del dispensario farmaceutico a Casone introducendo iniziative di carattere informativo ed educativo	giu-20

Collaborazione con i medici di base al fine di migliorare i servizi rivolti alla cittadinanza all'interno della medicina di gruppo	dic-19
Conclusione del progetto di ampliamento degli ambulatori comunali e riorganizzazione del servizio di poliambulatorio condiviso	giu-20
Collaborazione con il poliambulatorio specialistico "Salute in comune"	giu-20
Azioni per l'utilizzo dell'"ecografo dei marcallesi"	mar-20
Promozione della prevenzione delle malattie in collaborazione con Salute Donna Onlus e Salute in Comune, con l'attivazione di campagne di screening	dic-20
Mantenimento del "Counseling per l'autismo" in collaborazione con ASST, ATS e operatori privati convenzionati	dic-19
Condivisione delle linee portanti del Progetto delle cliniche: "Nuovo polo sociosanitario Marcallo Salus" per la realizzazione di un complesso di strutture a valenza sociale, socio-sanitaria e culturale.	dic-21
Linea programmatica - 5 Programma giovani, sport e tempo libero	
Ambito strategico - I giovani	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Progetto culturale della biblioteca aperta dai giovani studenti marcallesi	dic-19
Pubblicazione di bandi ed erogazione di contributi economici ad Associazioni, Piccole Imprese, Società cooperative o Gruppi costituendi per la realizzazione di progetti finalizzati alla promozione e valorizzazione della capacità creativa, progettuale e imprenditoriale dei giovani	dic-20
"Il Comune è giovane", concorso di idee per coinvolgere i giovani che vogliono immaginare un Comune migliore e contribuire a un'Amministrazione che sia vicina alle loro esigenze	giu-20
Individuazione di una struttura da adibire a centro giovanile polivalente da utilizzare con finalità ludico ricreative e culturali in collaborazione con le associazioni locali.	giu-20
Nell'ambito dell'adesione a "Città dei bambini" ripristinare il consiglio comunale dei ragazzi	dic-20
Promozione dell'utilizzo delle strutture comunali, per tutte le manifestazioni che possono favorire il coinvolgimento e l'aggregazione giovanile	dic-19
Ambito strategico - Lo sport, tempo libero e associazioni locali	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Individuazione di spazi pubblici da affidare in gestione alla Proloco e L'oro e di conseguenza alle associazioni locali, con finalità sociali al fine di creare strutture versatili che siano fruibili a tutta la cittadinanza	dic-19
Nuovi progetti culturali e di aggregazione giovanile finalizzati alla formazione civica necessaria ad un utilizzo corretto e responsabile degli spazi pubblici	dic-20
Sostegno alle attività didattico-ricreative promosse dall'associazione pescatori dell' "Oasi di Menedrago"	giu-20

Corsi per l'utilizzo dei defibrillatori e di retraining	dic-19
Sostegno e collaborazione con le associazioni sportive marcalconesi, con la stipulazione di convenzioni per l'utilizzo di spazi esistenti al fine di promuovere la sana pratica sportiva	dic-19
Potenziamento del centro sportivo tennis	dic-19
Promozione sportiva di giornate di attività marcallesi e giornate ludiche con il coinvolgimento delle associazioni	giu-20
Linea programmatica - 6 Programma pubblica istruzione e cultura	
Ambito strategico - Educazione e diritto allo studio	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Piano Diritto allo Studio per gli stanziamenti per la Scuola Primaria e Secondaria destinati all'attuazione di progetti didattici, analisi e prevenzione delle difficoltà specifiche di apprendimento, attività legate al gemellaggio, contenimento della spesa dei servizi gestiti direttamente dal Comune (refezione, trasporto alunni, pre/post scuola)	set-19
Sostegno economico alle due Scuole dell'Infanzia, "Don Zuccotti" e "Elvira Gornati" per calmierare le rette a carico delle famiglie	set-19
Rinnovo della convenzione con l'Asilo Nido "Bimbi in fiore" con contributo alle famiglie in base a ISEE	set-19
Erogazione delle borse di studio e premi di merito per gli alunni meritevoli	dic-19
Rafforzamento delle iniziative per gli alunni in sofferenza didattica come lo spazio compiti	set-19
Progetto educazione civica con le scuole con la produzione del manuale	giu-20
Creazione di azioni che incentivino l'utilizzo della biblioteca comunale da parte delle scuole con progetti e concorsi	set-20
Ambito strategico - Cultura	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Collaborazione con "Fondazione per Leggere"	dic-19
Consolidamento degli attuali rapporti di scambio con gli amici di Macroom e Bubry e potenziamento del comitato gemellaggi	dic-19
Adesione alla "Citta che legge" per incentivare la lettura	set-20
Prosecuzione delle attività culturali già consolidate come rassegne letterarie con gli autori, caffè letterari, serate a tema e uscite culturali, anche a teatro, eventi culturali in genere che vedono la stretta collaborazione tra il mondo dell'arte, della musica e del sociale, in collaborazione con Proloco e associazioni culturali locali	dic-19
Promozione di eventi culturali importanti e prestigiosi finalizzati alla raccolta fondi da utilizzare in campo socio-sanitario e benefico	lug-20
Linea programmatica - 7 Programma sicurezza e polizia locale	

Ambito strategico - sicurezza	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Progetti di unione di volontari per il controllo comune	giu-20
Sostegno del punto di ascolto dei Carabinieri di Magenta	dic-19
Studio per l'installazione di nuove telecamere nei varchi di accesso al paese e messa in rete dei sistemi di controllo del territorio	giu-20
Potenziamento della Protezione civile in collaborazione col Comune di Mesero	giu-20
Revisione regolamenti e creazione regolamento de hors	dic-19
Valutazione del ripristino della guardie private	dic-20
Acquisto e utilizzo di telecamere trappola per il contrasto agli abusivismi	dic-19
Promozione di corsi di formazione e sensibilizzazione su temi quali le truffe, le diverse forma di violenza, l'autodifesa	dic-20
Partecipazione della nostra Polizia Locale alle attività congiunte di controllo e pattugliamento del territorio in unione con i comandi degli altri comuni del magentino	dic-19
Linea programmatica - 8 Programma bilancio e finanza locale	
Ambito strategico - tributi e sistema tariffario	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Adeguamento delle richieste fiscali	giu-20
Revisione del sistema tariffario definendo un sistema tariffario equo e solidale mediante il metodo lineare proporzionale e prevedendo una tariffa personalizzata	dic-20
Ambito strategico - personale e risorse umane	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Analisi, formazione e costituzione di un ufficio personale sovracomunale	set-20
Linea programmatica - 9 Programma lavori pubblici ed edilizia	
Ambito strategico - patrimonio comunale	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Completamento del progetto di riqualificazione dell'ecocentro di Marcallo	dic-19
Programmazione di un restyling della Piazza Italia con nuovo arredo urbano e un'analisi della viabilità	dic-20

Rinnovo e riorganizzazione della biblioteca comunale "Oriana Fallaci" individuando spazi idonei, anche all'aperto	mar-20
Studio di un piano di abbattimento delle barriere architettoniche nel PalaMarcallo	dic-19
Ristrutturazione bagni del cimitero di Marcallo e riordino dei locali di servizio annessi	dic-20
Riordino e manutenzione del verde pubblico	set-19
Analisi e ricerca di nuove strategie di efficientamento della gestione del settore manutentivo degli immobili e del verde pubblico	dic-19
Linea programmatica - 10 Programma commercio ed attività produttive	
Ambito strategico - Attività commerciali e sistema produttivo	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Rifinanziamento del progetto "Buoni spesa" da spendere negli esercizi commerciali di Marcallo e Casone	giu-20
Riproposizione e incremento di tutte le iniziative che favoriscono l'aggregazione sociale, con il coinvolgimento delle attività locali nella promozione e organizzazione d'iniziativa a tema	mar-20
Valutazione dell'ampliamento del mercato settimanale	mar-20
Linea programmatica - 11 Programma associazioni e volontariato	
Ambito strategico - Rafforzare la collaborazione con le associazioni locali	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Riordino dei regolamenti e revisione delle associazioni iscritte all'albo	dic-19
Patrocinio degli eventi organizzati dalle associazioni che collaborano e si impegnano nel campo socioassistenziale e socioculturale a sostegno della comunità	dic-19
Istituzione di un coordinamento delle manifestazioni ed eventi proposti dalle associazioni in capo all'URP e alla Proloco	dic-19
Collaborazione con l'associazione Proloco per istituire un'azione di coinvolgimento e sinergia tra le varie associazioni	giu-20
Individuazione di nuova sede del Corpo Musicale S.Marco con spazi più adeguati alle attività culturali e formative della storica Banda di Marcallo con Casone	dic-20
Coinvolgimento dei centri pensionati con le loro sedi per l'ampliamento dell'offerta socioculturale in collaborazione con giovani e disabili	dic-20
Promozione di viaggi di carattere culturale e ricreativo in collaborazione con la Proloco e i centri pensionati di Marcallo e Casone	mar-20
Linea programmatica - 12 Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione	
Ambito strategico - accesso informatico	

Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Incrementare le già numerose possibilità di accesso informatico ai servizi offerti dall'Amministrazione comunale, come pagamenti on-line, prenotazioni e rilascio di certificati, iscrizioni ai servizi	giu-20
Migliorare il servizio di segnalazione dei disservizi da parte dei cittadini con la possibilità di inviare le richieste tramite il proprio smartphone o tablet, grazie allo sviluppo di un'app	giu-20
Ambito strategico - Partecipazione e amministrazione condivisa	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Riapertura di uno Sportello del Comune a Casone	dic-19
Riorganizzazione e potenziamento dell'Ufficio relazioni con il pubblico (URP)	dic-20
Valutazione della costituzione di un Comitato di Casone che raccolga istanze della comunità, coinvolga i residenti nelle azioni e decisioni locali e risvegli quel senso di appartenenza che rende vivo un paese	dic-19
Valutazione della possibilità di creare consulte e commissioni su temi importanti e azioni strategiche al fine di coinvolgere i cittadini	dic-19
Ambito strategico - Trasparenza	
Ambito operativo	Durata o Ultimazione prevista
Attuazione di un nuovo piano della comunicazione	dic-19
Studio e creazione di una stazione unica appaltante con altri comuni del territorio	dic-20

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

9 RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per Rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2021	1.599.602,79	113.099,77	0,00	0,00	1.712.702,56
	2022	1.563.353,28	111.480,71	0,00	0,00	1.674.833,99
	2023	1.534.935,72	141.480,71	0,00	0,00	1.676.416,43
2	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2021	53.839,34	0,00	0,00	0,00	53.839,34
	2022	55.118,74	0,00	0,00	0,00	55.118,74
	2023	51.363,34	0,00	0,00	0,00	51.363,34
4	2021	653.250,00	165.000,00	0,00	0,00	818.250,00
	2022	651.100,00	0,00	0,00	0,00	651.100,00
	2023	651.720,00	0,00	0,00	0,00	651.720,00
5	2021	56.481,80	0,00	0,00	0,00	56.481,80
	2022	56.481,80	0,00	0,00	0,00	56.481,80
	2023	56.481,80	0,00	0,00	0,00	56.481,80
6	2021	29.700,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00
	2022	29.700,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00
	2023	29.700,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00
7	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2021	7.600,00	15.000,00	0,00	0,00	22.600,00
	2022	7.600,00	15.000,00	0,00	0,00	22.600,00
	2023	7.600,00	15.000,00	0,00	0,00	22.600,00
9	2021	768.058,00	0,00	0,00	0,00	768.058,00
	2022	755.258,00	0,00	0,00	0,00	755.258,00
	2023	755.258,00	0,00	0,00	0,00	755.258,00
10	2021	147.480,00	241.900,23	0,00	0,00	389.380,23

	2022	147.480,00	148.519,29	0,00	0,00	295.999,29
	2023	157.480,00	148.519,29	0,00	0,00	305.999,29
11	2021	3.793,07	0,00	0,00	0,00	3.793,07
	2022	3.793,07	0,00	0,00	0,00	3.793,07
	2023	3.793,07	0,00	0,00	0,00	3.793,07
12	2021	405.976,64	0,00	0,00	0,00	405.976,64
	2022	405.976,64	0,00	0,00	0,00	405.976,64
	2023	405.976,64	0,00	0,00	0,00	405.976,64
13	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2021	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
	2022	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
	2023	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
15	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2021	57.524,59	0,00	0,00	0,00	57.524,59
	2022	57.524,59	0,00	0,00	0,00	57.524,59
	2023	57.524,59	0,00	0,00	0,00	57.524,59
18	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2021	175.119,29	0,00	0,00	0,00	175.119,29
	2022	171.461,17	0,00	0,00	0,00	171.461,17
	2023	182.690,85	0,00	0,00	0,00	182.690,85
50	2021	82.892,94	0,00	0,00	277.241,35	360.134,29
	2022	66.383,19	0,00	0,00	285.723,33	352.106,52
	2023	52.225,89	0,00	0,00	237.808,26	290.034,15
60	2021	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	2022	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	2023	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	2021	0,00	0,00	0,00	1.172.500,00	1.172.500,00
	2022	0,00	0,00	0,00	1.172.500,00	1.172.500,00
	2023	0,00	0,00	0,00	1.172.500,00	1.172.500,00
TOTALI	2021	4.043.618,46	535.000,00	0,00	2.449.741,35	7.028.359,81
	2022	3.973.530,48	275.000,00	0,00	2.458.223,33	6.706.753,81
	2023	3.949.049,90	305.000,00	0,00	2.410.308,26	6.664.358,16

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2021				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.599.602,79	115.892,22	0,00	0,00	1.715.495,01
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	53.839,34	0,00	0,00	0,00	53.839,34
4	653.250,00	165.000,00	0,00	0,00	818.250,00
5	56.481,80	0,00	0,00	0,00	56.481,80
6	29.700,00	0,00	0,00	0,00	29.700,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7.600,00	15.000,00	0,00	0,00	22.600,00
9	768.058,00	0,00	0,00	0,00	768.058,00
10	147.480,00	270.367,77	0,00	0,00	417.847,77
11	3.793,07	0,00	0,00	0,00	3.793,07
12	405.976,64	0,00	0,00	0,00	405.976,64
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	57.524,59	0,00	0,00	0,00	57.524,59
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	82.892,94	0,00	0,00	277.241,35	360.134,29
60	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	0,00	0,00	0,00	1.172.500,00	1.172.500,00
TOTALI	3.868.499,17	566.259,99	0,00	2.449.741,35	6.884.500,51

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	cittadini/imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
8	Programma bilancio e finanza locale	Tributi e sistema tariffario	Contribuenti,attivitá'	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Personale e risorse umane	dipendenti	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Cittadini, imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
12	Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione	Accesso informatico	Cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Partecipazione e amministrazione condivisa	Cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Trasparenza	Cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.895.132,85	2.895.132,85	2.892.132,85	2.880.132,85
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	47.683,52	47.683,52	47.683,52	47.683,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	317.120,66	317.120,66	295.489,16	294.093,51
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.519.937,03	3.519.937,03	3.495.305,53	3.481.909,88
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.712.702,56	1.715.495,01	1.674.833,99	1.676.416,43

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	1.599.602,79	1.599.602,79	1.563.353,28	1.534.935,72
Spese in conto capitale	113.099,77	115.892,22	111.480,71	141.480,71
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.712.702,56	1.715.495,01	1.674.833,99	1.676.416,43

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	73.000,00	73.000,00	73.000,00	63.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	73.000,00	73.000,00	73.000,00	63.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	53.839,34	53.839,34	55.118,74	51.363,34

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	53.839,34	53.839,34	55.118,74	51.363,34
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	53.839,34	53.839,34	55.118,74	51.363,34

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Programma pubblica istruzione e cultura	Educazione e diritto allo studio	Alunni delle scuole del territorio e non residenti a Marcal	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.268,86	22.268,86	22.268,86	22.268,86
Titolo 3 - Entrate extratributarie	329.200,00	329.200,00	329.200,00	329.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	351.468,86	351.468,86	351.468,86	351.468,86
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	466.781,14	466.781,14	299.631,14	300.251,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	818.250,00	818.250,00	651.100,00	651.720,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	653.250,00	653.250,00	651.100,00	651.720,00
Spese in conto capitale	165.000,00	165.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	818.250,00	818.250,00	651.100,00	651.720,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Programma pubblica istruzione e cultura	Cultura	Cittadini giovani e non	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
5	Programma giovani, sport e tempo libero	I giovani		26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali		26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	56.481,80	56.481,80	56.481,80	56.481,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	56.481,80	56.481,80	56.481,80	56.481,80

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	56.481,80	56.481,80	56.481,80	56.481,80
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	56.481,80	56.481,80	56.481,80	56.481,80

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Programma lavoro	Inserimento lavorativo	Cittadini in situazione di bisogno, Enti Pubblici (SIL, ASL)	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
5	Programma giovani, sport e tempo libero	I giovani		26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali		26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	29.700,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	29.700,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	29.700,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Ambiente e Gestione rifiuti	cittadini/imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Ufficio diritti degli animali	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Cittadini, imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.171,92	11.171,92	5.847,42	5.847,42
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	11.171,92	11.171,92	5.847,42	5.847,42
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	756.886,08	756.886,08	749.410,58	749.410,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	768.058,00	768.058,00	755.258,00	755.258,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	768.058,00	768.058,00	755.258,00	755.258,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	768.058,00	768.058,00	755.258,00	755.258,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	cittadini/imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
7	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	389.380,23	417.847,77	295.999,29	305.999,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	389.380,23	417.847,77	295.999,29	305.999,29

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	147.480,00	147.480,00	147.480,00	157.480,00
Spese in conto capitale	241.900,23	270.367,77	148.519,29	148.519,29
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	389.380,23	417.847,77	295.999,29	305.999,29

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data	Data	Contributo	Sezione
7	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.793,07	3.793,07	3.793,07	3.793,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.793,07	3.793,07	3.793,07	3.793,07

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	3.793,07	3.793,07	3.793,07	3.793,07
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.793,07	3.793,07	3.793,07	3.793,07

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Programma pubblica istruzione e cultura	Educazione e diritto allo studio	Alunni delle scuole del territorio e non residenti a Marcal	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità		26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Welfare		26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Residenze assistite per disabili e Social Housing		26-05-2019	25-05-2024	No	Si
4	Programma sanità e servizi sociosanitari	Salute in "comune"		26-05-2019	25-05-2024	No	Si
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Cittadini, imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
11	Programma associazioni e volontariato	Rafforzare la collaborazione con le associazioni locali	Cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	29.500,00	29.500,00	29.100,00	29.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	146.532,00	146.532,00	146.532,00	146.532,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	191.032,00	191.032,00	190.632,00	190.632,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	214.944,64	214.944,64	215.344,64	215.344,64
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	405.976,64	405.976,64	405.976,64	405.976,64

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	405.976,64	405.976,64	405.976,64	405.976,64
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	405.976,64	405.976,64	405.976,64	405.976,64

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Programma commercio ed attivita' produttive	Attività commerciali e sistema produttivo	Cittadini/imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
7	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Cittadini, imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	cittadini/imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	341.000,00	341.000,00	341.000,00	322.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	341.000,00	341.000,00	341.000,00	322.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	57.524,59	57.524,59	57.524,59	57.524,59

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Spesa	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Spese correnti	57.524,59	57.524,59	57.524,59	57.524,59
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	57.524,59	57.524,59	57.524,59	57.524,59

SEZIONE OPERATIVA

Parte n. 1

10. SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, gli interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

La sezione operativa si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1, contiene un'analisi generale dell'entrata, l'individuazione dei programmi ricompresi nelle missioni, gli orientamenti circa i contenuti dei diversi vincoli di finanza pubblica;

Parte 2, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del Documento Unico di Programmazione, dei lavori pubblici svolta in conformità al programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali di cui all'articolo 21 del d.lgs. n. 50 del 2016, degli acquisti di beni e servizi svolta in conformità al programma biennale di forniture e servizi di cui all'articolo 21, comma 6 del d.lgs. n. 50 del 2016, della programmazione del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

SEZIONE
OPERATIVA
Parte n. 1

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La parte prima della sezione operativa ha il compito quindi di palesare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

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

ANALISI DELLE RISORSE

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I mezzi finanziari necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica. Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

11 ANALISI DELLE RISORSE

11.1.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.810.427,00	2.857.714,08	2.939.813,10	2.895.132,85	2.892.132,85	2.880.132,85	- 1,519

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.965.421,23	2.787.319,19	3.556.581,50	2.895.132,85	- 18,597

Con riferimento alle entrate tributarie si premette che la Legge di Bilancio per il 2020 (L. 160/2019) ha introdotto novità rilevanti in ambito tributario locale, con impatto diretto sulla programmazione dell'ente: in particolare l'art. 1 ai commi 738 e seguenti prevede che a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); la nuova imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783.

Nelle sezioni seguenti sono indicate sinteticamente le manovre su aliquote e detrazioni e tariffe dei tributi comunali e sui servizi pubblici (aumenti, riduzioni, previsioni o eliminazioni di agevolazioni): per un maggior dettaglio si rimanda alle singole delibere tariffarie allegate al bilancio di previsione.

Le aliquote relative all'**Addizionale Comunale Irpef** vengono riconfermate come per gli anni precedenti.

IMU

A decorrere dall'anno 2020 è stata completamente riscritta la disciplina dell'IMU da parte della Legge di bilancio 2020, in particolare dall'art. 1 commi 739 e seguenti.

Le previsioni iscritte nel bilancio 2021-2023 si riferiscono alla "nuova IMU" così come disciplinata dalla citata Legge n. 160/2019, le cui aliquote per il 2021 sono state approvate entro i termini di cui all'art. 1, comma 169, L. n. 296/06 e sono già state trasmesse al Ministero dell'Economia e delle Finanze attraverso il portale e sono già state pubblicate dal ministero stesso.

Si è provveduto con delibera del Consiglio Comunale n. 8 del 03/07/2020 ad approvare il nuovo Regolamento per la disciplina della nuova IMU. Come per le tariffe, anche il Regolamento è stato trasmesso al Ministero dell' Economia e delle Finanze e, superati i controlli ministeriali, è stato pubblicato sul sito del Mef.

ALIQUOTE 2021	
ABITAZIONE PRINCIPALE Cat. A/1 - A/8 - A/9 (*) e relative pertinenze (*) Detrazione € 200	0,6%
FABBRICATI RURALI	0,1%
BENI MERCE (fabbricati costruiti destinati alla vendita non locati)	0,1%
TERRENI AGRICOLI	0,96%
FABBRICATI PRODUTTIVI Cat. D (0,76% gettito riservato allo Stato)	1,06%
ALTRI IMMOBILI diversi da abitazione principale e relative pertinenze	1,06%
AREE EDIFICABILI (*) (*) Delibera G.C. n.24/2020 Determinazione valori	1,06%

TASI

La TASI è stata soppressa a decorrere dal 2020 dalla Legge di bilancio 2020: in sostituzione viene prevista la nuova IMU, il cui gettito ha conglobato quello della TASI.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - AFFISSIONI E TOSAP

Si precisa che dal 2021 l'imposta comunale sulla pubblicità, il diritto sulle pubbliche affissioni e la TOSAP verranno sostituiti dall'unico canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria.

Attualmente la previsione è stata impostata sugli attuali prelievi tributari, in base alle deliberazioni tariffarie valide per l'anno 2020 ma con imputazione al bilancio quale canone e pertanto al titolo III dell'entrata.

TARI

In relazione al tributo sui rifiuti, l'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente (ARERA) ha approvato in via definitiva i nuovi criteri relativi al riconoscimento dei costi efficienti del servizio integrato dei rifiuti (delibera n. 443/2019 del 31/10/2019), ridisegnando completamente la metodologia di formulazione ed approvazione del PEF, nonché il corrispondente iter di approvazione delle tariffe;

L'art. 107, comma 5, del D.L. 18/2020 "Cura Italia", convertito in legge n. 27/2020 (G.U. n. 110 del 29.04.2020), ha previsto la possibilità per i Comuni di approvare le tariffe della TARI e della tariffa corrispettiva adottate per l'anno 2019, anche per l'anno 2020, provvedendo entro il 31 dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) per il 2020.

Il Comune di Marcallo con Casone, con l'ausilio del gestore AEMME LINEA AMBIENTE ha predisposto la bozza di Piano Economico Finanziario nel rispetto completo delle indicazioni ARERA (Delibera 433/2019 e successive integrazioni e modificazioni) e lo stesso verrà sottoposto al prossimo Consiglio Comunale per l'approvazione.

Le tariffe approvate contestualmente al Piano Finanziario suddetto verranno trasmesse al portale del Ministero per la pubblicazione prima della loro applicazione nel rispetto delle normative vigenti.

La programmazione inserita nel presente DUP 2021/2023 tiene conto dei valori individuati nel Piano Finanziario 2020 predisposto con la nuova metodologia.

11.1.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	114.559,98	107.431,87	244.060,14	100.852,38	100.452,38	100.452,38	- 58,677

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	85.746,58	104.946,27	278.689,84	100.852,38	- 63,811

	anno 2021	anno 2022	anno 2023
CONTRIBUTI STATALI	46.283,52	46.283,52	46.283,52
CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO SICUREZZA	400,00	400,00	400,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER SPESE ATTINENTI IL DIRITTO ALLO STUDIO	13.500,00	13.500,00	13.500,00
CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SPESE PROGRAMMATE SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	6.900,00	6.900,00	6.900,00
CONTRIBUTO REGIONALE DI SOLIDARIETA'	12.000,00	12.000,00	12.000,00
CONTRIBUTO REG.LE RICOVERO MINORI AFFIDATI DAL TRIBUNALE	1.700,00	1.700,00	1.700,00
CONTRIBUTO 5 PER MILLE PER PROGETTI SOCIALI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
TRASFER. PER SERVIZIO MENSA PERSONALE DOCENTE STATALE	8.768,86	8.768,86	8.768,86
CONTRIBUTO FONDI PER PROGETTI SOCIALI	500,00	500,00	500,00
CONTRIBUTI UFFICIO DI PIANO	2.400,00	2.000,00	2.000,00
CONTRIBUTO DA SOCIETA' PARTECIPATA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
CONTRIBUTO DAI COMUNI PER DISTRETTO COMMERCIO	1.400,00	1.400,00	1.400,00

11.1.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.734.333,68	1.357.387,31	1.220.330,80	1.264.874,58	1.236.668,58	1.206.272,93	3,650

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (riscossioni)	2019 (riscossioni)	2020 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.242.790,55	1.320.704,70	1.886.989,00	1.264.874,58	- 32,968

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza di eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE A DOMANDA INDIVIDUALE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA	297.000,00	270.000,00	90,90%
SERVIZIO PRE-POST SCUOLA	20.483,57	17.600,00	85,92%
SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	42.000,00	12.600,00	30,00%
SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI	31.226,55	12.000,00	38,42%
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	390.710,12	312.200,00	79,90%

11.1.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.710.530,24	636.171,91	1.778.400,00	315.000,00	305.000,00	305.000,00	- 82,287
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	90.000,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	237.328,94	164.943,44	200.000,00	200.000,00	230.000,00	260.000,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.710.530,24	636.171,91	1.778.400,00	315.000,00	305.000,00	305.000,00	- 82,287

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2021 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	2019 (accertamenti)	2020 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	949.754,00	806.835,43	1.955.176,76	315.000,00	- 83,888
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	58.148,05	58.835,14	90.000,00	0,00	-100,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	949.754,00	806.835,43	1.955.176,76	315.000,00	- 83,888

Nel triennio é stata iscritta la voce di trasferimento di capitale da altri soggetti determinata sulla base di proiezioni dai proventi da oneri di urbanizzazione.

Gli oneri di urbanizzazione iscritti in bilancio risultano stimati in funzione all'attuabilità degli strumenti urbanistici vigenti, in relazione comunque all'attuale situazione di crisi economica generale del settore edilizio, nonché alla realizzazione di possibili interventi attuativi mediante le seguenti procedure:

Piani attuativi

Piani di recupero

Programmi integrati di intervento

Proventi derivanti da Permessi di costruire / Dia /SCIA ecc.

11.1.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Nel triennio 2021/2023 non è prevista l'accensione di alcun nuovo mutuo.

11.1.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2021	2022	2023
(+) Spese interessi passivi		82.892,95	66.383,19	52.225,89
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		82.892,95	66.383,19	52.225,89

	Accertamenti 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
Entrate correnti	4.322.533,26	4.232.456,12	4.241.456,12

	% anno 2021	% anno 2022	% anno 2023
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	1,917	1,568	1,23

11.1.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2018 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2020 (previsioni)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,000

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

E' inoltre prevista una norma agevolativa per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione: per tali enti il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione.

Ai sensi dell'art. 1 comma 555 della Legge 160/2019 (legge di bilancio 2020), è stato disposto l'innalzamento fino al 31/12/2022 da tre a cinque dodicesimi del limite massimo di ricorso degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al fine di agevolare il rispetto da parte degli enti locali stessi dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali (fino al 31/12/2019 il limite era di quattro dodicesimi).

Il comma 877 dell'art. 1 della legge di bilancio per il 2018 ha esteso fino al 31 dicembre 2021, anziché fino al 31/12/2017, la sospensione del regime di tesoreria unica previsto dall'articolo 7 del decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate;

Il Comune di Marcallo con Casone, disponendo di un fondo di cassa sufficiente alle ordinarie esigenze dell'Ente, non prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate, tuttavia il bilancio è stato costruito prevedendo uno stanziamento di € 1.000.000,00, nei limiti fissati dalla vigente normativa, per eventuali necessità.

ENTRATE DI PARTE CORRENTE	
(Tit. I, II, III del Conto Consuntivo 2019)	€ 4.322.533,26
Importo massimo concesso (3/12)	€ 1.080.633,31
Importo iscritto a bilancio	€ 1.000.000,00

INDIVIDUAZIONE DEI PROGRAMMI

Il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnate con associato l'andamento della spesa nel triennio oggetto del Documento Unico di Programmazione.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Programma bilancio e finanza locale	Tributi e sistema tariffario	Progetto ufficio delle entrate e relativa analisi di fattibilità	01-01-2021	30-06-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.895.132,85	2.895.132,85	2.892.132,85	2.880.132,85
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.683,52	46.683,52	46.683,52	46.683,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.986.816,37	2.986.816,37	2.983.816,37	2.971.816,37
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.978.786,37	-2.978.786,37	-2.975.786,37	-2.963.786,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.030,00	8.030,00	8.030,00	8.030,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	21.775,43	Previsione di competenza	26.030,00	8.030,00	8.030,00	8.030,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.642,09	8.030,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.775,43	Previsione di competenza	26.030,00	8.030,00	8.030,00	8.030,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	50.642,09	8.030,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	Stesura report dettagliato delle proprietà con relativi atti di proprietà, ambiti di utilizzo, contratti e stato immobili	01-01-2021	31-03-2021	No		
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Progetto piazza Italia	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Patrimonio comunale	Gestione e programmazione di nuovi progetti sulla pista ciclabile della TAV in convenzione con altri comuni	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Patrimonio comunale	Revisione della progettazione globale dei plessi scolastici per eventuali ampliamenti e razionalizzazione di spazi	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Patrimonio comunale	Ampliamento cimitero Marcallo e Casone e nuove strategie progettuali e gestionali	01-01-2021	30-04-2021	No		
		Patrimonio comunale	Analisi e ricerca di nuove strategie di efficientamento della gestione del settore manutentivo degli immobili e del verde pubblico	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Patrimonio comunale	Studio di un piano di abbattimento delle barriere architettoniche nel PalaMarcallo	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Patrimonio comunale	Progetto sede delle associazioni di Casone	01-01-2021	30-06-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	117.010,66	117.010,66	95.379,16	95.483,51
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	117.010,66	117.010,66	95.379,16	95.483,51
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	178.740,25	181.532,70	165.543,18	163.021,27
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	295.750,91	298.543,36	260.922,34	258.504,78

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	53.267,39	Previsione di competenza	192.716,18	187.451,14	154.241,63	121.824,07
			di cui già impegnate		19.579,78	16.687,07	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	221.650,67	187.451,14		
2	Spese in conto capitale	229.166,17	Previsione di competenza	488.630,24	108.299,77	106.680,71	136.680,71
			di cui già impegnate		23.070,87	23.070,87	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	764.661,99	111.092,22		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	282.433,56	Previsione di competenza	681.346,42	295.750,91	260.922,34	258.504,78
			di cui già impegnate		42.650,65	39.757,94	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	986.312,66	298.543,36		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione	Accesso informatico	Controllo del servizio di segnalazione dei disservizi da parte dei cittadini con la possibilità di inviare le richieste tramite il proprio smartphone o tablet, grazie allo sviluppo di un'app. monitora	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Accesso informatico	Stesura di un report delle già numerose possibilità di accesso informatico ai servizi offerti dall'Amministrazione comunale, come pagamenti on-line, prenotazioni e rilascio di certificati, iscrizioni	01-01-2021	31-03-2021	No		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 10 Risorse umane

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Programma bilancio e finanza locale	Personale e risorse umane	Studio di una riorganizzazione interna sulla base dei carichi di lavoro	01-01-2021	31-03-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	954.051,69	954.051,69	953.511,69	953.511,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	954.051,69	954.051,69	953.511,69	953.511,69

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	66.155,65	Previsione di competenza	1.013.044,78	954.051,69	953.511,69	953.511,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.066.346,26	954.051,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	66.155,65	Previsione di competenza	1.013.044,78	954.051,69	953.511,69	953.511,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.066.346,26	954.051,69		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione	Partecipazione e amministrazione condivisa	Riapertura di uno Sportello del Comune a Casone	01-01-2021	30-04-2021	No		
		Trasparenza	Studio e creazione di una stazione unica appaltante con altri comuni del territorio	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Trasparenza	Attuazione di un nuovo piano della comunicazione	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Partecipazione e amministrazione condivisa	Progetto comunicazione Casone che raccolga istanze della comunità, coinvolga i residenti nelle azioni e decisioni locali e risvegli quel senso di appartenenza che rende vivo un paese	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Partecipazione e amministrazione condivisa	Riorganizzazione e potenziamento dell'Ufficio relazioni con il pubblico (URP)	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.100,00	95.100,00	95.100,00	95.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	96.100,00	96.100,00	96.100,00	96.100,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-36.500,00	-36.500,00	-33.500,00	-30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	59.600,00	59.600,00	62.600,00	66.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	4,00	Previsione di competenza	67.600,00	59.600,00	62.600,00	66.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.810,46	59.600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4,00	Previsione di competenza	67.600,00	59.600,00	62.600,00	66.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.810,46	59.600,00		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	Promozione di corsi di formazione e sensibilizzazione su temi quali le truffe, le diverse forme di violenza, l'autodifesa	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Sicurezza	Valutazione del ripristino della guardie private	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Sicurezza	Sostegno del punto di ascolto dei Carabinieri di Magenta	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Sicurezza	Utilizzo di telecamere trappola per il contrasto agli abusivismi	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Sicurezza	Telecamere impianti semaforici	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Sicurezza	Progetti di unione di volontari per il controllo comune	01-01-2021	30-06-2021	No		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Programma pubblica istruzione e cultura	Educazione e diritto allo studio	Progetti di scrittura creativa e utilizzo del corsivo	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Educazione e diritto allo studio	Vademecum e cartellonistica creati dai bambini delle scuole sull'utilizzo degli spazi pubblici	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	227.200,00	227.200,00	66.200,00	66.820,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	227.200,00	227.200,00	66.200,00	66.820,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	446,71	Previsione di competenza	56.136,15	62.200,00	66.200,00	66.820,00
			di cui già impegnate		490,10		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.430,78	62.200,00		
2	Spese in conto capitale	18.879,52	Previsione di competenza	200.000,00	165.000,00		
			di cui già impegnate		6.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.000,00	165.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.326,23	Previsione di competenza	256.136,15	227.200,00	66.200,00	66.820,00
			di cui già impegnate		6.990,10		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	96.430,78	227.200,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Programma pubblica istruzione e cultura	Educazione e diritto allo studio	Creazione di azioni che incentivino l'utilizzo della biblioteca comunale da parte delle scuole con progetti e concorsi	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Educazione e diritto allo studio	Progetto educazione civica con le scuole con la produzione del manuale	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Educazione e diritto allo studio	Progetti di scrittura creativa e utilizzo del corsivo	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Educazione e diritto allo studio	Vademecum e cartellonistica creati dai bambini delle scuole sull'utilizzo degli spazi pubblici	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.768,86	8.768,86	8.768,86	8.768,86
Titolo 3 - Entrate extratributarie	329.200,00	329.200,00	329.200,00	329.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				

Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	337.968,86	337.968,86	337.968,86	337.968,86
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	166.931,14	166.931,14	161.931,14	161.931,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	504.900,00	504.900,00	499.900,00	499.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	199.893,77	Previsione di competenza	500.503,40	504.900,00	499.900,00	499.900,00
			di cui già impegnate		16.024,00	1.708,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	622.678,60	504.900,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	199.893,77	Previsione di competenza	500.503,40	504.900,00	499.900,00	499.900,00
			di cui già impegnate		16.024,00	1.708,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	622.678,60	504.900,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Programma pubblica istruzione e cultura	Educazione e diritto allo studio	Erogazione delle borse di studio e premi di merito per gli alunni meritevoli	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				

Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Programma pubblica istruzione e cultura	Cultura	Progetto enogastronomico con Macrooom e Bubry in collaborazione con tutte le associazioni oltre al comitato gemellaggi	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Cultura	"Cene con delitto" in collaborazione con i volontari giovani	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Cultura	Consolidamento degli attuali rapporti di scambio con gli amici di Macrooom e Bubry e sistemazione del comitato gemellaggi	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Cultura	Aperitivi letterari nella struttura del parco in collaborazione con i gestori e con le associazioni locali	01-01-2021	30-04-2021	No		
		Cultura	Ripristino delle rassegne letterarie in modalità mista presenza/online	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Cultura	Eventi culturali importanti e prestigiosi finalizzati alla raccolta fondi da utilizzare in campo sociosanitario e benefico	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Cultura	Istituzione della rassegna "turisti a Milano" con serate teoriche e uscite a Milano	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Cultura	Eventi musicali in collaborazione con le nostre associazioni culturali, teatro Dal Verme e conservatorio	01-01-2021	31-12-2021	No		
5	Programma giovani, sport e tempo libero	Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Istituzione della FESTA DELLO SPORT	01-01-2021	30-04-2021	No		
		I giovani	Progetto culturale della biblioteca aperta dai giovani studenti marcallesi	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Festa del purscel	01-01-2021	31-12-2021	No		

	Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Sostegno alle attività didattico-ricreative promosse dall'associazione pescatori dell' "Oasi di Menedrago"	01-01-2021	31-03-2021	No		
	Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Nuovi progetti culturali e di aggregazione giovanile finalizzati alla formazione civica necessaria ad un utilizzo corretto e responsabile degli spazi pubblici	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	56.481,80	56.481,80	56.481,80	56.481,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	56.481,80	56.481,80	56.481,80	56.481,80

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	15.599,39	Previsione di competenza	49.673,60	56.481,80	56.481,80	56.481,80
			di cui già impegnate		13.400,00	13.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	72.877,00	56.481,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.599,39	Previsione di competenza	49.673,60	56.481,80	56.481,80	56.481,80
			di cui già impegnate		13.400,00	13.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	72.877,00	56.481,80		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 1 Sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Programma giovani, sport e tempo libero	Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Valutazione e avviamento nuovi progetti sportivi nell'Oasi Menedrago	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Istituzione della FESTA DELLO SPORT	01-01-2021	30-04-2021	No		
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Corsi per l'utilizzo dei defibrillatori e di retraining	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Festa del purlscel	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Sostegno alle attività didattico-ricreative promosse dall'associazione pescatori dell'"Oasi di Menedrago"	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Nuovi progetti culturali e di aggregazione giovanile finalizzati alla formazione civica necessaria ad un utilizzo corretto e responsabile degli spazi pubblici	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Lo sport, tempo libero e associazioni locali	Progetti sportivi legati alla mobilità sostenibile	01-01-2021	30-04-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.900,00	12.900,00	12.900,00	12.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	29.700,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	1.200,00	Previsione di competenza	24.879,52	29.700,00	29.700,00	29.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.771,53	29.700,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.200,00	Previsione di competenza	24.879,52	29.700,00	29.700,00	29.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.771,53	29.700,00		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Programma lavoro	Inserimento lavorativo	Adesione ai vari progetti di Regione Lombardia, rivolti al tirocinio formativo e al servizio civile per i giovani	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Inserimento lavorativo	Introduzione di progetti culturali in partnership con altre realtà pubbliche e private per l'occupazione di giovani inoccupati e studenti universitari	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Inserimento lavorativo	Inserimento lavorativo di persone in situazione di svantaggio sociale ed economico ed esclusione dal mercato del lavoro	01-01-2021	31-12-2021	No		
5	Programma giovani, sport e tempo libero	I giovani	"Il Comune è giovane", concorso di idee per coinvolgere i giovani che vogliono immaginare un Comune migliore e contribuire a	01-01-2021	30-06-2021	No		

		un'Amministrazione che sia vicina alle loro esigenze					
	I giovani	Pubblicazione di bandi ed erogazione di contributi economici ad Associazioni, Piccole Imprese, Società cooperative o Gruppi costituendi per la realizzazione di progetti finalizzati alla promozione e valorizzazione della capacità creativa, progettuale e imprenditoriale dei giovani	01-01-2021	31-12-2021	No		
	I giovani	Progetto culturale della biblioteca perta dai giovani studenti narcallesi	01-01-2021	31-12-2021	No		
	I giovani	Promozione dell'utilizzo delle strutture comunali, per tutte le manifestazioni che possono favorire il coinvolgimento e l'aggregazione giovanile	01-01-2021	31-12-2021	No		
	I giovani	Nell'ambito dell'adesione a "Città dei bambini" ripristinare il consiglio comunale dei ragazzi	01-01-2021	30-06-2021	No		
	I giovani	Individuazione di una struttura da adibire a centro giovanile polivalente da utilizzare con finalità ludico ricreative e culturali in collaborazione con le associazioni locali	01-01-2021	30-06-2021	No		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Ambiente e Gestione rifiuti	Gestione e coordinamento di associazioni impegnate nella manutenzione del verde	01-01-2021	30-04-2021	No		
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Analisi e ricerca di nuove strategie di efficientamento della gestione del settore manutentivo degli immobili e del verde pubblico	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Patrimonio comunale	Riordino e manutenzione del verde pubblico	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	67.050,00	67.050,00	54.250,00	54.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	67.050,00	67.050,00	54.250,00	54.250,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1 Spese correnti	148.066,82	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fpv	67.050,00	67.050,00	54.250,00
		Previsione di cassa	271.770,37	67.050,00	
2 Spese in conto capitale	14.030,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fpv	50.132,00		
		Previsione di cassa	55.064,48		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	162.096,82	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fpv	117.182,00	67.050,00	54.250,00
		Previsione di cassa	326.834,85	67.050,00	

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Ambiente e Gestione rifiuti	Proposta di corsi compostaggio, di riciclaggio e di giardinaggio per sensibilizzare la popolazione sulle tematiche ambientali	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Ambiente e Gestione rifiuti	Introdurre azioni di contrasto all'abbandono abusivo di rifiuti	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Ambiente e Gestione rifiuti	Conclusione della sistemazione dell'ecocentro e organizzazione pulizia e manutenzione	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Ambiente e Gestione rifiuti	Conclusione del progetto della piattaforma ecologica a Casone/Ossona	01-01-2021	30-06-2021	No		
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Conclusione della sistemazione dell'ecocentro e organizzazione pulizia e manutenzione	01-01-2021	31-03-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	695.808,00	695.808,00	695.808,00	695.808,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	695.808,00	695.808,00	695.808,00	695.808,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	31.660,02	Previsione di competenza	699.595,00	695.808,00	695.808,00	695.808,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	772.389,66	695.808,00		

2	Spese in conto capitale	21.128,82	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.620,64			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.788,84	Previsione di competenza	699.595,00	695.808,00	695.808,00	695.808,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	817.010,30	695.808,00		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Ufficio diritti degli animali	Ampliamento e riordino dei servizi offerti dall'Ufficio diritti degli animali (UDA)	01-01-2021	31-12-2021	No		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.500,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.500,00			

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	Illuminazione pubblica comunale: fascicolo completo e chiusura del progetto di acquisizione con relative incombenze	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	389.380,23	417.847,77	295.999,29	305.999,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	389.380,23	417.847,77	295.999,29	305.999,29

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	26.802,82	Previsione di competenza	165.380,00	147.480,00	147.480,00	157.480,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	185.981,01	147.480,00		
2	Spese in conto capitale	193.457,04	Previsione di competenza	377.351,69	241.900,23	148.519,29	148.519,29
			di cui già impegnate		4.844,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	463.888,87	270.367,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	220.259,86	Previsione di competenza	542.731,69	389.380,23	295.999,29	305.999,29
			di cui già impegnate		4.844,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	649.869,88	417.847,77		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	Potenziamento della Protezione civile, costituzione, avviamento e coordinamento del gruppo unico in collaborazione col Comune di Mesero	01-01-2021	31-03-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.793,07	3.793,07	3.793,07	3.793,07
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.793,07	3.793,07	3.793,07	3.793,07

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	394,62	Previsione di competenza	12.384,61	3.793,07	3.793,07	3.793,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.806,61	3.793,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	394,62	Previsione di competenza	12.384,61	3.793,07	3.793,07	3.793,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.806,61	3.793,07		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	Residenze assistite per disabili e Social Housing	Promozione della realizzazione di residenze assistite per ragazzi con diversi gradi di disabilità e di edifici polifunzionali per residenze sociali e centri diurni	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	158.940,00	158.940,00	158.940,00	158.940,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	160.640,00	160.640,00	160.640,00	160.640,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	78.670,72	Previsione di competenza	163.829,74	160.640,00	160.640,00	160.640,00
			di cui già impegnate		12.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	187.504,84	160.640,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	78.670,72	Previsione di competenza	163.829,74	160.640,00	160.640,00	160.640,00
			di cui già impegnate		12.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	187.504,84	160.640,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità	Mantenimento di forme di assistenza al cittadino fragile (anziani, disabili) avviate col covid, in collaborazione con le associazioni e i volontari	01-01-2021	31-03-2021	No		
		La famiglia e fragilità	Progetto orti e pollaio nel parco di via don Landini con i soggetti che gestiscono i disabili	01-01-2021	30-04-2021	No		
		Welfare	Stesura di un report completo dei servizi/azioni per i disabili con mappatura delle realtà già presenti sul territorio	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Residenze assistite per disabili e Social Housing	Promozione della realizzazione di residenze assistite per ragazzi con diversi gradi di disabilità e di edifici polifunzionali per residenze sociali e centri diurni	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità	Mantenimento di forme di assistenza al cittadino fragile (anziani, disabili) avviate col covid, in collaborazione con le associazioni e i volontari	01-01-2021	31-03-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	34.200,00	34.200,00	34.200,00	34.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	41.100,00	41.100,00	41.100,00	41.100,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-41.100,00	-41.100,00	-41.100,00	-41.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità	Mantenimento di forme di assistenza al cittadino fragile (anziani, disabili) avviate col covid, in collaborazione con le associazioni e i volontari	01-01-2021	31-03-2021	No		
		La famiglia e fragilità	Progetto orti e pollaio nel parco di via don Landini con i soggetti che gestiscono i disabili	01-01-2021	30-04-2021	No		
		Welfare	Creazione dello sportello "legale" per soggetti fragili	01-01-2021	30-06-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	36.878,50	Previsione di competenza	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.473,50	52.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.878,50	Previsione di competenza	52.500,00	52.500,00	52.500,00	52.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.473,50	52.500,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 5 Interventi per le famiglie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità	Avviamento e monitoraggio dei progetti sociali nell'ambito della gestione del bar e sala Cattaneo	01-01-2021	30-06-2021	No		
		La famiglia e fragilità	Progetto orti e pollaio nel parco di via don Landini con i soggetti che gestiscono i disabili	01-01-2021	30-04-2021	No		
		Welfare	Creazione sportello donna col CAV	01-01-2021	31-12-2021	No		
4	Programma sanità e servizi sociosanitari	Salute in "comune"	Azioni per l'utilizzo dell'"ecografo dei marcallesi"	01-01-2021	31-03-2021	No		

	Salute in "comune"	Prevenzione nelle scuole: screening con ottici e dentisti	01-01-2021	28-02-2021	No	
--	--------------------	--	------------	------------	----	--

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	22.332,00	22.332,00	22.332,00	22.332,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	34.332,00	34.332,00	34.332,00	34.332,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-34.332,00	-34.332,00	-34.332,00	-34.332,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	12.002,03	Previsione di competenza	69.637,19			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.637,19			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.002,03	Previsione di competenza	69.637,19			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.637,19			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità	Avviamento e monitoraggio dei progetti sociali nell'ambito della gestione del bar e sala Cattaneo	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Welfare	Mantenimento, implementazione e messa a sistema del progetto "buoni spesa"	01-01-2021	31-03-2021	No		

4	Programma sanità e servizi socio-sanitari	Salute in "comune"	Promozione della prevenzione delle malattie in collaborazione con Salute Donna Onlus e Salute in Comune, con l'attivazione di campagne di screening	01-01-2021	31-12-2021	No	
---	--	--------------------	---	------------	------------	----	--

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.900,00	8.900,00	8.500,00	8.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.900,00	8.900,00	8.500,00	8.500,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	157.925,00	157.925,00	158.325,00	158.325,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	166.825,00	166.825,00	166.825,00	166.825,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti	55.175,01	Previsione di competenza	168.717,00	166.825,00	166.825,00	166.825,00
			di cui già impegnate		300,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	207.768,14	166.825,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	55.175,01	Previsione di competenza	168.717,00	166.825,00	166.825,00	166.825,00
			di cui già impegnate		300,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	207.768,14	166.825,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Programma associazioni e volontariato	Rafforzare la collaborazione con le associazioni locali	Individuazione di nuova sede del Corpo Musicale S. Marco con spazi più adeguati alle attività culturali e formative della storica Banda di Marcallo con Casone	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Rafforzare la collaborazione con le associazioni locali	Istituzione di un coordinamento delle manifestazioni ed eventi proposti dalle associazioni in capo all'URP e alla Proloco	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Rafforzare la collaborazione con le associazioni locali	Riordino dei regolamenti e revisione delle associazioni iscritte all'albo	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Rafforzare la collaborazione con le associazioni locali	Coinvolgimento dei centri pensionati con le loro sedi per l'ampliamento dell'offerta socioculturale in collaborazione con giovani e disabili	01-01-2021	31-12-2021	No		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Programma commercio ed attività produttive	Attività commerciali e sistema produttivo	Organizzazione di eventi di coinvolgimento di artigiani e imprese locali	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Attività commerciali e sistema produttivo	Rifinanziamento del progetto "Buoni spesa" da spendere negli esercizi commerciali di Marcallo e Casone	01-01-2021	31-12-2021	No		
9	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Favorire nuovi insediamenti industriali con forte impatto qualitativo anche mediante pratiche di SUAP e partenariato con altri comuni	01-01-2021	31-12-2022	No		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Programma commercio ed attivita' produttive	Attività commerciali e sistema produttivo	Organizzazione di eventi di coinvolgimento di artigiani e imprese locali	01-01-2021	31-12-2021	No		
		Attività commerciali e sistema produttivo	Riordino e censimento della cartellonistica commerciale e incentivi/agevolazioni	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Attività commerciali e sistema produttivo	Azioni e progetti da proporre ai commercianti nell'ambito del distretto del commercio	01-01-2021	30-06-2021	No		
		Attività commerciali e sistema produttivo	Rifinanziamento del progetto "Buoni spesa" da spendere negli esercizi commerciali di Marcallo e Casone	01-01-2021	31-12-2021	No		
7	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	Revisione regolamenti e creazione regolamento dehors	01-01-2021	28-02-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00	-2.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fpv	6.600,00 2.100,00	2.100,00 2.100,00	2.100,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fpv Previsione di cassa	6.600,00 2.100,00	2.100,00 2.100,00	2.100,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Programma commercio ed attività produttive	Attività commerciali e sistema produttivo	Rifinanziamento del progetto "Buoni spesa" da spendere negli esercizi commerciali di Marcallo e Casone	01-01-2021	31-12-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	200,00	200,00	200,00	200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	200,00	200,00	200,00	200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020		Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200,00	200,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	200,00	200,00	200,00	200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200,00	200,00		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 1 Fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	Stesura report dettagliato delle proprietà con relativi atti di proprietà, ambiti di utilizzo, contratti e stato immobili	01-01-2021	31-03-2021	No		
		Energia	Stesura report completo e dettagliato degli interventi in campo energetico e relativi costi/risparmi	01-01-2021	31-03-2021	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2021 Competenza	ANNO 2021 Cassa	ANNO 2022	ANNO 2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	341.000,00	341.000,00	341.000,00	322.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	341.000,00	341.000,00	341.000,00	322.000,00
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-283.475,41	-283.475,41	-283.475,41	-264.475,41
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	57.524,59	57.524,59	57.524,59	57.524,59

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1	Spese correnti		Previsione di competenza 57.524,59	57.524,59	57.524,59	57.524,59
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa 78.769,81	57.524,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza 57.524,59	57.524,59	57.524,59	57.524,59
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa 78.769,81	57.524,59		

SEZIONE OPERATIVA

Parte n. 2

La Parte 2 della Sezione Operativa comprende la programmazione in materia di:

- lavori pubblici
- beni e servizi
- personale
- patrimonio

In base al principio applicato della programmazione (allegato 4/1 al D. Lgs. 118/2011), così come modificato dal citato decreto del 29/08/2018, “nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all’attività istituzionale dell’ente di cui il legislatore, compreso il legislatore regionale e provinciale, prevede la redazione ed approvazione. Tali documenti sono approvati con il DUP, senza necessità di ulteriori deliberazioni. Si fa riferimento ad esempio, al programma biennale di forniture e servizi, di cui all’art.21, comma 6, del D.lgs. n. 50/2016 e al piano triennale di contenimento della spesa di cui all’art. 2, commi 594 e 599, della legge n. 244/2007. Nel caso in cui i termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione previsti dalla normativa vigente precedano l’adozione o l’approvazione del DUP, tali documenti di programmazione devono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nel DUP. Nel caso in cui la legge preveda termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione successivi a quelli previsti per l’adozione o l’approvazione del DUP, tali documenti di programmazione possono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nella nota di aggiornamento al DUP. I documenti di programmazione per i quali la legge non prevede termini di adozione o approvazione devono essere inseriti nel DUP”.

12.1 PROGRAMMAZIONE DEI LAVORI PUBBLICI

In data 18/04/2016 è stato emanato il Decreto Legislativo n. 50/2016 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e sulle procedure d'appalto degli enti erogatori nei settori dell'acqua, dell'energia, dei trasporti e dei servizi postali, nonché per il riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture".

In particolare l'art. 21 "Programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici":

- al comma 1 stabilisce che "Le amministrazioni aggiudicatrici adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria degli enti";

- al comma 3 prevede che "Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Ai fini dell'inserimento nel programma triennale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente, ove previsto, il documento di fattibilità delle alternative progettuali, di cui all'articolo 23, comma 5.";

Con riferimento alle nuove tempistiche di approvazione del Programma, il principio applicato della programmazione, così come modificato dal DM 29/08/2018, dispone che: "In particolare, si richiamano i termini previsti per l'approvazione definitiva del programma triennale delle opere pubbliche dall'articolo 5, comma 5, del decreto MIT n. 14 del 16 gennaio 2018 concernente Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali: "Successivamente alla adozione, il programma triennale e l'elenco annuale sono pubblicati sul profilo del committente. Le amministrazioni possono consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma. L'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, comunque, in assenza delle consultazioni, entro sessanta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo del presente comma, nel rispetto di quanto previsto al comma 4 del presente articolo, e con pubblicazione in formato open data presso i siti informatici di cui agli articoli 21, comma 7 e 29 del codice. Le amministrazioni possono adottare ulteriori forme di pubblicità purché queste siano predisposte in modo da assicurare il rispetto dei termini di cui al presente comma".

Le schede dell'elenco annuale redatte facendo riferimento al Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018, recante "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali" emanato ai sensi dell'art. 21, comma 8, del D.Lgs. n. 50/2016, sono quelle riportate nella precedente sezione 5.1 "Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche".

Tutti gli interventi inseriti nel programma triennale delle Opere Pubbliche saranno attivati previa verifica, di volta in volta, del rispetto degli equilibri di finanza pubblica, così come disciplinati dalla Legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019), facendo pertanto riferimento agli equilibri di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011, come declinati dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri del 01/08/2019.

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- la stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Le schede dell'elenco annuale redatte facendo riferimento al Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018, recante "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali" emanato ai sensi dell'art. 21, comma 8, del D.Lgs. n. 50/2016, sono quelle riportate nella precedente sezione 5.1 "Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche".

12.2 PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Come indicato sopra, l'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 prevede che le Amministrazioni approvino il "Programma biennale degli acquisti di beni e servizi". Il Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, pubblicato sulla G.U. n. 57 del 09.03.2018 con cui sono state approvate le schede, ha previsto l'adozione di tali modelli con decorrenza 2019-2020.

Detto programma è disciplinato dal comma 6 dell'art. 21 del D. Lgs. 50/2016, il quale recita:

"Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati. Le amministrazioni pubbliche comunicano, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi d'importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale al Tavolo tecnico dei soggetti di cui all'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, che li utilizza ai fini dello svolgimento dei compiti e delle attività ad esso attribuiti. Per le acquisizioni di beni e servizi informatici e di connettività le amministrazioni aggiudicatrici tengono conto di quanto previsto dall'articolo 1, comma 513, della legge 28 dicembre 2015, n. 208."

Si riportano le schede relative alla programmazione in questione, anch'esse redatte facendo riferimento al citato Decreto Ministeriale Infrastrutture e Trasporti in data 16.01.2018, e costituenti il Programma biennale degli acquisti di beni e servizi per il biennio 2020 - 2021.

ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI E FORNITURE E SERVIZI 2021/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

Comune di Marcallo con Casone

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

Tipologie risorse disponibili	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ -	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 240.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altra tipologia			
totale	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 240.000,00

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

CUP (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				APPORTO DI CAPITALE PRIVATO		CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)						
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione							
							servizio		SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA		BOGNETTI DANIELA			€	120.000,00	€	120.000,00	€	120.000,00	€	360.000,00							
														€	120.000,00	€	120.000,00	€	120.000,00	€	360.000,00							
														Il referente del programma POZZATO SAMUELE														

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE ACQUISTI E FORNITURE E SERVIZI 2021/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE

Comune di Marcallo con Casone

ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI (1)	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
		SERVIZIO SCUOLABUS	€ 42.000,00		Eliminazione del servizio
			Il referente del programma POZZATO SAMUELE		
NOTE					
(1) breve descrizione dei motivi					

13 LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

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

Tale programmazione risulta conforme alle linee di indirizzo contenute nel decreto dell'8 maggio 2018 del Dipartimento della Funzione Pubblica per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173/2018.

Essendo l'approvazione della programmazione del fabbisogno di personale, per espressa previsione di legge, competenza della Giunta Comunale, se ne riporta nel presente DUP l'intero contenuto, pur mantenendo in capo alla Giunta la competenza a deliberare in materia.

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007), come riscritto dall'art. 14 comma 7 del decreto legge 78/2010 (convertito in legge 122/2010) che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Di seguito si riportano i vincoli e le normative in relazione alle diverse tipologie di assunzione.

Assunzioni a tempo indeterminato.

Il principale vincolo di natura finanziaria è costituito dal tetto di cui all'art. 1 comma 557 quater della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, che dispone, per gli enti soggetti alle regole del pareggio di bilancio costituzionale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del

triennio 2011-2013, riferimento fisso anche per gli anni successivi.

Per quanto attiene invece ai vincoli puntali sulle assunzioni, la materia ha subito nel corso del 2019 importanti modifiche: la normativa è stata sostanzialmente riscritta ad opera del D.L. 34/2019 (decreto crescita), le cui modalità applicative sono state disciplinate, in attuazione dell'articolo 33 del medesimo decreto, dal DM 17.03.2020, recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", pubblicato in G.U. 27.04.2020 n. 108.

Il nuovo meccanismo consente agli enti di rideterminare le proprie capacità assunzionali e colloca gli enti in nove fasce demografiche, prevedendo per ogni soglia dei valori soglia prossimi al valor medio, riferiti al rapporto tra spese di personale e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni (al netto del FCDE 2018).

L'art. 2 del citato DM specifica le seguenti definizioni:

"a) spesa del personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;

b) entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata."

Il DM fissa anche le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Per gli enti territoriali meno virtuosi, la sostenibilità finanziaria di tale rapporto dovrà concludersi nel 2025; in difetto, le assunzioni di personale non potranno eccedere il 30 per cento di coloro che cessano dal servizio.

La maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dal DM non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Il Comune di Marcallo con Casone ha un rapporto tra spese di personale e ed entrate correnti nette, così come definite dalla normativa sopra menzionata, inferiore al limite fissato pertanto può procedere a nuove assunzioni. Tale possibilità incontra ovviamente un limite nella sostenibilità finanziaria dell'operazione. A tal proposito la norma prescrive che il nuovo piano dei fabbisogni del personale riceva apposita asseverazione dell'Organo di revisione in ordine al rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio.

Si sottolinea che il riferimento alle spese di personale per il calcolo delle capacità assunzionali non coincide con quello indicato al comma 557 dell'art. della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, in quanto non viene decurtato da alcune voci che vanno invece considerate nel limite di cui al citato comma 557.

Assunzioni a tempo determinato (flessibile).

La Legge 183/2011 (Legge di Stabilità per il 2012) prevede l'impossibilità di avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e dall'altro, per contratti di formazione-lavoro, rapporti formativi, somministrazione di lavoro, nonché di lavoro accessorio, oltre il limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009.

Il predetto limite può essere superato a determinate condizioni, rimanendo comunque il limite di spesa complessiva sostenuta nel 2009.

L'art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016 convertito con modificazioni nella Legge n. 160/2016, nel modificare l'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni nella Legge n. 122/2010 e ss.mm.ii., stabilisce l'esclusione delle spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. dalle limitazioni previste dal predetto comma. Il medesimo decreto ha inoltre abrogato la lettera a) dell'art. 1, comma 557, della Legge n. 296/2006, ovvero l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti.

In data 21 maggio 2018 è stato definitivamente sottoscritto, dopo aver ottenuto l'approvazione della Corte dei Conti il 15 maggio 2018, il contratto collettivo nazionale del lavoro del comparto Regioni Autonomie locali, dopo ormai oltre 8 anni di totale blocco.

Alla luce di tali interventi normativi in materia di personale, la politica contenuta nel piano triennale dei fabbisogni di cui all'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 prevede la seguente programmazione in materia di personale:

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

Fabbisogno del personale 2021/2023

Anno 2021:

- Istruttore Direttivo cat. D **Tempo Determinato** per triennio - art. 110, comma 1 - p.t. 18 h/sett.,- Area Urbanistica e Territorio
- Istruttore Amministrativo cat. C1 **Tempo Determinato** - f.t. 36 h/sett. - Area Affari Generali e Servizi alla persona
- Istruttore Amministrativo cat. C1 - f.t. 36 h/sett. - Area Affari Generali e Servizi alla persona

Anno 2022:

- Collaboratore Amministrativo cat. B3 - f.t. 36 h/sett. - Area Affari Generali e Servizi alla Persona

14 LIMITI DI SPESA

Piano Triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 2, comma 592, della Legge n. 244/2007

Si fa presente che dal 2020, ai sensi della Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) gli enti locali non sono più tenuti ad approvare il piano triennale di razionalizzazione delle spese di cui all'art. 2 comma 594 della Legge n. 244/2007.

Il Comune di Marcallo con Casone non ha predisposto tale documento.

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 55, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così modificato dalla legge 133/2008, stabilisce che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Il successivo comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, come sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008, dispone: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Quale indirizzo programmatico si ritiene di consentire il ricorso a collaborazioni esterne qualora, al fine di realizzare gli obiettivi e le attività collegate ai programmi contenuti nel presente documento unico di programmazione, o in eventuali altri strumenti di programmazione, le professionalità esistenti all'interno dell'ente non siano presenti.

Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato "Previsione di spesa per incarichi esterni" è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

L'importo complessivo della presunta spesa per incarichi esterni è pari a € 67.000,00 e trova allocazione nel bilancio di previsione 2021-2023 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 67.000,00 costituisce il tetto massimo di spesa che viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

Nella tabella sottostante il dettaglio degli importi autorizzati, secondo lo schema del piano dei conti di cui all'allegato 6 al D.Lgs. 118/2011.

SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa 2021	Previsione spesa 2022	Previsione spesa 2023
300	01.02-1.10.99.99.999	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI RELATIVI AL PERSONALE	7.500,00	7.000,00	7.500,00
341	01.02.1.03.02.11.999	SPESE PER PUBBLICHE RELAZIONI INCARICO GIORNALISTA	3.500,00	3.500,00	3.500,00
1540	01.06-1.03.02.11.999	PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONI, DIREZIONE LAVORI, COLLAUDI E COLLABORAZIONI	500,00	500,00	500,00
1550	01.06-1.03.02.11.999	INCARICHI PROFESSIONALI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
3351	08.01-1.03.02.99.999	SPESE PER CERTIFICAZIONE AMBIENTALE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4337	12.07-1.03.02.11.002	INCARICHI PROFESSIONISTI SERVIZI SOCIALI	4.000,00	€ 4.000,00	4.000,00

15 LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico - amministrativa previsti e disciplinati dalla legge. In materia di acquisto di immobili pubblici, il DL 50/17 stabilisce che non si applica l'obbligo di dichiarare l'indispensabilità e l'indilazionabilità per gli acquisti di immobili pubblici finanziati con risorse del Cipe o cofinanziati dalla Ue, oppure dallo Stato o dalle regioni. In questi casi, non occorre neppure acquisire attestazione di congruità del prezzo da parte dell'agenzia del Demanio. Rimane comunque l'obbligo dell'attestazione della congruità del prezzo da parte dell'Agenzia del demanio di cui all'art. 12, comma 1-ter, del DL n. 98/2011.

Il Piano di alienazione aree è stato approvato in precedenza con deliberazione C.C. n.15 del 02/04/2012 con successivi aggiornamenti di cui al

prospetto sotto riportato. Si conferma il pianto cui all'ultimo aggiornamento avvenuto con deliberazione C.C.n.12 del 23/03/2017.

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa con indicazione delle aree ed il riferimento della successiva deliberazione di aggiornamento:

Area n.	Ubicazione	Fg.	Mapp.	PGT	Sup.mq.	Immobile	Valore	Deliberazione
1	Via A. Moro	2	544	Residenza	590	Terreno	80.000	C.C.n.15-02/04/12
2	Viale de Gasperi	10	440 parte	Sede stradale	800	Terreno	80.000	C.C.n.15-02/04/12
3	Via Spallanzani	5	536	Industriale	450	Terreno	60.000	C.C.n.15-02/04/12
4	Via Don Landini	2	476	Standard	1.540	Terreno	150.000	C.C.n.6-07/04/16
5	Via G. Parini	1	321-322	Sede stradale	569-38	Terreno	55.000	C.C.n.6-07/04/16
6	Via IV Novembre	3	332 parte	Residenza	27	Terreno	2.500	C.C.n.22-30/06/16
7	Via XXIV Maggio	7		Sede stradale	32	Terreno	5.536	C.C.n.12-23/03/17

Marcallo con Casone, li 28/09/2020



Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Marta Chiodini

Il Rappresentante Legale
Dott.ssa Marina Roma