



COMUNE di MARCALLO CON CASONE

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

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 La sezione strategica	Pag.	6
2 Analisi di contesto	Pag.	8
2.0 Il contesto mondiale, europeo e nazionale	Pag.	11
2.1 Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente	Pag.	23
2.1.1 Popolazione	Pag.	23
2.1.2 Condizione socio-economica delle famiglie	Pag.	25
2.1.3 Economia insediata	Pag.	26
2.1.4 Territorio	Pag.	28
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	30
2.1.6 Strutture operative	Pag.	31
2.2 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali	Pag.	32
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente	Pag.	32
3 Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	35
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	36
5 Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica	Pag.	37
5.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	37
5.2 Elenco delle opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non realizzate (in tutto o in parte)	Pag.	40
6.1. Fonti di finanziamento	Pag.	41
6.2 Indirizzi generali di natura strategica relativi ai tributi e le tariffe dei servizi pubblici	Pag.	42
6.3 Proventi dell'ente	Pag.	43
6.4 Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	46
6.5 Quadro generale riassuntivo 2022-2023-2024	Pag.	48
7 Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni di finanza pubblica	Pag.	49
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	51
Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2019-2024	Pag.	52
9 Ripartizione delle linee programmatiche di mandato, declinate in missioni e programmi, in coerenza con la nuova struttura del bilancio armonizzato	Pag.	59
Quadro generale degli impieghi per missione	Pag.	59
Stampa dettagli per missione	Pag.	62
10 Sezione operativa	Pag.	74
11 Analisi delle risorse	Pag.	77
11.1.1 Entrate tributarie	Pag.	77
11.1.2 Contributi e trasferimenti correnti	Pag.	79
11.1.3 Proventi extratributari	Pag.	80
11.1.4 Futuri mutui per finanziamento investimenti	Pag.	82
11.1.5 Verifica limiti di indebitamento	Pag.	82
11.1.6 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa	Pag.	83
Stampa dettagli per missione/programma	Pag.	87
12 Sezione operativa parte n. 2	Pag.	103
12.1 Programmazione dei lavori pubblici	Pag.	105
12.2 Programma biennale degli acquisti di beni e servizi	Pag.	107
13 La spesa per le risorse umane	Pag.	110
14 Limiti di spesa	Pag.	113
15 Le variazioni del patrimonio	Pag.	114

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 2022-2024.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2022-2024).

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.

SEZIONE STRATEGICA

1 LA SEZIONE STRATEGICA

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 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.

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 programmatici, 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.

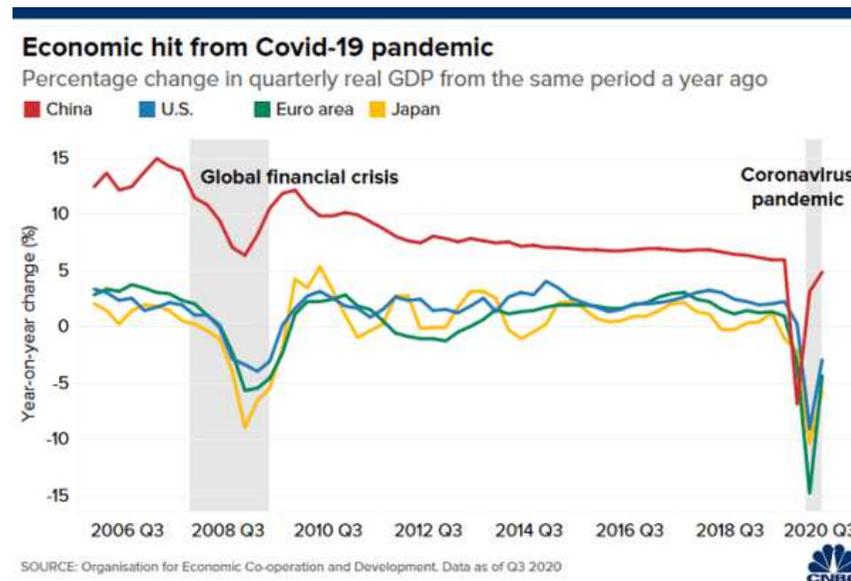
In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle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

2.0 IL CONTESTO MONDIALE, EUROPEO E NAZIONALE

Il quadro economico e sociale

Il quadro economico e sociale mondiale, europeo ed italiano si presentava, alla fine del 2020, eccezionalmente complesso e incerto. Dopo il 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.

Il grafico sottostante rappresenta chiaramente la contrazione del PIL che ha caratterizzato il 2020.



Contesto mondiale

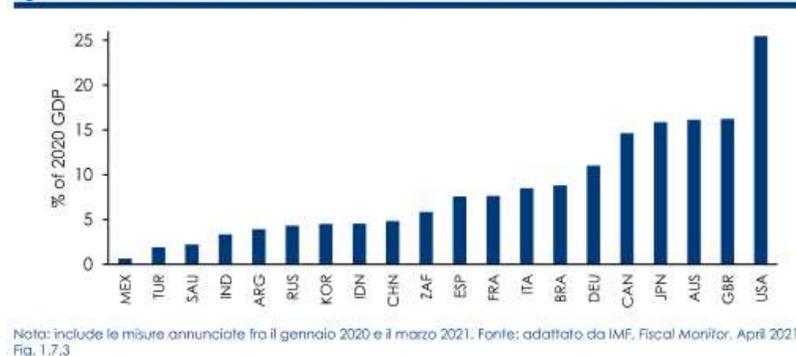
Nell'analisi di primavera il Fondo monetario internazionale ha rivisto in meglio le previsioni sull'economia globale e, pur con la dovuta cautela, descrive ora un quadro di prospettive in cui sembrano esserci più luci che ombre. "Anche se con una elevata incertezza riguardo alla dinamica della pandemia, un'uscita da questa crisi sanitaria e economica diventa sempre più visibile", afferma la capo economista, Gita

Gopinath, nell'introduzione del World Economic Outlook pubblicato in occasione delle assemblee primaverili, sempre tenute in formato virtuale causa Covid-19.

Dopo il meno 3,3% del PIL causato dalla crisi pandemica, ora sul 2021 l'istituzione di Washington stima un rimbalzo del 6%, 0,5 punti percentuali superiore alle cifre indicate a fine gennaio, e sul 2022 indica un ulteriore +4,4% (aumentato di 0,5 punti). Sugli Usa la previsione di ripresa 2021 è stata alzata di 1,3 punti, al +6,4% quest'anno, e di 1 punto sul 2022, al +3,5%. Sull'area Euro, invece, il rialzo è stato limitato a 0,2 punti su entrambi gli anni, rispettivamente +4,4% e +3,8%.

Nel Fiscal Monitor dello scorso aprile, il FMI calcolava che le misure di stimolo annunciate dall'inizio della pandemia sino allo scorso marzo hanno superato il 25% del PIL 2020 negli Stati Uniti, il 15% in Giappone, Regno Unito, Canada e Australia e si sono collocate fra il 5 e il 10% nei principali paesi dell'Eurozona.

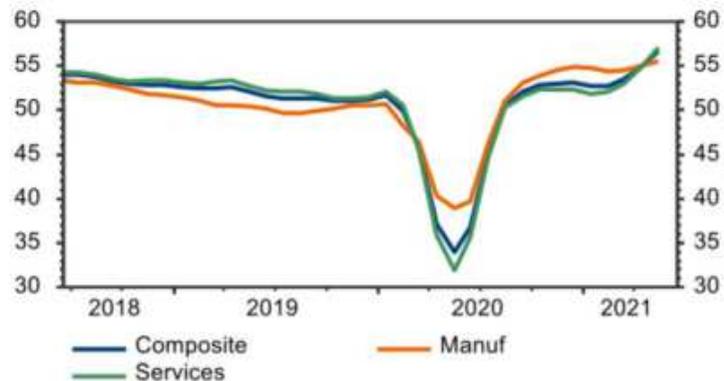
Fig. 3 - Dimensione dello stimolo fiscale durante la crisi COVID secondo il Fondo Monetario Internazionale



Proprio le politiche fiscali hanno indotto il FMI ad una revisione al rialzo delle proiezioni relative alla crescita del PIL mondiale nel 2021. Tale crescita è stimata però disomogenea con incrementi di un punto percentuale per gli Stati Uniti, di 0,5 per l'America Latina ma poco o nulla per l'area euro e l'estremo oriente.

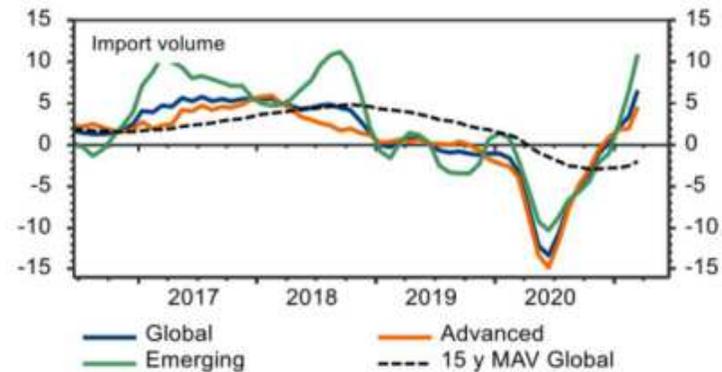
Le tendenze dell'economia mondiale elaborate dal FMI sono ben evidenziate dai grafici che seguono:

Fig. A – Andamento dei PMI globali



Fonte: Markit Economics, Refinitiv-Datastream Charting

Fig. B – Crescita delle importazioni, a/a



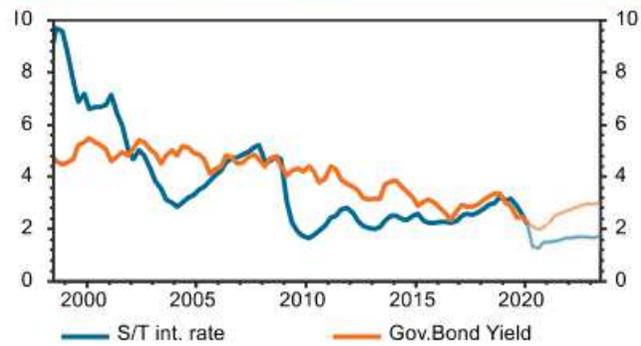
Fonte: CPB World Trade Monitor, Refinitiv-Datastream Charting

I grafici evidenziano la marcata flessione dovuta alla pandemia verificatasi nel 2020.

Il purchasing managers index (o PMI), è un indicatore economico costituito da rapporti e sondaggi mensili, raccolti dalle aziende private del settore manifatturiero, è un indice che elabora i dati raccolti dai sondaggi rivolti ai responsabili degli acquisti delle aziende, ovvero coloro che acquistano i materiali che sono destinati alla produzione industriale.

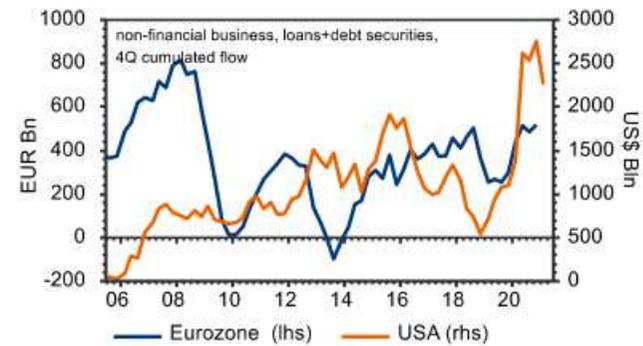
La crisi epidemiologica che ha coinvolto il pianeta ha avuto un notevole impatto sull'economia reale, ne è evidenza l'aumento del tasso di disoccupazione, un iniziale crollo dei prezzi delle materie prime per poi registrare dal secondo semestre 2020 un netto rialzo con conseguente tendenza all'aumento dei prezzi al consumo.

Fig. I – Tassi di interesse – media globale



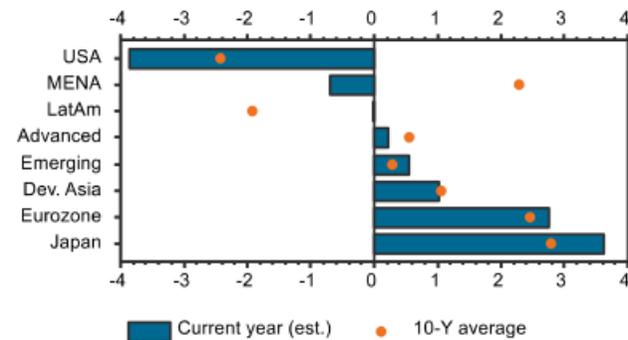
Nota: L'aggregato include 44 paesi fra avanzati ed emergenti.
Fonte: Refinitiv-Datastream Charting e Oxford Economics

Fig. J – Credito alle imprese non finanziarie



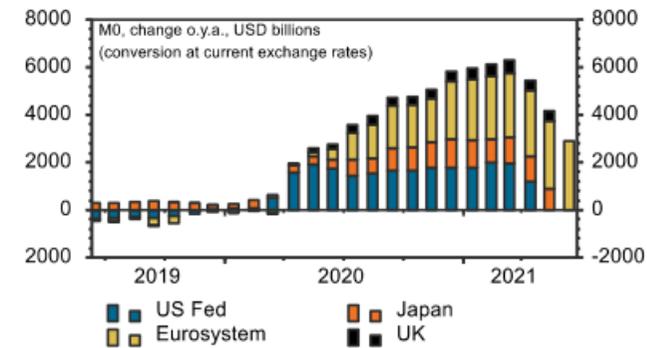
Fonte: Refinitiv-Datastream Charting, BCE (integrated sector accounts), Federal Reserve (Flow of Funds)

Fig. G – Bilancia dei pagamenti: saldi di parte corrente in % del PIL



Fonte: dati e stime del FMI, via Refinitiv-Datastream Charting

Fig. H – Base monetaria, G-3 (variazione, miliardi di USD)



Fonte: Refinitiv-Datastream Charting, Banche centrali e stime Intesa Sanpaolo

La crescita economica per area geografica

	2019	2020	2021p	2022p	2023p
Stati Uniti	2.2	-3.5	7.5	4.3	1.9
Giappone	0.0	-4.7	2.5	3.0	1.5
Area Euro	1.3	-6.7	4.5	4.6	2.3
Europa orientale	3.1	-3.3	4.0	4.3	3.1
America Latina	1.3	-6.4	6.1	3.2	2.8
OPEC	-1.4	-5.6	3.5	4.4	3.6
Cina	6.0	2.4	8.6	5.4	5.6
India	4.8	-7.0	9.4	6.4	6.2
Africa	3.8	-2.2	4.0	3.9	4.0
Crescita mondiale	2.8	-3.4	6.2	4.6	3.7

Nota: aggregati continentali in USD a prezzi costanti e cambi PPP. Variazioni del PIL per US, Giappone, Area euro, Cina, India calcolati su aggregati a prezzi costanti in divisa locale. Fonte: Refinitiv-Datastream, Intesa Sanpaolo

Le prospettive di crescita economica sopra riportate evidenziano una ripresa importante nel 2021 e un trend positivo anche per gli anni futuri seppur con un minor slancio. Tale ripresa sarà però fortemente condizionata in primis dall'andamento a livello globale delle campagne vaccinali, dalla capacità dei vaccini di arginare l'insorgenza di nuove varianti del virus e dalle politiche economiche, fiscali e di rilancio messe in atto dai singoli paesi.

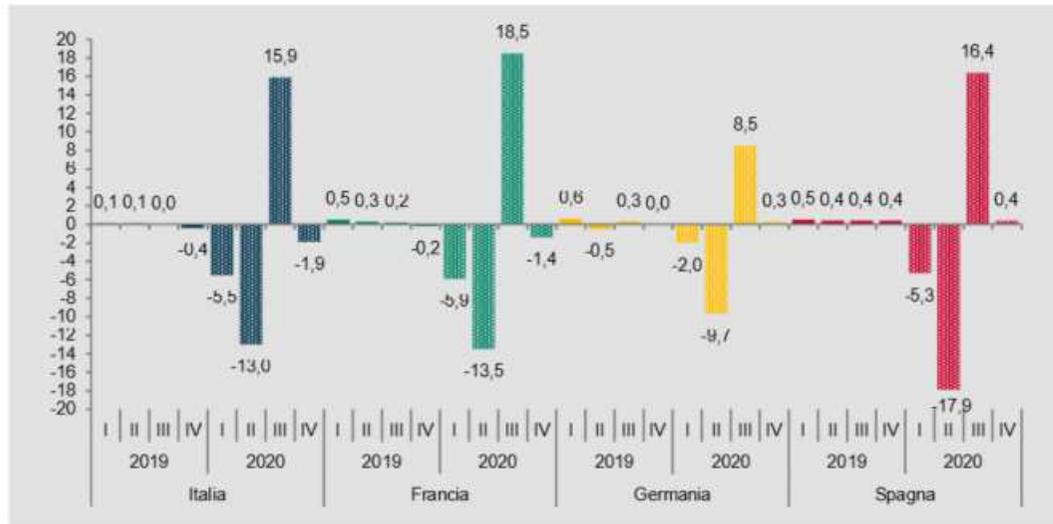
Il tema della ripresa economica è stato uno dei principali temi del Summit dei G7, tenutosi in Cornovaglia a giugno 2021. Durante i tre giorni del vertice i leader del G7 hanno affrontato un'ampia gamma di temi urgenti, tra cui la COVID-19, la preparazione alle pandemie e la ripresa economica, le sfide geopolitiche e gli affari esteri, il commercio e lo sviluppo, la promozione di società aperte e dei valori democratici e la lotta ai cambiamenti climatici e la tutela dell'ambiente.

Il tema principale del vertice svoltosi sotto la presidenza britannica del G7 è stato "Ricostruire meglio" dopo la pandemia.

Andamento europeo

La pandemia di coronavirus ha rappresentato un enorme shock per l'economia mondiale e per le economie dell'UE, con conseguenze sociali ed economiche molto gravi. Il perdurare della pandemia anche nei primi mesi del 2021 che ha visto tutte le maggiori nazioni europee costrette a fronteggiare altre "ondate", con nuove misure di sanità pubblica introdotte dalle autorità nazionali per limitarne la diffusione fa sì che le proiezioni di crescita siano caratterizzate da un grado di incertezza e di rischio estremamente elevato.

Figura 1.3 - Crescita del Pil in Italia e nei principali paesi Uem. Anni 2019-2020 (variazioni congiunturali; valori percentuali)



Fonte: Elaborazioni su dati Eurostat

Dando uno sguardo alle analisi e relazioni della Banca Centrale Europa si può leggere quanto l'intera economia sia condizionata dall'evolversi della situazione sanitaria.

Gli scenari ipotizzati poggiano sull'ipotesi di un sempre più ampio allentamento delle misure di contenimento a partire dal secondo trimestre di quest'anno e di una risoluzione della crisi sanitaria agli inizi del 2022, grazie soprattutto agli sforzi concertati volti ad accelerare le vaccinazioni tramite l'approvazione di ulteriori vaccini e nuovi stabilimenti di produzione.

Nell'insieme ci si attende, come nelle proiezioni precedenti, che le misure di contenimento siano completamente ritirate entro i primi del 2022. La Comunità Economica Europea ha messo in atto provvedimenti significativi di politica monetaria e di bilancio, compreso il pacchetto Next Generation EU (NGEU), con lo scopo di contribuire a sostenere i redditi e limitare la perdita di posti di lavoro e il numero di fallimenti. Si auspica che tali interventi riusciranno a contenere gli effetti di retroazione negativi per l'economia reale e il settore finanziario.

Andamento italiano

Il Fmi ha anche consistentemente rivisto in meglio le previsioni sulla ripresa economica in Italia di quest'anno, dopo il crollo del PIL del 2020. Ora stima un +4,2% dell'economia sul 2021, secondo i dati contenuti nel World Economic Outlook, e un ulteriore +3,6% nel 2022. Si tratta delle prime stime del Fmi sull'Italia dopo l'arrivo del governo Draghi, e il dato di quest'anno è di 1,2 punti superiore alle previsioni aggiornate lo scorso 26 gennaio. Anche il dato sul 2020 (-8,9%) appare meno grave del -9,2% allora stimato. In prospettiva 2026, le attese di crescita risultano però più deboli, pari al più 0,8% l'anno sulla Penisola.

Infine, il debito pubblico italiano sarà pari al 157,1% del PIL nel 2021, per poi scendere al 155,5% nel 2022 e al 151% nel 2026. Il rapporto deficit/pil, salito al 9,5% nel 2020, calerà all'8,8% nel 2021, al 5,5% nel 2022 per attestarsi all'1,8% nel 2026. Si trascineranno anche il prossimo anno gli effetti negativi della crisi pandemica sulla disoccupazione: secondo le ultime previsioni del Fondo monetario internazionale, dal 9,1% toccato nel 2020, il tasso dei disoccupati salirà al 10,3% quest'anno nella Penisola, e ulteriormente all'11,6% nel 2022.

Il Documento di Economia e Finanza 2021, curato dal Dipartimento del Tesoro, è stato approvato lo scorso 15 aprile dal Consiglio dei Ministri.

Considerata la natura degli interventi programmati, il quadro macroeconomico complessivo previsto dal Documento di economia e finanza 2021 prevede che nel 2021 la crescita del PIL programmatico arriverà al 4,5%. Nel 2022 il PIL crescerà del 4,8%, per poi crescere del 2,6% nel 2023 e dell'1,8% nel 2024.

TAVOLA I.2: QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO SINTETICO (1) (variazioni percentuali, salvo ove non diversamente indicato)					
	2020	2021	2022	2023	2024
PIL	-8,9	4,5	4,8	2,6	1,8
Deflatore PIL	1,2	1,1	1,3	1,4	1,4
Deflatore consumi	-0,2	1,0	1,3	1,4	1,4
PIL nominale	-7,8	5,6	6,2	4,0	3,2
Occupazione (ULA) (2)	-10,3	4,9	4,7	2,3	1,6
Occupazione (FL) (3)	-2,8	-1,0	3,2	2,1	1,6
Tasso di disoccupazione	9,3	9,6	9,2	8,5	8,0
Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)	3,6	2,6	2,7	2,7	2,7

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.
(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).
(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU).

Un programma che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire una maggiore equità di genere, territoriale e generazionale.

L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto, dei due principali strumenti del NGEU: il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (RRF) e il Pacchetto di Assistenza alla Ripresa per la Coesione e i Territori d'Europa (REACT-EU). Il solo RRF garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto.

Il dispositivo RRF richiede agli Stati membri di presentare un pacchetto di investimenti e riforme: il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). Questo Piano, che si articola in sei Missioni e 16 Componenti, beneficia della stretta interlocuzione avvenuta in questi mesi con il Parlamento e con la Commissione Europea, sulla base del Regolamento RRF.



Missione 1: Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo

Sostiene la transizione digitale del Paese, nella modernizzazione della pubblica amministrazione, nelle infrastrutture di comunicazione e nel sistema produttivo. Ha l'obiettivo di garantire la copertura di tutto il territorio con reti a banda ultra-larga, migliorare la competitività delle filiere industriali, agevolare l'internazionalizzazione delle imprese. Investe inoltre sul rilancio di due settori che caratterizzano l'Italia: il turismo e la cultura.



Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica

È volta a realizzare la transizione verde ed ecologica della società e dell'economia per rendere il sistema sostenibile e garantire la sua competitività. Comprende interventi per l'agricoltura sostenibile e per migliorare la capacità di gestione dei rifiuti; programmi di investimento e ricerca per le fonti di energia rinnovabili; investimenti per lo sviluppo delle principali filiere industriali della transizione ecologica e la mobilità sostenibile. Prevede inoltre azioni per l'efficientamento del patrimonio immobiliare pubblico e privato; e iniziative per il contrasto al dissesto idrogeologico, per salvaguardare e promuovere la biodiversità del territorio, e per garantire la sicurezza dell'approvvigionamento e la gestione sostenibile ed efficiente delle risorse idriche.



Missione 3: Infrastrutture per una mobilità sostenibile

Si pone l'obiettivo di rafforzare ed estendere l'alta velocità ferroviaria nazionale e potenziare la rete ferroviaria regionale, con una particolare attenzione al Mezzogiorno. Potenzia i servizi di trasporto merci secondo una logica intermodale in relazione al sistema degli aeroporti. Promuove l'ottimizzazione e la digitalizzazione del traffico aereo. Punta a garantire l'interoperabilità della piattaforma logistica nazionale (PNL) per la rete dei porti.



Missione 4: Istruzione e ricerca

Punta a colmare le carenze strutturali, quantitative e qualitative, dell'offerta di servizi di istruzione nel nostro Paese, in tutto in ciclo formativo. Prevede l'aumento dell'offerta di posti negli asili nido, favorisce l'accesso all'università, rafforza gli strumenti di orientamento e riforma il reclutamento e la formazione degli insegnanti. Include anche un significativo rafforzamento dei sistemi di ricerca di base e applicata e nuovi strumenti per il trasferimento tecnologico, per innalzare il potenziale di crescita.



Missione 5: Coesione e inclusione

Investe nelle infrastrutture sociali, rafforza le politiche attive del lavoro e sostiene il sistema duale e l'imprenditoria femminile. Migliora il sistema di protezione per le situazioni di fragilità sociale ed economica, per le famiglie, per la genitorialità. Promuove inoltre il ruolo dello sport come fattore di inclusione. Un'attenzione specifica è riservata alla coesione territoriale, col rafforzamento delle Zone Economiche Speciali e la Strategia nazionale delle aree interne. Potenzia il Servizio Civile Universale e promuove il ruolo del terzo settore nelle politiche pubbliche.



Missione 6: Salute

È focalizzata su due obiettivi: il rafforzamento della prevenzione e dell'assistenza sul territorio, con l'integrazione tra servizi sanitari e sociali, e l'ammodernamento delle dotazioni tecnologiche del Servizio Sanitario Nazionale (SSN). Potenzia il Fascicolo Sanitario Elettronico e lo sviluppo della telemedicina. Sostiene le competenze tecniche, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario, oltre a promuovere la ricerca scientifica in ambito biomedico e sanitario.

Figura 1.10: allocazione delle risorse RRF a Missioni

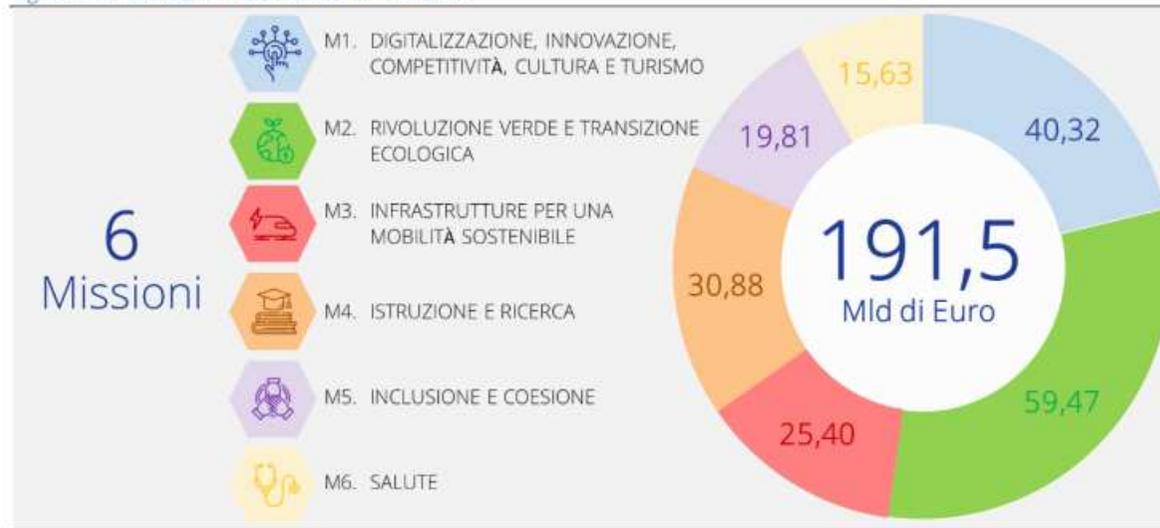


TAVOLA 1.1: COMPOSIZIONE DEL PNRR PER MISSIONI E COMPONENTI (MILIARDI DI EURO)

	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M1. DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA E TURISMO				
M1C1 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA	9,75	0,00	1,40	11,15
M1C2 - DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ NEL SISTEMA PRODUTTIVO	23,89	0,80	5,88	30,57
M1C3 - TURISMO E CULTURA 4.0	6,68	0,00	1,46	8,13
Totale Missione 1	40,32	0,80	8,74	49,86

 M2. RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M2C1 - AGRICOLTURA SOSTENIBILE ED ECONOMIA CIRCOLARE	5,27	0,50	1,20	6,97
M2C2 - TRANSIZIONE ENERGETICA E MOBILITA' SOSTENIBILE	23,78	0,18	1,40	25,36
M2C3 - EFFICIENZA ENERGETICA E RIQUALIFICAZIONE DEGLI EDIFICI	15,36	0,32	6,56	22,24
M2C4 - TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA RISORSA IDRICA	15,06	0,31	0,00	15,37
Totale Missione 2	59,47	1,31	9,16	69,94

 M3. INFRASTRUTTURE PER UNA MOBILITÀ SOSTENIBILE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M3C1 - RETE FERROVIARIA AD ALTA VELOCITÀ/CAPACITÀ E STRADE SICURE	24,77	0,00	3,20	27,97
M3C2 - INTERMODALITÀ E LOGISTICA INTEGRATA	0,63	0,00	2,86	3,49
Totale Missione 3	25,40	0,00	6,06	31,46

 M4. ISTRUZIONE E RICERCA	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M4C1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ	19,44	1,45	0,00	20,89
M4C2 - DALLA RICERCA ALL'IMPRESA	11,44	0,48	1,00	12,92
Totale Missione 4	30,88	1,93	1,00	33,81

 M5. INCLUSIONE E COESIONE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M5C1 - POLITICHE PER IL LAVORO	6,66	5,97	0,00	12,63
M5C2 - INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE	11,17	1,28	0,34	12,79
M5C3 - INTERVENTI SPECIALI PER LA COESIONE TERRITORIALE	1,98	0,00	2,43	4,41
Totale Missione 5	19,81	7,25	2,77	29,83

 M6. SALUTE	PNRR (a)	React EU (b)	Fondo complementare (c)	Totale (d)=(a)+(b)+(c)
M6C1 - RETI DI PROSSIMITÀ, STRUTTURE E TELEMEDICINA PER L'ASSISTENZA SANITARIA TERRITORIALE	7,00	1,50	0,50	9,00
M6C2 - INNOVAZIONE, RICERCA E DIGITALIZZAZIONE DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	8,63	0,21	2,39	11,23
Totale Missione 6	15,63	1,71	2,89	20,23
TOTALE	191,50	13,00	30,62	235,12

I totali potrebbero non coincidere a causa degli arrotondamenti.

Il ruolo e la sfida che attenderà gli Amministratori degli Enti locali nel periodo 2022-2026 sarà quella di diventare enti attuatori di progetti finanziati dal PNRR: *“Alla realizzazione operativa degli interventi previsti dal “Pnrr” provvedono i singoli soggetti attuatori: le Amministrazioni centrali, le Regioni e le Province autonome e gli Enti Locali, sulla base delle specifiche competenze istituzionali”.*

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 2020 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	6.164
	di cui:	maschi	n.	3.018
		femmine	n.	3.146
	nuclei familiari		n.	2.635
	comunità/convivenze		n.	2
Popolazione al 1 gennaio 2020			n.	6.152
Nati nell'anno	n.	40		
Deceduti nell'anno	n.	68		
		saldo naturale	n.	-28
Immigrati nell'anno	n.	226		
Emigrati nell'anno	n.	186		
		saldo migratorio	n.	40
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	342
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	500
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	799
In età adulta (30/65 anni)			n.	3.138
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.385

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,99 %
	2017	1,01 %
	2018	1,01 %
	2019	0,74 %
	2020	0,64 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2016	0,93 %
	2017	0,99 %
	2018	0,99 %
	2019	0,97 %
	2020	1,10 %

2.1.2 - CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

La condizione socio economica delle famiglie del Comune di Marcallo con Casone può quindi essere considerata di medio livello

I dati che seguono sono dati forniti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze:

Anno di imposta	Numero contrib.	Reddito da fabbricati - Ammontare in euro	Reddito da lavoro dipendente e assimilati - Ammontare in euro	Reddito da pensione - Ammontare in euro	Reddito da lavoro autonomo - Ammontare in euro
2019	4560	2.499.312,00	65.079.408,00	32.343.337,00	2.985.281,00
2018	4554	2.758.838,00	63.217.192,00	31.876.903,00	3.403.504,00
2017	4516	2.713.704,00	61.880.244,00	30.901.943,00	3.260.091,00
		Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' ordinaria - Ammontare in euro	Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' semplificata - Ammontare in euro	Reddito da partecipazione - Ammontare in euro	Reddito imponibile - Ammontare in euro
2019		231.738,00	2.388.397,00	4.330.299,00	111.245.820,00
2018		118.663,00	2.919.243,00	4.391.846,00	105.475.535,00
2017		153.587,00	2.498.769,00	4.486.170,00	111.383.158,00

	Reddito complessivo da 0 a 10000 euro - Frequenza	Reddito complessivo da 0 a 10000 euro	Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro - Frequenza	Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro
2019	765	3.604.692,00	460	5.850.928,00
2018	756	3.612.701,00	503	6.355.691,00
2017	838	4.058.405,00	478	6.086.415,00
	Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro - Frequenza	Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro	Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro - Frequenza	Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro
2019	1.684	34.942.450,00	1.352	46.326.777,00
2018	1.702	35.191.915,00	1.305	44.356.376,00
2017	1.730	35.710.971,00	1.195	40.817.817,00

	Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro - Frequenza	Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro -	Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro - Frequenza	Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro
2019	118	7.433.765,00	69	6.332.937,00
2018	124	7.793.336,00	75	6.906.412,00
2017	114	7.210.089,00	71	6.387.570,00
	Reddito complessivo oltre 120000 euro - Frequenza	Reddito complessivo oltre 120000 euro		
2019	39	12.510.234,00		
2018	33	7.148.644,00		
2017	32	16.761.802,00		

2.1.3 - ECONOMIA INSEDIATA

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 31/12/2020

AREA AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA	N. 1 CAT. D	
	N. 4 CAT. C (di cui 1 P.T.)	
	N. 2 CAT. B3	
	N. 1 CAT. B	
	TOTALE	8
AREA CONTABILE	N. 1 CAT. D	
	N. 1 CAT. C	
	N. 2 CAT. B3	
	TOTALE	4
AREA TECNICA	N. 2 CAT. D (di cui 1 P.T.)	
	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		24

Per dotazione organica si intende la situazione reale esistente al 31/12/2020

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 2021				Anno 2022				Anno 2023				Anno 2024			
Asili nido	post. n. 30				30				30				30			
Scuole materne	post. n. 150				150				150				150			
Scuole elementari	post. n. 375				375				375				375			
Scuole medie	post. n. 225				250				250				250			
Strutture residenziali per anziani	post. 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	27.038,70				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. 1				n. 1				n. 1			
Altre strutture (specificare)																

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
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	30,51%	-134.430,00	-275.158,00	-322.412,00
4	Cap Holding S.p.A.	0,1536%	31.176.416,00	27.242.184,00	22.454.273,00
5	Per Leggere-Biblioteche Sud Ovest Milano	1,1568%	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).

Il 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.

Da ultimo la Legge di bilancio 2021 (L. 178/2020), attraverso la riscrittura dell'art. 6 del DL 23/2020, applicabile anche alle società pubbliche, ha ridefinito gli adempimenti societari in caso di perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2020, ed in particolare:

- Riduzione del capitale in proporzione delle perdite accertate, qualora superiori ad un terzo del capitale sociale, qualora entro l'esercizio successivo la perdita non si sia ridotta a meno di un terzo del capitale sociale;
- Successivo aumento di capitale della società, qualora la perdita riduca il capitale al di sotto del minimo legale (solo per le S.p.A.);
- Possibilità di rinviare gli adempimenti di cui ai due punti precedenti fino al quinto anno successivo;
- Obbligo di indicare distintamente le perdite dell'esercizio in questione nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio.

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 portale tesoro.mef.gov;

In data 27/11/2020 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 è stata approvata la revisione periodica delle partecipazioni.

3 ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
<i>Oggetto: PIANO DI ZONA DEL MAGENTINO</i>
<i>Altri soggetti partecipanti:</i> Comuni ambito territoriale magentino - ASST e ATS provincia di Milano 1
<i>Durata dell'accordo:</i> 2021/2023
<i>L'accordo è:</i> finalizzato al conseguimento degli obiettivi inseriti nel piano sociale di zona

PATTO TERRITORIALE
<i>Oggetto: NESSUNO</i>

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:	37.296,00
Durata:	2021/2026

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 - affidamento in house
Impegni di mezzi finanziari:	12.000,00
Durata:	2019/2021

E' in corso la gara per il conferimento dei servizi educativi scolastici e domiciliari all'Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona (ASCSP don Cuni).

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

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MARCALLO CON CASONE				
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	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	0
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	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 acquisto intervento di cui alla scheda B.
 (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MARCALLO CON CASONE

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione 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
---------	-------------------	---	--	--	---	--------------------------------	--	--------------------	------------------------------------	---	---	--	--	----------------------------------	---	--------------------------------	---	---------------------------------

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MARCALLO CON CASONE

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 204/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
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)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (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.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (8)	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	Apporto di capitale privato (11)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MARCALLO CON CASONE

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI MARCALLO CON CASONE**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E
NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
--	------------	------------------------------------	---------------------------	----------------------------	--

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	21.740,40	48.259,60	CONTRIBUTO STATALE
3	RIQUALIFICAZIONE P.ZZA ITALIA	2020	20.000,00	19.669,02	330,98	CONTRIBUTO REGIONALE
4	ADATTAMENTO E ADEGUAMENTO FUNZIONALE E DI SICUREZZA PLESSO SCOLASTICO	2020	35.000,00	10.379,42	24.620,58	CONTRIBUTO REGIONALE
5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMMOBILE ASSOCIAZIONI CASONE	2020	15.000,00	3.210,95	11.789,05	CONTRIBUTO REGIONALE

6.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.857.714,08	2.896.595,54	2.958.191,50	2.947.191,50	2.947.191,50	2.947.191,50	- 0,371
Contributi e trasferimenti correnti	107.431,87	594.705,84	156.307,06	104.452,38	104.452,38	104.452,38	- 33,174
Extratributarie	1.357.387,31	532.777,37	1.249.525,92	1.202.109,85	1.164.327,50	1.163.827,50	- 3,794
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.322.533,26	4.024.078,75	4.364.024,48	4.253.753,73	4.215.971,38	4.215.471,38	- 2,526
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	90.000,00	60.000,00	40.000,00	0,00	0,00	- 33,333
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	8.607,90	313.503,86	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	58.835,14	60.031,94	77.264,63	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.389.976,30	4.487.614,55	4.501.289,11	4.293.753,73	4.215.971,38	4.215.471,38	- 4,610
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	636.171,91	1.491.634,74	617.111,60	225.000,00	265.000,00	265.000,00	- 63,539
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>237.328,94</i>	<i>164.943,44</i>	<i>200.000,00</i>	<i>170.000,00</i>	<i>210.000,00</i>	<i>210.000,00</i>	<i>- 15,000</i>
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	534.709,60	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	544.768,01	172.413,93	391.964,30	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.508.733,45	2.099.859,42	1.543.785,50	225.000,00	265.000,00	265.000,00	- 85,425
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)	5.898.709,75	6.587.473,97	7.045.074,61	5.518.753,73	5.480.971,38	5.480.471,38	- 21,665

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

Con riferimento al triennio 2022-2024 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.

Sono inoltre state previste importanti modifiche sulla manovrabilità delle aliquote.

Inoltre, a decorrere dal 2021, è stata attuata 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 è entrata 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.: si richiama in particolare la delibera Arera n. 493 del 24/11/2020.

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.

Nel corso degli anni precedente è stato necessario provvedere con l'approvazione dei nuovi regolamenti che disciplinano i tributi:

- Delibera C.C. n. 8 del 3/7/2020 - nuovo regolamento di disciplina dell'Imposta municipale propria (IMU);
- Delibera C.C. n. 3 del 15/2/2021 - nuovo regolamento di disciplina dalla Tassa sui rifiuti (TARI);
- Delibera C.C. n. 4 del 15/2/2021 - nuovo regolamento per l'istituzione e la disciplina del Canone unico patrimoniale ai sensi della Legge 160/2019;
- Delibera C.C. n. 5 del 15/2/2021 - nuovo regolamento per l'istituzione e la disciplina del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi destinati a mercati ai sensi della Legge 160/2019;

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		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	
Oratorietto Beata Vergine	Via W. Disney	10	559	
Cabina Gas	Marcallo			
Cabina Gas	Casone			
Cabina Gas	Via IV Novembre			
Cabina Gas	Viale de Gasperi			
Appartamento	Via San Carlo 27	2	352	708

PATRIMONIO FABBRICATI disponibili

Destinazione/utilizzo	Indirizzo	Foglio	Mappale	Subalterno
Fonte dell'acqua Casone	Via Gornati	002	676	
Fonte dell'acqua Marcallo	P.zza Macroon	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		

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2022	Provento 2023	Provento 2024
FITTI PER CASE POPOLARI ED APPARTAMENTO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
FITTI TERRENI	36.493,76	24.211,41	24.211,41
PROVENTI GESTIONE ASILO NIDO	6.100,00	6.100,00	6.100,00
PROVENTI CIMITERO	65.000,00	65.000,00	65.000,00
PROVENTI PER POSIZIONAMENTO ANTENNE	10.800,00	10.800,00	10.800,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	138.393,76	126.111,41	126.111,41

6.4 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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>	(+)		4.253.753,73 0,00	4.215.971,38 0,00	4.215.471,38 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>	(-)		4.008.030,40 0,00 164.205,79	3.956.195,34 0,00 164.282,72	3.966.320,10 0,00 166.250,51
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>	(-)		285.723,33 0,00 0,00	259.776,04 0,00 0,00	249.151,28 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-40.000,00	0,00	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 e per rimborso prestiti (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>	(+)		40.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		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 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		265.000,00	265.000,00	265.000,00
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	(-)		40.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per 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 destin. a estinzione antic. 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>	(-)		225.000,00 0,00	265.000,00 0,00	265.000,00 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 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
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 acquis. 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

6.5 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.583.314,80	2.947.191,50	2.947.191,50	2.947.191,50	Titolo 1 - Spese correnti	4.723.004,41	4.008.030,40	3.956.195,34	3.966.320,10
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	130.204,70	104.452,38	104.452,38	104.452,38					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.471.658,88	1.202.109,85	1.164.327,50	1.163.827,50					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.320.874,14	265.000,00	265.000,00	265.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.295.268,12	225.000,00	265.000,00	265.000,00
					<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	6.506.052,52	4.518.753,73	4.480.971,38	4.480.471,38	Totale spese finali	6.018.272,53	4.233.030,40	4.221.195,34	4.231.320,10
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	285.723,33	285.723,33	259.776,04	249.151,28
					<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	1.207.188,10	1.172.500,00	1.172.500,00	1.172.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.236.883,50	1.172.500,00	1.172.500,00	1.172.500,00
Totale titoli	8.713.240,62	6.691.253,73	6.653.471,38	6.652.971,38	Totale titoli	8.540.879,36	6.691.253,73	6.653.471,38	6.652.971,38
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.713.240,62	6.691.253,73	6.653.471,38	6.652.971,38	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.540.879,36	6.691.253,73	6.653.471,38	6.652.971,38
Fondo di cassa finale presunto	172.361,26								

(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.

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.

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.

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.

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.

Le Linee programmatiche di mandato, 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 sanità e servizi sociosanitari
Linea programmatica - 4 Programma giovani, sport e tempo libero
Linea programmatica - 5 Programma pubblica istruzione e cultura
Linea programmatica - 6 Programma sicurezza e polizia locale
Linea programmatica - 7 Programma bilancio e finanza locale
Linea programmatica - 8 Programma lavori pubblici ed edilizia
Linea programmatica - 9 Programma commercio ed attività produttive
Linea programmatica - 10 Programma associazioni e volontariato
Linea programmatica - 11 Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione

**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.

Nelle tabelle sottostanti si evidenzia, per ogni obiettivo strategico, il relativo stato di attuazione.

Linea programmatica - 1 Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti			
Ambito strategico - Ambiente e Gestione rifiuti			
OBIETTIVO	DESCRIZIONE	DURATA	STATO DI ATTUAZIONE
piattaforma ecologica a Casone/Ossona	valutazione delle diverse soluzioni e conclusione del progetto	2021	In corso di studio
ecocentro di Marcallo	conclusione dei lavori di sistemazione e organizzazione di pulizia e manutenzione con relativi regolamenti	2021	Concluso
gestione e manutenzione del verde pubblico	studio e applicazione di una nuova organizzazione della gestione del verde pubblico con il coinvolgimento di associazioni di volontariato	2022	In corso
azioni rivolte ai cittadini su tematiche ambientali	organizzazione di corsi innovativi e di azioni di sensibilizzazione della popolazione sulle tematiche ambientali	2023	Da avviare
certificazione ISO 14006	mantenimento della certificazione ambientale e passaggio alla ISO 14006	2022	Concluso in parte
contrasto all'abbandono abusivo di rifiuti	creazione di progetti e azioni volte a limitare e eliminare il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti su strade e campi	2021	In corso
piano finanziario e tariffa rifiuti	adeguamento e applicazione delle regole imposte da ARERA per il servizio rifiuti	2021	Concluso
Ambito strategico - Energia			
archivio interventi di efficienza energetica	mappatura degli interventi eseguiti negli anni e relativi risparmi	2021	In corso
illuminazione pubblica comunale	conclusione della riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica e chiusura delle acquisizioni obbligatorie	2022	In corso
efficienza energetica plessi scolastici	conclusione del piano di efficientamento energetico della scuola con relativi adeguamenti degli impianti vecchi	2022	Concluso

sistemazione impianti parco/villa santa giustina	sistemazione e suddivisione degli impianti delle diverse strutture all'interno del Parco Ghiotti e analisi di interventi di efficienza energetica	2022	Avviato lo studio
completamento efficientamento energetico Municipio	programmazione e realizzazione degli interventi di efficienza energetica del Comune	2023	Avviato lo studio
Linea programmatica - 2 Programma Servizi alla persona: sociale e welfare			
Ambito strategico - La famiglia e fragilità			
progetti e azioni rivolte ai disabili	con il coinvolgimento delle associazioni locali progettazione e realizzazione di progetti locali che favoriscano l'inserimento lavorativo dei disabili	2022	In corso
residenze assistite per disabili e Social Housing	Promozione e realizzazione di residenze assistite per ragazzi con diversi gradi di disabilità	2023	Avviata l'analisi
azioni rivolte agli anziani	mappatura e implementazione di servizi di assistenza e supporto ai cittadini fragili e anziani	2022	In corso
Ambito strategico - Welfare			
creazione di nuovi "sportelli al cittadino	apertura di nuovi sportelli di supporto ai cittadini in risposta a fragilità e bisogni	2022	Da avviare
progetti a sostegno di soggetti con reddito basso	Mantenimento e implementazione di misure già esistenti e individuazione di nuove	2022	In corso
inserimento lavorativo	potenziamento del servizio di inserimento lavorativo di persone svantaggiate e coinvolgimento di giovani inoccupati e studenti universitari in progetti qualificanti	2022	Realizzato in parte
Ambito strategico - COVID 19			
Gestione pandemia	programmazione e gestione delle azioni del COC nell'ambito dei servizi ai cittadini	2021	In corso
Linea programmatica - 3 Programma sanità e servizi sociosanitari			
Ambito strategico - Salute in "comune"			
attività di prevenzione	promozione e organizzazione dell'attività di prevenzione rivolta a tutti i cittadini	2021	In corso
servizi sociosanitari	riorganizzazione della gestione della "cittadella della salute" con mantenimento e implementazione dei servizi già esistenti	2021	In corso
Linea programmatica - 4 Programma giovani, sport e tempo libero			
Ambito strategico - I giovani			

i giovani in biblioteca	Programmare e avviare progetti culturali che coinvolgano e impieghino giovani studenti marcallesi nella biblioteca	2022	In corso
impegno sociale e lavorativo dei giovani	promuovere progetti finalizzati alla valorizzazione della capacità creativa, progettuale e imprenditoriale dei giovani e Individuare spazi polivalenti fruibili ai giovani	2022	In corso
"città dei bambini"	introdurre progetti volti a coinvolgere bambini/adolescenti nella vita civica e sociale del paese dell'ambito del portale dedicato "la città dei bambini"	2022	Da avviare
Ambito strategico - Tempo libero e associazioni locali			
nuovi eventi	creazione di nuovi eventi in collaborazione con le associazioni culturali, ludico-ricreative e sportive, nonché le attività produttive	2023	In corso
eventi storici	mantenere, potenziare e implementare gli eventi storici già consolidati	2023	In corso
Ambito strategico - Sport e associazioni sportive			
nuovi eventi	creazione di nuovi eventi sportivi sul territorio e sostegno a proposte innovative di privati in collaborazione con le associazioni	2022	Da avviare
rapporti con le associazioni	sostegno alle attività sportive proposte dalle associazioni locali	2022	In corso
Linea programmatica - 5 Programma pubblica istruzione e cultura			
Ambito strategico - Educazione e diritto allo studio			
interventi con le scuole	finanziamenti per il diritto allo studio e per progetti finalizzati alla tutela dei minori	2021	In corso
progetti di ampliamento dell'offerta formativa	introduzione di progetti e azioni che migliorino ed aumentino l'offerta didattica-pedagogica e adeguino la realtà locale a nuove regole formative	2022	In corso
borse di studio e premi di merito	mantenere e implementare il sostegno agli studenti meritevoli	2021	In corso
Ambito strategico - Cultura			
organizzazione eventi culturali	riavvio di eventi culturali mantenendo le prestigiose collaborazioni con enti superiori e proseguendo con eventi benefici	2022	In corso
gemellaggio con Macroom e Bubry	Consolidamento degli attuali rapporti con Macroom e Bubry e rafforzamento del comitato gemellaggi con organizzazione di nuovi eventi	2021	In corso
Linea programmatica - 6 Programma sicurezza e polizia locale			
Ambito strategico - sicurezza			
Progetti di unione di volontari	creazione di un gruppo di volontari per il controllo del territorio come ausiliari della PL	2022	Da avviare

Punto di ascolto dei Carabinieri di Magenta	sostegno e diffusione dello sportello mediante progetti di avvicinamento all'arma di cittadini e studenti	2022	Da avviare
Telecamere impianti semaforici	stesura di un piano per il posizionamento delle telecamere e monitoraggio degli effetti	2021	In corso
Impianti di videosorveglianza	valutazione dello stato delle telecamere esistenti ed efficientamento dello stesso	2022	In corso
Protezione Civile	Costituzione, avviamento e coordinamento del gruppo unico in collaborazione col Comune di Mesero	2021	In corso
Regolamenti	revisione dei regolamenti esistenti con la creazione dei nuovi secondo le necessità e creazione di un archivio aggiornato	2021	In corso
guardie private	valutazione del ripristino del servizio delle guardie private a pagamento ed eventuale realizzazione	2022	Da avviare
prevenzione e sensibilizzazione	Promozione di corsi di formazione e sensibilizzazione su temi di interesse del cittadino come potenziale vittima	2023	Da avviare
Ambito strategico - COVID 19			
Gestione pandemia	programmazione e gestione delle azioni del COC nell'ambito del controllo del territorio e dei quarantenati, coordinamento protezione civile	2021	In corso
Linea programmatica - 7 Programma bilancio e finanza locale			
Ambito strategico - Tributi e sistema tariffario			
ufficio delle entrate	Analisi di fattibilità del progetto dell'ufficio unico delle entrate ed eventuale realizzazione	2022	Da avviare
sistema di pagamenti per il cittadino	introduzione del metodo di pagamento pagoPA e di altre eventuali modalità in favore del cittadino	2021	Concluso
Ambito strategico - Personale e risorse umane			
riorganizzazione interna dell'Ente	analisi per la riorganizzazione interna dell'Ente e relative propedeuticità, piano della formazione/aggiornamento e pola	2021	In corso
regolamenti e adeguamenti normativi	regolamento servizi tecnici (incentivi)	2021	In corso
rielaborazione degli strumenti di gestione dell'ente	rielaborazione degli strumenti di programmazione e valutazione dell'Ente	2021	In corso
Ambito strategico - COVID 19			
Gestione pandemia	programmazione e gestione delle azioni del COC relativamente alla ripartizione delle risorse, adeguamenti tributari, organizzazione del personale e del lavoro agile	2021	In corso
Linea programmatica - 8 Programma lavori pubblici ed edilizia			

Ambito strategico - Patrimonio comunale			
Piazza Italia	predisposizione di un progetto globale di restyling e razionalizzazione della piazza	2021	In corso
Sede delle Associazioni di Casone	studio di fattibilità sulla ristrutturazione della palazzina e realizzazione dei lavori	2022	In corso
PalaMarcallo	piano di abbattimento delle barriere architettoniche e ristrutturazione interna	2023	Da avviare
Cimiteri di Marcallo e Casone	Ampliamento del cimitero Marcallo e di Casone e analisi di nuove strategie progettuali e gestionali	2022	In corso
Settore manutentivo	Analisi e ricerca di nuove strategie di gestione del settore manutentivo degli immobili comunali	2021	In corso
Interventi su attività produttive	Favorire nuovi insediamenti industriali con forte impatto qualitativo	2022	Da avviare
Plessi scolastici	riprogettazione globale dei plessi scolastici per ampliare e razionalizzare di spazi	2021	In corso
Campo sportivo	realizzazione di un campo sportivo a norma	2023	In corso
Ambulatori comunali	sistemazione e ristrutturazione	2022	In corso
strade e marciapiedi	sistemazione strade e marciapiedi	2022	In corso
Piazza Macrooom	rivisitazione e recupero della piazza ricontestualizzata	2021	In corso
Nuovi progetti e opere pubbliche	Gestione e programmazione di nuovi progetti di edilizia pubblica per sistemazione utilizzo spazi	2022	Da avviare
adeguamenti normativi e incentivi in edilizia privata	stesura del nuovo regolamento edilizio, digitalizzazione, controllo, rigenerazione urbana e accesso ai bandi	2021	In corso
Ambito strategico - COVID 19			
Gestione pandemia	programmazione e gestione delle azioni del COC relativamente all'adeguamento degli immobili comunali e delle norme di sicurezza degli ambienti di lavoro. Attrezzature strumenti necessari al lavoro in fase emergenziale	2021	In corso
Linea programmatica - 9 Programma commercio ed attività produttive			
Ambito strategico - Attività commerciali e sistema produttivo			
distretto del commercio	costituzione del distretto del commercio con i comuni di Boffalora e Mesero e progettazione delle azioni e degli investimenti	2021	In corso
attività produttive	interventi di coinvolgimento e riordino dei servizi alle attività produttive	2021	Da avviare
Linea programmatica - 10 Programma associazioni e volontariato			

Ambito strategico - Rafforzare la collaborazione con le associazioni locali			
regolamenti associazioni	Riordino e revisione dell'albo delle associazioni e dei regolamenti inserendo l'utilizzo di bandi e PPP	2021	In corso
manifestazioni	ampliamento dell'offerta socioculturale in collaborazione con tutte le categorie di cittadini	2022	In corso
Linea programmatica - 11 Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione			
Ambito strategico - Accesso informatico			
servizi online al cittadino	mappatura dei servizi online già attivi ed implementazione degli stessi	2021	In corso
transizione digitalizzazione	predisposizione, formazione e avviamento delle diverse fasi necessarie all'adeguamento normativo	2022	Da avviare
Ambito strategico - Partecipazione e amministrazione condivisa			
sportello del cittadino	Riapertura di uno Sportello del Comune a Casone e creazione nuovo URP	2021	In corso
progetti di informazione	ammodernamento dell'informazione al cittadino adeguandola alle nuove forme di comunicazione istituzionale	2021	In corso
Ambito strategico - Trasparenza			
piano della comunicazione	stesura di un nuovo piano della comunicazione	2022	In corso
gestione associata di servizi o funzioni con altri comuni	avviare la gestione associata di alcuni servizi con altri comuni	2023	Da avviare

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	2022	1.625.237,62	65.480,71	0,00	0,00	1.690.718,33
	2023	1.585.895,48	89.826,62	0,00	0,00	1.675.722,10
	2024	1.600.395,48	175.135,51	0,00	0,00	1.775.530,99
2	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2022	53.763,18	0,00	0,00	0,00	53.763,18
	2023	52.856,10	0,00	0,00	0,00	52.856,10
	2024	52.856,10	0,00	0,00	0,00	52.856,10
4	2022	639.800,00	0,00	0,00	0,00	639.800,00
	2023	644.800,00	0,00	0,00	0,00	644.800,00
	2024	644.800,00	0,00	0,00	0,00	644.800,00
5	2022	47.700,70	0,00	0,00	0,00	47.700,70
	2023	50.500,70	0,00	0,00	0,00	50.500,70
	2024	50.500,70	0,00	0,00	0,00	50.500,70
6	2022	22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00
	2023	22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00
	2024	22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00
7	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2022	9.600,00	15.000,00	0,00	0,00	24.600,00
	2023	7.600,00	15.000,00	0,00	0,00	22.600,00
	2024	7.600,00	15.000,00	0,00	0,00	22.600,00
9	2022	748.078,23	0,00	0,00	0,00	748.078,23
	2023	746.236,64	0,00	0,00	0,00	746.236,64
	2024	746.236,64	0,00	0,00	0,00	746.236,64
10	2022	142.480,00	144.519,29	0,00	0,00	286.999,29
	2023	142.480,00	160.173,38	0,00	0,00	302.653,38
	2024	142.480,00	74.864,49	0,00	0,00	217.344,49

11	2022	2.754,00	0,00	0,00	0,00	2.754,00
	2023	2.754,00	0,00	0,00	0,00	2.754,00
	2024	2.754,00	0,00	0,00	0,00	2.754,00
12	2022	404.465,45	0,00	0,00	0,00	404.465,45
	2023	405.465,45	0,00	0,00	0,00	405.465,45
	2024	405.465,45	0,00	0,00	0,00	405.465,45
13	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	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
	2024	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00
15	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2022	57.524,59	0,00	0,00	0,00	57.524,59
	2023	54.098,36	0,00	0,00	0,00	54.098,36
	2024	54.098,36	0,00	0,00	0,00	54.098,36
18	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2022	185.743,44	0,00	0,00	0,00	185.743,44
	2023	186.782,72	0,00	0,00	0,00	186.782,72
	2024	193.750,51	0,00	0,00	0,00	193.750,51
50	2022	66.383,19	0,00	0,00	285.723,33	352.106,52
	2023	52.225,89	0,00	0,00	259.776,04	312.001,93
	2024	40.882,86	0,00	0,00	249.151,28	290.034,14
60	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
	2024	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	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
	2024	0,00	0,00	0,00	1.172.500,00	1.172.500,00
TOTALI	2022	4.008.030,40	225.000,00	0,00	2.458.223,33	6.691.253,73
	2023	3.956.195,34	265.000,00	0,00	2.432.276,04	6.653.471,38
	2024	3.966.320,10	265.000,00	0,00	2.421.651,28	6.652.971,38

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.896.649,23	153.313,22	0,00	0,00	2.049.962,45
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	63.133,24	0,00	0,00	0,00	63.133,24
4	852.294,53	203.985,48	0,00	0,00	1.056.280,01
5	65.531,90	0,00	0,00	0,00	65.531,90
6	22.200,00	0,00	0,00	0,00	22.200,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	12.896,80	33.607,10	0,00	0,00	46.503,90
9	813.458,94	450.399,94	0,00	0,00	1.263.858,88
10	176.782,09	453.490,94	0,00	0,00	630.273,03
11	2.754,00	0,00	0,00	0,00	2.754,00
12	670.605,90	471,44	0,00	0,00	671.077,34
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	7.790,00	0,00	0,00	0,00	7.790,00
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	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
50	66.383,19	0,00	0,00	285.723,33	352.106,52
60	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	0,00	0,00	0,00	1.236.883,50	1.236.883,50
TOTALI	4.723.004,41	1.295.268,12	0,00	2.522.606,83	8.540.879,36

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
7	Programma bilancio e finanza locale	Tributi e sistema tariffario	Contribuenti,attivita'	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Personale e risorse umane	dipendenti	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
8	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Cittadini, imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
11	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.947.191,50	3.583.314,80	2.947.191,50	2.947.191,50
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	51.683,52	53.683,52	51.683,52	51.683,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	296.730,43	395.096,43	282.948,08	282.448,08
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	210.000,00	1.215.675,21	210.000,00	210.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.505.605,45	5.247.769,96	3.491.823,10	3.491.323,10
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.690.718,33	2.049.962,45	1.675.722,10	1.775.530,99

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	1.625.237,62	1.896.649,23	1.585.895,48	1.600.395,48
Spese in conto capitale	65.480,71	153.313,22	89.826,62	175.135,51
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.690.718,33	2.049.962,45	1.675.722,10	1.775.530,99

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	83.000,00	220.005,22	78.000,00	78.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	83.000,00	220.005,22	78.000,00	78.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	53.763,18	63.133,24	52.856,10	52.856,10

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	53.763,18	63.133,24	52.856,10	52.856,10
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	53.763,18	63.133,24	52.856,10	52.856,10

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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	291.600,00	302.785,28	291.600,00	291.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		22.400,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	313.868,86	347.454,14	313.868,86	313.868,86
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	325.931,14	708.825,87	330.931,14	330.931,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	639.800,00	1.056.280,01	644.800,00	644.800,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	639.800,00	852.294,53	644.800,00	644.800,00
Spese in conto capitale		203.985,48		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	639.800,00	1.056.280,01	644.800,00	644.800,00

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
5	Programma pubblica istruzione e cultura	Cultura	Cittadini giovani e non	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
4	Programma giovani, sport e tempo libero	I giovani	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Tempo libero e associazioni locali	cittadini	01-01-2021	25-05-2024	No	Si
		Sport e associazioni sportive	cittadini	01-01-2021	25-05-2024	No	Si

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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)	47.700,70	65.531,90	50.500,70	50.500,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	47.700,70	65.531,90	50.500,70	50.500,70

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	47.700,70	65.531,90	50.500,70	50.500,70
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	47.700,70	65.531,90	50.500,70	50.500,70

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Programma giovani, sport e tempo libero	I giovani	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Tempo libero e associazioni locali	cittadini	01-01-2021	25-05-2024	No	Si
		Sport e associazioni sportive	cittadini	01-01-2021	25-05-2024	No	Si

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

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	18.800,00	20.045,75	18.800,00	18.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	18.800,00	20.045,75	18.800,00	18.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.400,00	2.154,25	3.400,00	3.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00

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
8	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		8.025,50		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.847,42	5.847,42	5.847,42	5.847,42
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	5.847,42	13.872,92	5.847,42	5.847,42
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	742.230,81	1.249.985,96	740.389,22	740.389,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	748.078,23	1.263.858,88	746.236,64	746.236,64

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	748.078,23	813.458,94	746.236,64	746.236,64
Spese in conto capitale		450.399,94		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	748.078,23	1.263.858,88	746.236,64	746.236,64

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
6	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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)	286.999,29	630.273,03	302.653,38	217.344,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	286.999,29	630.273,03	302.653,38	217.344,49

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	142.480,00	176.782,09	142.480,00	142.480,00
Spese in conto capitale	144.519,29	453.490,94	160.173,38	74.864,49
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	286.999,29	630.273,03	302.653,38	217.344,49

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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)	2.754,00	2.754,00	2.754,00	2.754,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.754,00	2.754,00	2.754,00	2.754,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	2.754,00	2.754,00	2.754,00	2.754,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.754,00	2.754,00	2.754,00	2.754,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	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	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
		Welfare	cittadini	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
3	Programma sanità e servizi socio-sanitari	Salute in "comune"		26-05-2019	25-05-2024	No	Si
8	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Cittadini, imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
10	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	29.100,00	39.415,23	29.100,00	29.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	136.332,00	143.842,82	136.332,00	136.332,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.000,00	28.117,10	15.000,00	15.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	180.432,00	211.375,15	180.432,00	180.432,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	224.033,45	459.702,19	225.033,45	225.033,45
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	404.465,45	671.077,34	405.465,45	405.465,45

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	404.465,45	670.605,90	405.465,45	405.465,45
Spese in conto capitale		471,44		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	404.465,45	671.077,34	405.465,45	405.465,45

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Programma commercio ed attivita' produttive	Attività commerciali e sistema produttivo	Cittadini/imprese	26-05-2019	25-05-2024	No	Si
8	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.400,00	6.811,59	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	9.811,59	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	7.790,00	2.300,00	2.300,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	2.300,00	7.790,00	2.300,00	2.300,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.300,00	7.790,00	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 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	341.000,00	355.235,96	322.000,00	322.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		7.455,83		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	341.000,00	362.691,79	322.000,00	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	54.098,36	54.098,36

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

Descrizione Spesa	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Spese correnti	57.524,59	57.524,59	54.098,36	54.098,36
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	57.524,59	57.524,59	54.098,36	54.098,36

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 vengono impiegate ed a quali programmi vengono 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
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.857.714,08	2.896.595,54	2.958.191,50	2.947.191,50	2.947.191,50	2.947.191,50	- 0,371

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.787.319,19	2.767.753,51	3.636.573,49	3.583.314,80	- 1,464

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.

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.

Le previsioni iscritte nel bilancio 2022-2024 si riferiscono alla "nuova IMU" così come disciplinata dalla citata Legge n. 160/2019.

Le aliquote per il 2021 vengono riconfermate come per l'anno 2020.

Tipologia	norma di riferimento	ALIQUOTE Marcallo con Casone
abitazione principale di categoria catastale A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7	art. 1, c. 740, L. n. 160/2019	Esente
abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 (si applica una detrazione di euro 200)	art. 1, c. 748, L. n. 160/2019	0,6%
fabbricati del gruppo catastale D	art. 1, c. 753, L. n. 160/2019	1,06%
fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (fabbricati merce)	art. 1, c. 751, L. n. 160/2019	0,1%
fabbricati rurali strumentali	art. 1, c. 750, L. n. 160/2019	0,1%
altri fabbricati (fabbricati diversi da abitazione principale, fabbricati del gruppo catastale D, fabbricati merce, fabbricati rurali strumentali)	art. 1, c. 754, L. n. 160/2019	1,06%
aree fabbricabili	art. 1, c. 754, L. n. 160/2019	1,06%
terreni agricoli (se non esenti ai sensi dell'art. 1, comma 758, legge n. 160/2019)	art. 1, c. 752, L. n. 160/2019	0,96%

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;

Il Comune di Marcallo con Casone, con riferimento al 2021, ha approvato le tariffe TARI sulla base del PEF 2021 calcolato ai sensi della delibera ARERA n. 443/2019.

Il Comune di Marcallo con Casone, con l'ausilio del gestore predisporrà il Piano Economico Finanziario nel rispetto completo delle indicazioni ARERA (Delibera 433/2019 e successive integrazioni e modificazioni) e nel rispetto delle tempistiche.

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 2022/2024 tiene conto dei valori individuati nel Piano Finanziario 2021 predisposto con la nuova metodologia.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

La distribuzione del fondo tra i vari comuni avviene sulla base di complicati criteri di riparto, che nel tempo hanno subito numerosi aggiustamenti. Si ricorda ad esempio l'art. 14 del decreto legge n. 50/2017, che ha introdotto la clausola di salvaguardia (+/- 4%), e l'art. 57, comma 1 del DL 124/2019, che, attraverso la riscrittura della lett. c) del comma 449 della legge 232/2016, prevede che la percentuale delle risorse del Fondo da redistribuire tra i comuni delle regioni a statuto ordinario secondo logiche di tipo perequativo, sulla base della differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard, sia incrementata del 5 per cento annuo dall'anno 2020, sino a raggiungere il valore del 100 per cento a decorrere dall'anno 2030, al fine di consentire il passaggio graduale dal principio della spesa storica ad una distribuzione delle risorse basata su fabbisogni e capacità fiscali.

L'importo iscritto a bilancio è quello riportato sul portale del Ministero dell'Interno dedicato alla Finanza Locale, ed è pari ad € 215.953,50

11.1.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	107.431,87	594.705,84	156.307,06	104.452,38	104.452,38	104.452,38	- 33,174

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	104.946,27	584.277,54	200.616,82	130.204,70	- 35,097

	anno 2022	anno 2023	anno 2024
CONTRIBUTI STATALI	50.283,52	50.283,52	50.283,52
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	2.000,00	2.000,00	2.000,00
CONTRIBUTO DA SOCIETA' PARTECIPATA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
COMPARTICIPAZIONE ALTRI COMUNI AL DISTRETTO DEL 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
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.357.387,31	532.777,37	1.249.525,92	1.202.109,85	1.164.327,50	1.163.827,50	- 3,794

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2022 (previsioni cassa)	TREND STORICO
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2019 (riscossioni)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.320.704,70	881.116,86	1.567.514,62	1.471.658,88	- 6,115

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	305.000,00	270.000,00	88,52%
SERVIZIO PRE-POST SCUOLA	14.000,65	7.000,00	50,00%
SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI	20.000,00	12.600,00	63,00%

SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI	32.203,15	12.000,00	37,26%
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	371.203,80	301.600,00	81,25%

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Dal 2021 in applicazione della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) art. 1 commi 816 e seguenti la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada sono stati sostituiti dal nuovo "canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria", comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Il nuovo canone è stato istituito con due regolamenti:

- regolamento per l'istituzione e la disciplina del Canone unico patrimoniale ai sensi della Legge 160/2019, approvato con Delibera C.C. n. 4 del 15/2/2021;
- regolamento per l'istituzione e la disciplina del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi destinati a mercati ai sensi della Legge 160/2019, approvato con Delibera C.C. n. 5 del 15/2/2021;

Detto canone viene disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

Per il triennio 2022/2024 vengono riconfermate le tariffe approvate per l'anno 2021.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	636.171,91	1.581.634,74	677.111,60	265.000,00	265.000,00	265.000,00	- 60,863
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	90.000,00	60.000,00	40.000,00	0,00	0,00	- 33,333
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	237.328,94	164.943,44	200.000,00	170.000,00	210.000,00	210.000,00	- 15,000
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	636.171,91	1.581.634,74	677.111,60	265.000,00	265.000,00	265.000,00	- 60,863

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.

11.1.4 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Nel triennio 2022/2024 non è prevista l'accensione di alcun nuovo mutuo.

11.1.5 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

Previsioni	2022	2023	2024
(+) Spese interessi passivi	66.383,19	52.225,89	40.882,87
(+) Quote interessi relative a delegazioni	0	0	0
(-) Contributi in conto interessi	0	0	0
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)	66.383,19	52.225,89	40.882,87

	Accertamenti 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022
Entrate correnti	4.024.078,75	4.241.256,54	4.212.650,54

	% anno 2022	% anno 2023	% anno 2024
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	1,650	1,231	0,970

Il Comune può ricorrere all'indebitamento, ai sensi dell'art. 202 per la realizzazione degli investimenti o per il finanziamento dei debiti fuori bilancio di cui all'articolo 194 e per altre destinazioni di legge. Il ricorso all'indebitamento è ammesso solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera, a decorrere dall'anno 2015, il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui.

11.1.6 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (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:

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

Ai sensi dell'art. 1 comma 555 della 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).

Le disponibilità di cassa del Bilancio comunale hanno sempre permesso di non dover beneficiare del ricorso alle anticipazioni di tesoreria. Anche l'attuale livello di liquidità consente di presumere che anche per il triennio 2022-2024 non sarà necessario ricorrere ad anticipazioni.

A titolo precauzionale è comunque stato previsto un apposito stanziamento, sia in entrata che al corrispondente titolo dell'Uscita.

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 2020)	€ 4.024.078,75
Importo massimo concesso (5/12)	€ 1.676.699,48
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.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Programma bilancio e finanza locale	Tributi e sistema tariffario	Ufficio delle entrate	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.947.191,50	3.583.314,80	2.947.191,50	2.947.191,50
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	50.683,52	50.683,52	50.683,52	50.683,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.040.875,02	3.676.998,32	3.040.875,02	3.040.875,02
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.033.845,02	-3.651.542,64	-3.034.845,02	-3.034.845,02
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.030,00	25.455,68	6.030,00	6.030,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	18.425,68	Previsione di competenza	7.230,00	7.030,00	6.030,00	6.030,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	34.520,92	25.455,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.425,68	Previsione di competenza	7.230,00	7.030,00	6.030,00	6.030,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	34.520,92	25.455,68		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
 Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	Efficienza energetica plessi scolastici	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Energia	Sistemazione impianti parco/Villa Santa Gustina	01-01-2021	31-12-2022	No		
8	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Campo sportivo	01-01-2021	31-12-2023	No		
		Patrimonio comunale	Nuovi progetti e opere pubbliche	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Patrimonio comunale	Ambulatori comunali	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Patrimonio comunale	Strade e marciapiedi	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Patrimonio comunale	PalaMarcallo	01-01-2021	31-12-2023	No		
		Patrimonio comunale	Sede delle associazioni di Casone	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	82.593,76	169.765,38	70.311,41	70.311,41
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		902.360,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	82.593,76	1.072.125,38	70.311,41	70.311,41
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	126.941,40	-719.916,47	126.427,52	226.736,41
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	209.535,16	352.208,91	196.738,93	297.047,82

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	57.694,53	Previsione di competenza	212.956,14	149.354,45	112.212,31	127.212,31
			di cui già impegnate		25.160,07	8.037,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	239.214,19	207.048,98		
2	Spese in conto capitale	84.979,22	Previsione di competenza	599.580,80	60.180,71	84.526,62	169.835,51
			di cui già impegnate		23.070,87		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	703.705,64	145.159,93		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	142.673,75	Previsione di competenza	812.536,94	209.535,16	196.738,93	297.047,82
			di cui già impegnate		48.230,94	8.037,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	942.919,83	352.208,91		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Programma trasparenza, innovazione tecnologica e partecipazione	Trasparenza	Gestione associata di servizi o funzioni con altri comuni	01-01-2021	31-12-2023	No		
		Trasparenza	Piano della comunicazione	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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	95.439,54	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	96.439,54	96.100,00	96.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-33.500,00	-33.839,54	-35.000,00	-35.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	62.600,00	62.600,00	61.100,00	60.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	60.600,00	62.600,00	61.100,00	60.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.741,42	62.600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	60.600,00	62.600,00	61.100,00	60.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	61.741,42	62.600,00		

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Programma sicurezza e polizia locale	Sicurezza	Prevenzione e sensibilizzazione	01-01-2021	31-12-2023	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	83.000,00	220.005,22	78.000,00	78.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	83.000,00	220.005,22	78.000,00	78.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-29.236,82	-156.871,98	-25.143,90	-25.143,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	53.763,18	63.133,24	52.856,10	52.856,10

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	9.370,06	Previsione di competenza	52.936,78	53.763,18	52.856,10	52.856,10
			di cui già impegnate		5.836,48		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.397,54	63.133,24		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.124,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.124,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.370,06	Previsione di competenza	58.060,78	53.763,18	52.856,10	52.856,10
			di cui già impegnate		5.836,48		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	72.521,54	63.133,24		

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.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Programma pubblica istruzione e cultura	Educazione e diritto allo studio	Progetti di ampliamento dell'offerta formativa	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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	291.600,00	302.785,28	291.600,00	291.600,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	300.368,86	311.554,14	300.368,86	300.368,86
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	191.631,14	409.417,90	196.631,14	196.631,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	492.000,00	720.972,04	497.000,00	497.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	210.407,04	Previsione di competenza	491.205,20	492.000,00	497.000,00	497.000,00
			di cui già impegnate		1.708,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	635.539,60	702.407,04		
2	Spese in conto capitale	18.565,00	Previsione di competenza	18.565,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.565,00	18.565,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	228.972,04	Previsione di competenza	509.770,20	492.000,00	497.000,00	497.000,00
			di cui già impegnate		1.708,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	654.104,60	720.972,04		

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.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Programma pubblica istruzione e cultura	Cultura	Organizzazione eventi culturali	01-01-2021	31-12-2022	No		
4	Programma giovani, sport e tempo libero	Tempo libero e associazioni locali	Nuovi eventi	01-01-2021	31-12-2023	No		
		Tempo libero e associazioni locali	Eventi storici	01-01-2021	31-12-2023	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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 - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	47.700,70	65.531,90	50.500,70	50.500,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	47.700,70	65.531,90	50.500,70	50.500,70

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	17.831,20	Previsione di competenza	45.050,70	47.700,70	50.500,70	50.500,70
			di cui già impegnate		13.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	76.248,43	65.531,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.831,20	Previsione di competenza	45.050,70	47.700,70	50.500,70	50.500,70
			di cui già impegnate		13.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	76.248,43	65.531,90		

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.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Programma giovani, sport e tempo libero	Sport e associazioni sportive	Nuovi eventi	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Sport e associazioni sportive	Rapporti con le associazioni	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	18.800,00	20.045,75	18.800,00	18.800,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	18.800,00	20.045,75	18.800,00	18.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.400,00	2.154,25	3.400,00	3.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	22.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	20.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.923,29	22.200,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	20.200,00	22.200,00	22.200,00	22.200,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.923,29	22.200,00		

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.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Ambiente e Gestione rifiuti	Azioni rivolte ai cittadini su tematiche ambientali	01-01-2021	31-12-2023	No		
		Ambiente e Gestione rifiuti	Certificazione ISO 14006	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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 - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	54.250,00	93.318,83	54.250,00	54.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	54.250,00	93.318,83	54.250,00	54.250,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	22.157,71	Previsione di competenza	68.750,00	54.250,00	54.250,00	54.250,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	96.486,83	76.407,71		
2	Spese in conto capitale	16.911,12	Previsione di competenza	63.778,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	76.283,00	16.911,12		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	39.068,83	Previsione di competenza di cui già impegnate	132.528,00	54.250,00	54.250,00	54.250,00

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	172.769,83	93.318,83		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	Illuminazione pubblica comunale	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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 - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	286.999,29	630.273,03	302.653,38	217.344,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	286.999,29	630.273,03	302.653,38	217.344,49

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	34.302,09	Previsione di competenza	154.760,76	142.480,00	142.480,00	142.480,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.834,50	176.782,09		
2	Spese in conto capitale	308.971,65	Previsione di competenza	416.250,50	144.519,29	160.173,38	74.864,49
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	550.548,27	453.490,94		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	343.273,74	Previsione di competenza	571.011,26	286.999,29	302.653,38	217.344,49
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	727.382,77	630.273,03		

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.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità	Residenze assistite per disabili e Social Housing	01-01-2021	31-12-2023	No		
		La famiglia e fragilità	Progetti e azioni rivolte ai disabili	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.000,00	28.117,10	15.000,00	15.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	28.117,10	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-15.000,00	-28.117,10	-15.000,00	-15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2021	Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	La famiglia e fragilità	Azioni rivolte agli anziani	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.900,00	9.952,27	6.900,00	6.900,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.000,00	31.427,50	24.000,00	24.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	30.900,00	41.379,77	30.900,00	30.900,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-30.900,00	-41.379,77	-30.900,00	-30.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Programma Servizi alla persona: sociale e welfare	Welfare	Inserimento lavorativo	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Welfare	Creazione di nuovi "sportelli al cittadino"	01-01-2021	31-12-2022	No		
		Welfare	Progetti a sostegno di soggetti con reddito basso	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
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 - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	52.500,00	100.645,75	52.500,00	52.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	52.500,00	100.645,75	52.500,00	52.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	48.145,75	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	76.611,00	100.645,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	48.145,75	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	76.611,00	100.645,75		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Programma lavori pubblici ed edilizia	Patrimonio comunale	Cimiteri di Marcallo e Casone	01-01-2021	31-12-2022	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-63.195,55	-52.482,62	-63.195,55	-63.195,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	26.804,45	37.517,38	26.804,45	26.804,45

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti	10.241,49	Previsione di competenza	33.759,45	26.804,45	26.804,45	26.804,45
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.874,91	37.045,94		
2	Spese in conto capitale	471,44	Previsione di competenza	120.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.471,44	471,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.712,93	Previsione di competenza	153.759,45	26.804,45	26.804,45	26.804,45
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	161.346,35	37.517,38		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma: 1 Fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Programma ecologia, ambiente, energia e rifiuti	Energia	Completamento efficientamento energetico Municipio	01-01-2021	31-12-2023	No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2022 Competenza	ANNO 2022 Cassa	ANNO 2023	ANNO 2024
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	341.000,00	355.235,96	322.000,00	322.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		7.455,83		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	341.000,00	362.691,79	322.000,00	322.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-283.475,41	-305.167,20	-267.901,64	-267.901,64
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	57.524,59	57.524,59	54.098,36	54.098,36

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2021		Previsioni definitive 2021	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024
1	Spese correnti		Previsione di competenza	57.524,59	57.524,59	54.098,36	54.098,36
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	57.524,59	57.524,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	57.524,59	57.524,59	54.098,36	54.098,36
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	57.524,59	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.

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.

Si riportano 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.

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 2022 - 2023.

**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE 01009620152**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	120000	120000	240000
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00
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 acquisto intervento di cui alla scheda B.
(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA														STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGIUNTO AL QUALE SI FA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)		
Codice Unico intervento - CUI (1)	Annuale 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)	Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
0010096201520210001	2021		SI	00100962015	NO	ITC4C	SERVIZI	80110000-8	SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA	PRIORITA' MEDIA	SOGNETTI DANIELA	36	SI	120.000,00 €	120.000,00 €	240.000,00 €	480.000,00 €	0,00				

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023
DELL'AMMINISTRAZIONE 01009620152

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO ACQUISTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto
-------------------------------	-----	----------------------	------------------	---------------------	---

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.

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.

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.

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.

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 programmazione che segue in materia di personale:

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

Fabbisogno del personale 2022/2024

Anno 2022:

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

Alla data odierna sono ancora in corso di completamento le assunzioni previste per l'anno 2021 contenute nel fabbisogno approvato 2021/2023.

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 € 59.431,00 e trova allocazione nel bilancio di previsione 2022-2024 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 59.431,00 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 2022	Previsione spesa 2023	Previsione spesa 2024
300	01.02-1.10.99.99.999	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI RELATIVI AL PERSONALE	7.000,00	7.500,00	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	3.477,00	3.477,00	3.477,00
4337	12.07-1.03.02.11.002	INCARICHI PROFESSIONISTI SERVIZI SOCIALI	5.000,00	5.000,00	5.000,00

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, tra cui la classificazione come patrimonio disponibile, fatto salvo il rispetto delle tutele di natura storico-artistica, archeologica, architettonica e paesaggistico-ambientale.

La deliberazione del consiglio comunale di approvazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni determina le destinazioni d'uso urbanistiche degli immobili.

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. Ultimo aggiornamento del piano di alienazione avvenuto con deliberazione C.C.n.23 del 04/11/2020.

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 G. Parini	1	321-322	Sede stradale	569-38	Terreno	55.000	C.C.n.6-07/04/16
5	Via XXIV Maggio	7		Sede stradale	32	Terreno	5.536	C.C.n.12-23/03/17

Marcallo con Casone, li 29/07/2021



Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Marta Chiodini

Il Rappresentante Legale
Dott.ssa Marina Roma