



COMUNE di MARCALLO CON CASONE

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

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. | 24 |
| 2.1.1 Popolazione | Pag. | 24 |
| 2.1.2 Condizione socio-economica delle famiglie | Pag. | 26 |
| 2.1.3 Economia insediata | Pag. | 27 |
| 2.1.4 Territorio | Pag. | 28 |
| 2.1.5 Struttura organizzativa | Pag. | 29 |
| 2.1.6 Strutture operative | Pag. | 30 |
| 2.2 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali | Pag. | 31 |
| 2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente | Pag. | 31 |
| 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 |
| 5.3 Interventi PNRR | 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. | 47 |
| 6.5 Quadro generale riassuntivo 2023-2024-2025 | Pag. | 49 |
| 7 Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni di finanza pubblica | Pag. | 50 |
| 8 Linee programmatiche di mandato | Pag. | 52 |
| Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2019-2024 | Pag. | 53 |
| 9 Ripartizione delle linee programmatiche di mandato, declinate in missioni e programmi, in coerenza con la nuova struttura del bilancio armonizzato | Pag. | 60 |
| Quadro generale degli impieghi per missione | Pag. | 60 |
| Stampa dettagli per missione | Pag. | 63 |
| 10 Sezione operativa | Pag. | 75 |
| 11 Analisi delle risorse | Pag. | 77 |
| 11.1.1 Entrate tributarie | Pag. | 77 |
| 11.1.2 Contributi e trasferimenti correnti | Pag. | 80 |
| 11.1.3 Proventi extratributari | Pag. | 80 |
| 11.1.4 Entrate in conto capitale | Pag. | 82 |
| 11.1.5 Futuri mutui per finanziamento investimenti | Pag. | 82 |
| 11.1.5.1 Verifica limiti di indebitamento | Pag. | 83 |
| 11.1.6 Riscossione di crediti ed anticipazioni di cassa | Pag. | 83 |
| Stampa dettagli per missione/programma | Pag. | 86 |
| 12 Sezione operativa parte n. 2 | Pag. | 93 |
| 12.1 Programmazione dei lavori pubblici | Pag. | 95 |
| 12.2 Programma biennale degli acquisti di beni e servizi | Pag. | 97 |
| 13 La spesa per le risorse umane | Pag. | 100 |
| 14 Piano degli incarichi | Pag. | 103 |
| 15 Le variazioni del patrimonio | Pag. | 105 |

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 2023-2025.

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 (2023-2025).

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.

Si dà evidenza che il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione 2023-2025, in quanto il mandato elettivo termina nel mese di maggio 2024.

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 2021 contrassegnato da note di ottimismo tanto che l'economia mondiale si trovava in una fase di ripresa. Nel primo semestre 2022 alcuni settori hanno addirittura recuperato e superato i livelli pre pandemia da Covid-19.

Questi dati sono ovviamente alterati a causa soprattutto del conflitto Russia-Ucraina. Nell'aggiornamento del World Economic Outlook, il FMI prevede ora una crescita del 3,6% nel 2022 e nel 2023; a gennaio, erano state previste una crescita rispettivamente del 4,4% e del 3,8%. Nel luglio e nell'ottobre 2021, per il 2022 era stato previsto un +4,9%.

Contesto mondiale

L'invasione russa dell'Ucraina ha creato una costosa crisi umanitaria.

Oltre all'impatto umanitario si prospetta inoltre che la guerra causerà un forte freno alla crescita dell'economia a livello mondiale.

La guerra avrà un impatto diretto sulle proiezioni di crescita economica in prima battuta sulla Russia e sull'Ucraina ma, gli effetti economici si stanno propagando al resto del mondo attraverso i mercati delle materie prime, dell'energia, del commercio internazionale e dei vincoli finanziari.

La Russia è infatti un importante esportatore di petrolio, gas e metalli, congiuntamente l'Ucraina è un importante esportatore di grano e mais. La diminuzione di tali esportazioni di prodotti base e fondamentali ne ha già fatto salire il prezzo in maniera esorbitante; l'Europa, il Caucaso e l'Asia Centrale, il Medio Oriente, il Nord Africa nonché l'Africa sub-sahariana saranno le regioni più colpite.

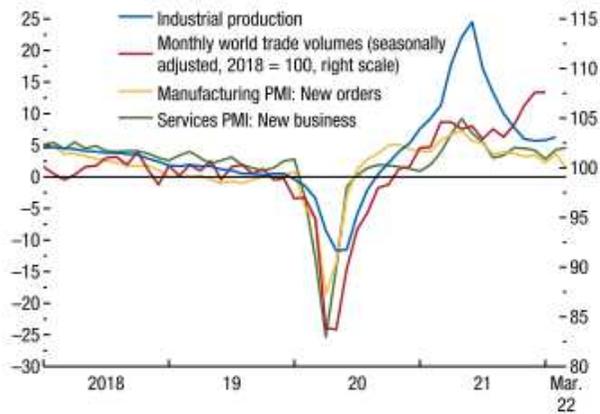
L'aumento dei prezzi degli alimenti e dei combustibili pregiudicherà la qualità della vita delle famiglie meno abbienti in tutto il mondo ma soprattutto nei paesi meno sviluppati.

La guerra in Ucraina ha quindi amplificato le forze economiche che già stavano influenzando la ripresa economica dopo la pandemia.

Le conseguenze più immediate facilmente individuali in questo contesto sono: l'aumento dell'inflazione, un irrigidimento delle politiche monetarie delle banche centrali e l'aumento dei tassi d'interesse. Tale congiuntura colpisce non soltanto l'economia dei vari paesi ma incide direttamente sui bilanci delle famiglie, sui bilanci delle imprese e degli enti locali e sui consumi in generale.

Figure 1.1. Global Activity Indicators

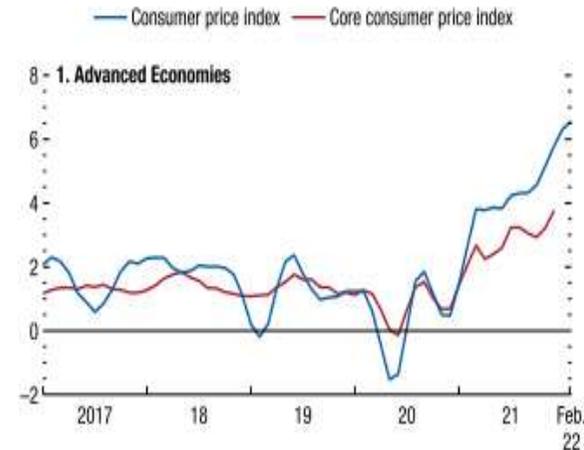
(Three-month moving average)



Sources: CPB Netherlands Bureau for Economic Policy Analysis; Haver Analytics; Markit Economics; and IMF staff calculations.
Note: Units for industrial production are annualized percent change. For PMIs, units are deviation from 50. PMI above 50 indicates expansion, below 50 indicates contraction. PMI = purchasing managers' index.

Figure 1.2. Inflation Trends

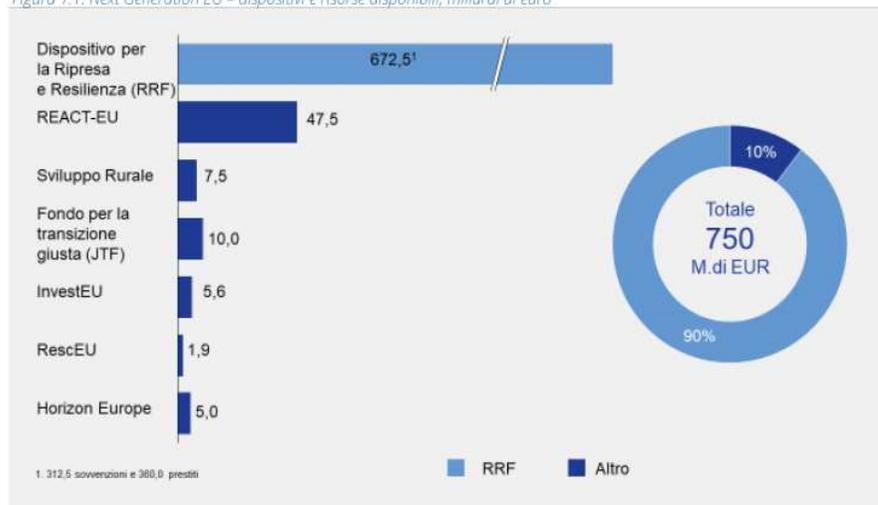
(Three-month moving average; annualized percent change)



Andamento europeo

Prima dello scoppio della guerra, per l'UE si prospettava un'espansione economica solida e prolungata. Tuttavia, con l'invasione russa dell'Ucraina, l'Unione si è trovata di fronte a nuove sfide appena dopo essersi ripresa dagli effetti economici della pandemia, per altro non ancora terminata. A causa delle ulteriori pressioni al rialzo sui prezzi delle materie prime, delle nuove interruzioni dell'approvvigionamento e dell'aumento dell'incertezza, la guerra sta aggravando gli ostacoli alla crescita già in atto che, secondo le previsioni, avrebbero dovuto attenuarsi. Ciò ha indotto la Commissione europea a rivedere al ribasso le prospettive di crescita dell'UE e al rialzo le sue previsioni di inflazione. Nonostante il rallentamento della crescita man mano che la guerra aggrava gli ostacoli alla ripresa già in atto, il PIL dell'UE dovrebbe mantenersi in territorio positivo grazie all'effetto combinato delle riaperture post-confinamento e della decisa azione politica intrapresa a sostegno della crescita durante la pandemia. In particolare i consumi privati dovrebbero essere sostenuti dalla riapertura post-pandemia dei servizi ad alta intensità di contatti, dal mercato del lavoro favorevole e in costante miglioramento, dal minore accumulo di risparmi e dalle misure di bilancio volte a compensare l'aumento dei prezzi dell'energia. Infine gli investimenti dovrebbero trarre beneficio dalla piena implementazione del dispositivo per la ripresa e la resilienza e dall'attuazione del relativo programma di riforme.

Figura 1.1: Next Generation EU – dispositivi e risorse disponibili, miliardi di euro



Fonte: Commissione europea

La crescita del PIL reale sia nell'UE che nella zona euro è ora prevista al 2,7% per il 2022 e al 2,3% per il 2023, in calo rispetto al 4,0% e al 2,8% (2,7% nella zona euro), rispettivamente, delle previsioni intermedie d'inverno 2022. Il declassamento del 2022 va letto nel contesto dello slancio di crescita economica registrato nella primavera e nell'estate dello scorso anno, che determina un aumento di circa 2 punti percentuali del tasso di crescita annuo di quest'anno. La crescita della produzione nel corso dell'anno si è ridotta dal 2,1% allo 0,8%.

Table 1:

Overview - the spring 2022 forecast

| | Real GDP | | | Inflation | | | Unemployment rate | | | Current account | | | Budget balance | | |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|------------|------------|-----------------|------------|------------|----------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Belgium | 4.2 | 3.0 | 1.8 | 3.3 | 7.8 | 1.8 | 4.3 | 5.8 | 3.6 | 0.6 | -1.1 | -0.6 | -5.3 | -5.0 | -4.4 |
| Germany | 2.9 | 1.6 | 2.4 | 3.2 | 6.5 | 3.1 | 3.6 | 3.3 | 3.2 | 7.3 | 6.1 | 6.5 | -3.7 | -2.5 | -1.0 |
| Estonia | 8.5 | 1.0 | 2.4 | 4.5 | 11.2 | 2.5 | 6.2 | 6.8 | 6.8 | -0.7 | 1.3 | 2.3 | -2.4 | -4.4 | -3.7 |
| Ireland | 13.5 | 5.4 | 4.4 | 2.4 | 6.1 | 3.1 | 6.2 | 4.6 | 5.0 | 14.5 | 12.8 | 13.1 | -1.9 | -0.5 | 0.4 |
| Greece | 8.5 | 3.5 | 3.1 | 8.6 | 6.3 | 1.9 | 14.7 | 13.7 | 13.1 | -6.3 | -9.4 | -6.4 | -7.4 | -6.3 | -10 |
| Spain | 5.1 | 4.0 | 3.4 | 3.0 | 6.3 | 1.8 | 14.8 | 13.4 | 13.0 | 1.0 | 1.8 | 2.1 | -6.7 | -4.9 | -4.4 |
| France | 7.5 | 3.1 | 1.8 | 2.1 | 4.9 | 3.1 | 7.9 | 7.6 | 7.6 | -2.4 | -3.0 | -2.0 | -6.5 | -4.8 | -3.2 |
| Italy | 6.6 | 2.4 | 1.9 | 1.9 | 3.9 | 2.3 | 9.5 | 9.5 | 8.9 | 2.5 | 1.2 | 1.4 | -7.2 | -5.5 | -4.3 |
| Cyprus | 5.5 | 3.3 | 3.5 | 3.5 | 5.3 | 2.2 | 7.5 | 7.8 | 7.2 | -7.2 | -8.5 | -7.2 | -1.7 | -0.3 | -0.2 |
| Latvia | 4.5 | 2.0 | 2.9 | 3.2 | 9.4 | 3.5 | 7.6 | 7.3 | 7.1 | -0.5 | -3.9 | -3.2 | 7.3 | 7.2 | -3.0 |
| Lithuania | 5.0 | 1.7 | 2.6 | 4.6 | 13.5 | 3.0 | 7.1 | 7.2 | 7.2 | 2.0 | 1.8 | -3.1 | -1.0 | -4.4 | -3.3 |
| Luxembourg | 6.9 | 3.2 | 2.7 | 3.5 | 6.8 | 2.3 | 5.3 | 5.2 | 5.1 | 7.5 | 5.9 | 5.5 | 0.9 | -0.1 | 0.1 |
| Malta | 9.4 | 4.2 | 4.0 | 0.7 | 4.2 | 2.6 | 3.5 | 3.6 | 3.6 | 4.1 | 1.9 | 1.3 | -6.0 | -5.4 | -4.6 |
| Netherlands | 5.0 | 3.5 | 1.6 | 3.8 | 7.4 | 2.7 | 4.2 | 4.0 | 4.2 | 9.5 | 8.7 | 8.7 | -2.5 | -2.7 | -2.1 |
| Austria | 4.8 | 3.9 | 1.6 | 2.8 | 6.0 | 3.0 | 6.2 | 5.8 | 4.8 | 0.5 | -1.0 | -0.8 | -5.9 | -3.1 | -1.3 |
| Portugal | 4.9 | 3.8 | 2.7 | 0.9 | 4.4 | 1.9 | 6.6 | 5.7 | 5.5 | -1.1 | -1.7 | -0.7 | -2.8 | -1.9 | -1.0 |
| Slovenia | 8.1 | 3.7 | 3.1 | 2.0 | 6.1 | 3.3 | 4.8 | 4.8 | 4.6 | 4.4 | 1.7 | 2.6 | -5.2 | -4.3 | -3.4 |
| Slovakia | 3.0 | 2.3 | 3.6 | 2.8 | 9.8 | 6.8 | 8.8 | 6.7 | 6.3 | 2.4 | -4.3 | -4.1 | -6.2 | -3.8 | -2.6 |
| Finland | 3.5 | 1.6 | 1.2 | 2.1 | 4.5 | 2.3 | 7.7 | 7.2 | 6.9 | 0.7 | 0.2 | 0.4 | -2.4 | -2.3 | -1.2 |
| Euro area | 5.4 | 2.7 | 2.3 | 2.4 | 6.1 | 2.7 | 7.7 | 7.3 | 7.0 | 3.2 | 2.4 | 2.9 | -6.1 | -3.7 | -2.5 |
| Bulgaria | 4.2 | 3.1 | 3.1 | 2.8 | 11.9 | 5.0 | 5.9 | 5.4 | 5.3 | -1.1 | -1.8 | -1.8 | -4.1 | -3.7 | -2.4 |
| Czechia | 3.3 | 1.9 | 2.7 | 3.3 | 11.7 | 4.5 | 2.8 | 2.6 | 2.6 | 2.3 | -3.7 | -3.8 | -5.9 | -4.3 | -3.9 |
| Denmark | 4.7 | 3.6 | 1.8 | 1.9 | 5.1 | 2.2 | 5.1 | 4.8 | 4.2 | 0.3 | -7.8 | -7.7 | 2.3 | 0.9 | 0.6 |
| Croatia | 10.2 | 3.4 | 3.0 | 2.7 | 6.1 | 2.8 | 7.6 | 6.3 | 6.0 | 3.3 | 1.7 | 0.3 | -2.9 | -2.3 | -1.8 |
| Hungary | 7.1 | 3.6 | 2.6 | 3.2 | 9.0 | 4.1 | 4.1 | 5.8 | 4.0 | -2.9 | -5.5 | -3.5 | -6.8 | -6.0 | -4.8 |
| Poland | 5.9 | 3.7 | 3.0 | 5.2 | 11.6 | 7.3 | 3.4 | 4.1 | 3.9 | 1.6 | -0.5 | -0.2 | -1.9 | -4.0 | -4.4 |
| Romania | 5.5 | 3.6 | 3.6 | 4.1 | 8.9 | 5.1 | 5.6 | 5.5 | 3.2 | -7.0 | -7.5 | -7.3 | -7.1 | -7.3 | -6.3 |
| Sweden | 4.8 | 2.5 | 1.4 | 2.7 | 5.3 | 3.0 | 8.8 | 7.8 | 7.0 | 5.5 | 4.8 | 5.5 | -0.2 | 0.5 | 0.5 |
| EU | 5.4 | 2.7 | 2.3 | 2.9 | 6.8 | 3.2 | 7.0 | 6.7 | 6.5 | 3.8 | 2.1 | 2.6 | -4.7 | -3.6 | -2.5 |
| United Kingdom | 7.4 | 3.4 | 1.6 | 3.5 | 7.0 | 3.6 | 4.5 | 4.0 | 4.0 | -2.6 | -4.4 | -4.9 | -6.3 | -3.8 | -2.3 |
| China | 8.1 | 4.6 | 5.0 | - | - | - | - | - | - | 2.1 | 1.6 | 1.1 | - | - | - |
| Japan | 1.7 | 1.9 | 1.8 | -0.2 | 1.6 | 1.5 | 2.8 | 2.7 | 2.6 | 9.4 | -2.5 | 2.6 | -7.5 | -6.5 | -4.1 |
| United States | 5.7 | 2.9 | 2.3 | 4.7 | 7.3 | 3.1 | 5.4 | 3.6 | 3.5 | -3.6 | -3.9 | -3.4 | -11.7 | -5.7 | -4.9 |
| World | 5.8 | 3.2 | 3.5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Quel che fa più paura è l'inflazione. In Europa tocca il picco del 7,5% ad aprile, record per l'Ue. Nell'anno si attesterà al 6,1.

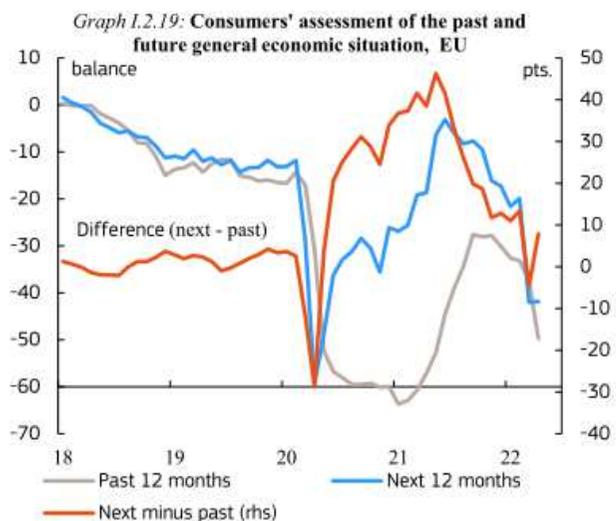
Le previsioni di inflazione contenute nello Spring Economic forecast della Commissione europea pubblicate nelle scorse settimane indicano per il 2022 un aumento dei prezzi al consumo del 6,1% in Eurozona e al 7,3% negli Stati Uniti. Per frenare la dinamica dei prezzi, le autorità monetarie stanno adottando una politica monetaria meno accomodante: fin da maggio la Fed ha aumentato i tassi di interesse e la Bce prospetta un primo aumento dal mese di luglio. E' alto il rischio di una politica monetaria pro-ciclica e pericolosamente sincronizzata con una politica fiscale prudente, finalizzata a garantire una riduzione del debito.

Le tensioni sui prezzi si stanno intensificando. A maggio, dopo il rallentamento di aprile, l'inflazione torna ad accelerare, salendo all'8,1% in Eurozona (dal 7,4% di aprile); tra i maggiori paesi europei l'inflazione è all'8,7% in Germania, all'8,5% in Spagna e al 8% in Italia - salendo di

un punto rispetto al +6,3% il mese precedente – mentre in Francia si ferma al 5,8%. In Italia la dinamica dei prezzi tocca un livello che non si registrava da oltre 36 anni, spinta dagli elevati aumenti dei prezzi dei beni energetici: l'inflazione energetica in Italia sale al 42,6%, risultando superiore rispetto al 39,2% dell'Euro area, al 37,5% della Germania e al 28,9% della Francia.

Il confronto internazionale per il dettaglio dei beni energetici, disponibile con i dati di aprile, evidenzia che l'Italia, tra i maggiori paesi dell'Unione, presenta il maggiore dinamismo dei prezzi di gas ed energia elettrica: nel dettaglio ad aprile il prezzo dell'elettricità sale del 68,6% in Italia, del 34,9% in Spagna per rallentare al 19,3% in Germania e limitarsi al 6,9% in Francia. Il crescente utilizzo del carbone per produrre elettricità in Germania e il prevalente uso del nucleare in Francia contengono la spinta dei prezzi dell'energia elettrica in questi due paesi. Anche sul gas naturale l'Italia segna il maggiore aumento dei prezzi al consumo, pari al 58,1% a fronte del 49,4% della Francia, del 33,3% della Germania e del 23,0% della Spagna. Il ribaltamento di queste tendenze sui costi delle imprese sta aprendo un serio problema di competitività per le imprese italiane esposte alla concorrenza internazionale.

Sul fronte dei carburanti i prezzi salgono del 38,2% in Germania, del 26,1% in Francia, del 25,0% in Spagna mentre la dinamica più contenuta di registra in Italia, con il 18,7%. Va sottolineato che il confronto si basa sulle tendenze ad aprile, mentre gli indicatori più recenti indicano una accentuazione delle tensioni sui prezzi dei carburanti: l'indice elaborato di QE-Quotidiano energia su dati dell'Osservaprezzi del Mise, evidenzia che al 6 giugno 2022 il prezzo del gasolio (self service) sale del 28,7% rispetto ad un anno prima e quello della benzina del 23,1%.



Andamento italiano

Per quanto concerne le prospettive dell'economia italiana, il DEF presenta due scenari di previsioni macroeconomiche, uno tendenziale e l'altro programmatico.

Il quadro macroeconomico tendenziale, validato dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio (UPB) in data 24 marzo 2022, riflette un quadro economico di forte incertezza, sia per quanto riguarda l'evoluzione del conflitto tra Russia e Ucraina, sia in riferimento ai connessi aumenti dei prezzi delle materie prime e alle oscillazioni dei mercati finanziari.

Il quadro tendenziale evidenzia, anzitutto, un rallentamento del ritmo di crescita del PIL già nella seconda metà del 2021, dopo la notevole ripresa nei primi due trimestri, a causa della quarta ondata pandemica e dell'avvio del rialzo dei prezzi del gas naturale e dell'energia elettrica. Le tensioni internazionali deflagrate all'inizio del 2022 hanno ulteriormente aggravato il fenomeno, determinando una crescita tendenziale dei prezzi al consumo a marzo 2022 del 6,7 per cento su base annua, trainata soprattutto dall'accelerazione dei prezzi dei beni energetici e alimentari. L'inflazione di fondo, invece – calcolata al netto dei prodotti energetici e alimentari freschi – ha raggiunto il 2 per cento. In base alle previsioni del DEF, l'inflazione dovrebbe attestarsi su valori pari al 3 per cento nell'anno in corso, per poi ridursi al 2,1 per cento nel 2023 e all'1,8 per cento nel biennio 2024-2025.

Sul fronte del mercato del lavoro, il DEF prevede che entro la fine del 2022 l'occupazione si attesti sui valori pre-pandemici e che il tasso di disoccupazione si riduca dal valore medio del 9,5 per cento registrato nel 2021 all'8,7 per cento nel 2022, per poi attestarsi all'8 per cento alla fine del triennio 2023-2025. Si prevede, d'altro canto, un aumento delle retribuzioni e dei redditi da lavoro più moderato rispetto a quello dell'inflazione.

Gli andamenti congiunturali legati alla pandemia e al conflitto in corso rendono dunque le prospettive di crescita dell'economia italiana deboli e incerte. La previsione tendenziale di crescita del PIL in termini reali nel 2022 è fissata al 2,9 per cento (-1,8 per cento rispetto al dato contenuto nella Nota di aggiornamento al DEF di settembre 2021). Per il 2023 la previsione di crescita del PIL scende, rispetto alla NADEF 2021, dal 2,8 al 2,3 per cento; per il 2024, dall'1,9 all'1,8 per cento. Per il 2025, infine, la previsione di crescita è dell'1,5 per cento.

Per quanto concerne il quadro macroeconomico programmatico per gli anni 2022 e successivi, il Governo conferma gli obiettivi della NADEF 2021 del deficit al 5,6 per cento del PIL nel 2022, al 3,9 per cento nel 2023, al 3,3 per cento nel 2024, mentre l'obiettivo di deficit per il 2025 è fissato al 2,8 per cento del PIL.

Sul fronte delle misure il Governo prevede interventi per il contenimento dei prezzi dei carburanti e del costo dell'energia, per l'assistenza ai profughi ucraini, per il contenimento dell'impatto economico del conflitto sulle aziende italiane e per il sostegno al sistema sanitario e ai settori maggiormente colpiti dalla pandemia.

Il DEF prevede, in conseguenza di tale intervento, una crescita del PIL reale al 3,1 per cento nel 2022 e al 2,4 per cento nel 2023, mentre le previsioni di crescita per il 2024 e il 2025 rimangono sostanzialmente invariate.



Il forte impulso inflazionistico proveniente dall'energia e dalle materie prime ha anche causato una revisione al rialzo delle aspettative di mercato sulla futura politica monetaria della Banca Centrale Europea (BCE). Di conseguenza, i tassi di interesse hanno registrato aumenti significativi e il differenziale di rendimento tra i titoli di Stato italiani e il Bund si è ampliato.

Su questo già complesso quadro economico, si è inserito l'attacco militare della Russia all'Ucraina. L'aggressione ha portato all'immediata imposizione di sanzioni economiche nei confronti della Russia da parte dell'Unione Europea (UE), dei G7 e di molti altri Paesi.

Le sanzioni UE sono state inizialmente rivolte a banche e individui; in seguito, sono state allargate all'esportazione di beni di lusso e ad alta tecnologia e alle importazioni siderurgiche. Sebbene gas e petrolio siano per ora esclusi dalle sanzioni, i prezzi del gas naturale e del petrolio hanno registrato ulteriori aumenti.

La crisi militare in Ucraina ha anche causato un marcato aumento dei prezzi delle materie prime alimentari, che potrà avere ulteriori impatti sull'inflazione in un contesto in cui in Italia, secondo i dati preliminari dell'Istat, i prezzi al consumo a marzo risultano in crescita tendenziale del 6,7 per cento secondo l'indice nazionale (NIC), dal 5,7 per cento di febbraio, con la componente di fondo anch'essa in salita al 2,0 per cento, dall'1,7 per cento 3.

La fase di ripresa del ciclo economico italiano è apparsa affievolirsi nel primo trimestre (+0,1% la variazione congiunturale).

La domanda nazionale (al netto delle scorte), ha fornito un contributo positivo alla crescita (+0,4 punti percentuali) mentre quella estera netta, condizionata dal marcato aumento delle importazioni, ha fornito un apporto negativo (-0,3 punti percentuali).

Il miglioramento della domanda ha riflesso andamenti differenziati tra i comportamenti di famiglie e imprese che hanno manifestato, nel confronto con il trimestre precedente, una riduzione dei consumi (-0,8%) e un ulteriore aumento degli investimenti (+3,9%), trainati dal protrarsi del dinamismo di quelli in costruzione e da una ripresa degli investimenti in impianti, macchinari e armamenti

Anche dal lato dell'offerta sono emersi andamenti differenziati tra i settori.

All'ulteriore miglioramento congiunturale del valore aggiunto delle costruzioni (+5,8%) si è associato un calo dell'attività dell'industria in senso stretto (-0,9%) e una sostanziale stabilità di quella dei servizi (-0,1%), sostenuta dal recupero delle attività professionali, ricerca e servizi di supporto e dalle attività immobiliari (rispettivamente +4,0% e +1,3%).

Le indagini sulla fiducia confermano l'eterogeneità tra la reazione di famiglie e imprese all'impatto della guerra (Figura 1 e 2). L'indice di fiducia dei consumatori ha segnato una caduta tra marzo e aprile, condizionata dal peggioramento dei giudizi sul clima corrente e futuro, a cui è seguita a maggio una contenuta ripresa.

L'andamento della fiducia delle imprese, la cui flessione è stata più moderata rispetto a quella dei consumatori, mostra significative differenze tra le attività. A maggio, nel settore delle costruzioni la fiducia è rimasta su livelli massimi mentre è diminuita quella delle imprese manifatturiere, evidenziando un ulteriore peggioramento dei giudizi sugli ordini, ed è tornata ad aumentare la fiducia nel settore dei servizi, prevalentemente tra le imprese del turismo e dei servizi di informazione e comunicazione.

Come già anticipato nella sezione europea, l'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU).

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

Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni.

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. L'Italia intende inoltre utilizzare appieno la propria capacità di finanziamento tramite i prestiti della RRF, che per il nostro Paese è stimata in 122,6 miliardi.

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

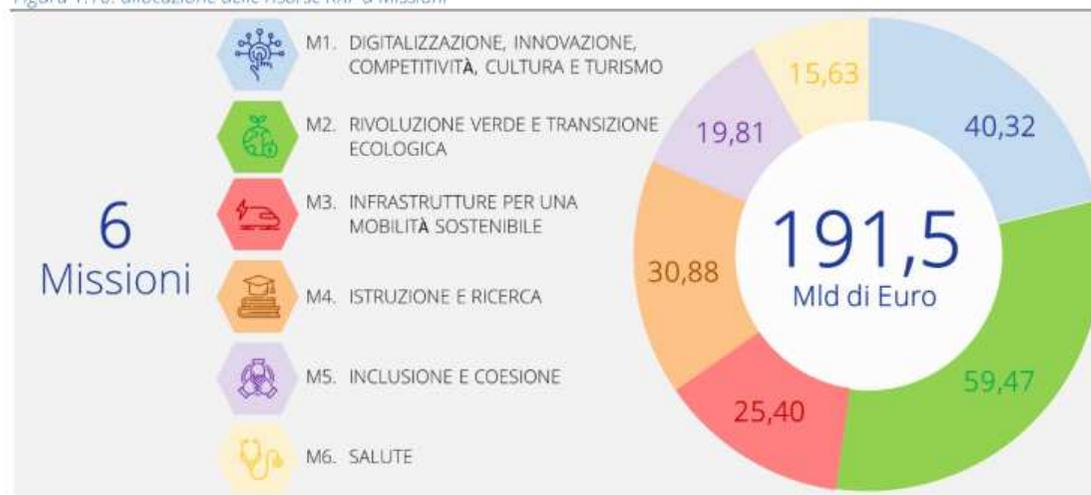


TAVOLA 1.1: COMPOSIZIONE DEL PNRR PER MISSIONI E COMPONENTI (MILIARDI DI EURO)

| | 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 MOBILITÀ 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”.*

Andamento comunale

La ricaduta dell'andamento mondiale, europeo e italiano sulla conduzione locale si declina, come per tutti i Comuni, nei diversi settori di attività generando criticità e incertezza sia nella gestione di lavori e servizi che nella programmazione degli stessi.

L'aumento del costo dell'energia ha inciso in maniera significativa sul bilancio le cui voci sono state adeguate grazie al provvedimento nazionale che, solo per questo esercizio, consente l'utilizzo dell'avanzo libero.

Il PNRR, grande opportunità che mette a disposizione degli EELL somme considerevoli, ha generato un lavoro importante della struttura comunale per produrre progetti adeguati ma le tempistiche di risposta degli eventuali finanziamenti sono troppo lunghe nella fase iniziale per sincronizzare adeguatamente la progettazione economica e molto strette nella fase esecutiva in caso di finanziamento. Questo affatica il lavoro dei piccoli Comuni che spesso necessitano di competenze esterne che vanno programmate e che rischiano di rimanere scoperte economicamente in caso di non finanziamento.

Nel settore dell'edilizia e dell'impiantistica oltre ai rincari la mancanza di materiali e materie prime ha complicato ulteriormente la realizzazione dei lavori pubblici già finanziati con risorse interne o fondi regionali mettendo, a volte, a rischio il rispetto dei tempi di consegna di opere che, spesso, sono legate all'erogazione dei servizi comunali essenziali.

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 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000) | | | n. | 6.179 |
| | di cui: | maschi | n. | 3.051 |
| | | femmine | n. | 3.128 |
| | nuclei familiari | | n. | 2.658 |
| | comunità/convivenze | | n. | 2 |
| Popolazione al 1 gennaio 2021 | | | n. | 6.164 |
| Nati nell'anno | | n. | 39 | |
| Deceduti nell'anno | | n. | 73 | |
| | | saldo naturale | n. | -34 |
| Immigrati nell'anno | | n. | 243 | |
| Emigrati nell'anno | | n. | 194 | |
| | | saldo migratorio | n. | 49 |
| di cui | | | | |
| In età prescolare (0/6 anni) | | | n. | 330 |
| In età scuola dell'obbligo (7/14 anni) | | | n. | 490 |
| In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni) | | | n. | 819 |
| In età adulta (30/65 anni) | | | n. | 3.155 |
| In età senile (oltre 65 anni) | | | n. | 1.385 |

| Tasso di natalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
|---------------------------------------|------|--------|
| | 2017 | 1,01 % |
| | 2018 | 1,01 % |
| | 2019 | 0,74 % |
| | 2020 | 0,64 % |
| | 2021 | 0,63 % |

| Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno | Tasso |
|--|------|--------|
| | 2017 | 0,99 % |
| | 2018 | 0,99 % |
| | 2019 | 0,97 % |
| | 2020 | 1,10 % |
| | 2021 | 1,18 % |

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 |
|-----------------|-----------------|---|--|---|--|
| 2020 | 4591 | 2.277.823,00 | 63.514.007,00 | 33.613.192,00 | 2.669.486,00 |
| 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 |
| 2020 | | 119.155,00 | 1.959.865,00 | 3.151.474,00 | 108.570.275,00 |
| 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 |
| 2020 | | 787 | 3.592.663,00 | 493 | 6.231.732,00 |
| 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 |
| 2020 | | 1.732 | 35.963.742,00 | 1.276 | 43.810.987,00 |
| 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 |
|------|---|---|--|--|
| 2020 | 116 | 7.294.558,00 | 75 | 7.035.209,00 |
| 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 | | |
| 2020 | 29 | 10.468.851,00 | | |
| 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: 11 febb 2021

| | | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|--|------------------|--|--|---|---|---|
| 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 | H Trasporto e magazzinaggio | I Attività dei servizi alloggio e ristorazione | J Servizi di informazione e comunicazione | |
| 18 | 0 | 36 | 0 | 1 | 92 | 78 | 11 | 15 | 8 | |
| K Attività finanziarie e assicurative | L Attività immobiliari | M Attività professionali, scientifiche e tecniche | N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese | 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 |
| 11 | 14 | 6 | 13 | 0 | 1 | 3 | 2 | 22 | 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 |

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2021

| | | |
|--|------------------------------|----|
| AREA AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA | N. 1 CAT. D | |
| | N. 3 CAT. C (di cui 1 t.d.) | |
| | N. 2 CAT. B3 | |
| | N. 1 CAT. B | |
| | TOTALE | 7 |
| AREA CONTABILE | N. 1 CAT. D | |
| | N. 2 CAT. C | |
| | N. 2 CAT. B3 | |
| | TOTALE | 5 |
| AREA TECNICA | N. 1 DIRETTIVO ART. 110 P.T. | |
| | N. 1 CAT. D | |
| | N. 2 CAT. C | |
| | N. 1 CAT. B3 | |
| | N. 3 CAT. B (di cui 1 P.T.) | |
| | TOTALE | 8 |
| AREA VIGILANZA URBANA | N. 1 CAT. D | |
| | N. 4 CAT. C (di cui 1 P.T.) | |
| | TOTALE | 5 |
| TOTALE GENERALE | | 25 |

Per dotazione organica si intende la situazione reale esistente al 31/12/2021

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

| Tipologia | ESERCIZIO IN CORSO | | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------|---|----|------|----------------------------|---|----|------|-----------|---|----|------|-----------|---|----|------|
| | Anno 2022 | | | | Anno 2023 | | | | Anno 2024 | | | | Anno 2025 | | | |
| Asili nido | posti n. 30 | | | | 30 | | | | 30 | | | | 30 | | | |
| Scuole materne | posti n. 150 | | | | 150 | | | | 150 | | | | 150 | | | |
| Scuole elementari | posti n. 375 | | | | 375 | | | | 375 | | | | 375 | | | |
| Scuole medie | posti n. 225 | | | | 250 | | | | 250 | | | | 250 | | | |
| Strutture residenziali per anziani | posti n. 60 | | | | 60 | | | | 60 | | | | 60 | | | |
| Farmacie comunali | n. 0 | | | | n. 0 | | | | n. 0 | | | | n. 0 | | | |
| Rete fognaria in Km | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - bianca | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| - nera | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| - mista | 25,50 | | | | 25,50 | | | | 25,50 | | | | 25,50 | | | |
| Esistenza depuratore | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| Rete acquedotto in Km | 32,20 | | | | 32,20 | | | | 32,20 | | | | 32,20 | | | |
| Attuazione servizio idrico integrato | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| Aree verdi, parchi, giardini | n. | | | 16 | n. | | | 17 | n. | | | 17 | n. | | | 17 |
| | hq. | | | 9,22 | hq. | | | 9,67 | hq. | | | 9,67 | hq. | | | 9,67 |
| Punti luce illuminazione pubblica | n. 1.043 | | | | n. 1.043 | | | | n. 1.043 | | | | n. 1.043 | | | |
| Rete gas in Km | 36,20 | | | | 36,20 | | | | 36,20 | | | | 36,20 | | | |
| Raccolta rifiuti in quintali | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - civile | 27.100,00 | | | | 27.100,00 | | | | 27.100,00 | | | | 27.100,00 | | | |
| - industriale | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | |
| - racc. diff.ta | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| Esistenza discarica | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | | Si | X | No | |
| Mezzi operativi | n. 1 | | | | n. 1 | | | | n. 1 | | | | n. 1 | | | |
| Veicoli | n. 9 | | | | n. 9 | | | | n. 9 | | | | n. 9 | | | |
| Centro elaborazione dati | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X | Si | | No | X |
| Personal computer | n. 6 | | | | n. 7 | | | | n. 7 | | | | n. 7 | | | |
| Altre strutture (specificare) | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

| Denominazione | UM | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | |
|---------------------|-----|--------------------|----------------------------|-----------|-----------|
| | | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 | Anno 2025 |
| 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 2020 | Anno 2019 | Anno 2018 |
| 1 | Azienda Speciale Consortile Servizi alla Persona | 5,08% | -€ 218.956,00 | 21.795,00 | 93.086,00 |
| 2 | A.S.M. srl | 5,31% | 133.842,00 | 181.820,00 | 711.424,00 |
| 3 | E.E.S.CO S.r.l. in liquidazione | 30,51% | --- | -134.430,00 | -275.158,00 |
| 4 | Cap Holding S.p.A. | 0,1536% | 16.816.274,00 | 31.176.416,00 | 27.242.184,00 |
| 5 | Per Leggere-Biblioteche Sud Ovest Milano | 1,2435% | 46.256,00 | 7.173,00 | 3.527,00 |

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.

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 2021 (termine prorogato dall'art. 3 comma 1ter del DL. 228/2021), 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 materia di società a partecipazione pubblica, in considerazione degli effetti dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, l'esercizio 2020 non viene computato nel calcolo del triennio ai fini dell'applicazione sia dell'articolo 14, comma 5 (soccorso finanziario), che dell'articolo 21 (fondo perdite) del testo unico delle società partecipate (articolo 10, comma 6-bis del DL 77/2021).

Il medesimo art. 10 consente alle amministrazioni pubbliche di avvalersi per il supporto tecnico-operativo di società in house qualificate ai sensi dell'articolo 38 DLgs 50/2016: l'attività di supporto copre anche le fasi di definizione, attuazione, monitoraggio e valutazione degli interventi e comprende azioni di rafforzamento della capacità amministrativa, anche attraverso la messa a disposizione di esperti particolarmente qualificati.

Introdotta anche una deroga speciale per il mantenimento delle società a partecipazione pubblica in utile nel triennio 2017/2019 (articolo 16, comma 3-bis del DL 73/2021). Nello specifico, è estesa fino al 2022 (scadeva a fine 2021) la possibilità di non alienare le società oggetto di dismissione a seguito della revisione straordinaria delle partecipazioni di cui all'articolo 24 del DLgs 175/2016, che hanno avuto un risultato medio in utile nel triennio 2017-2019.

Le aziende speciali e le istituzioni partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali, che abbiano registrato un risultato negativo in quattro dei cinque esercizi precedenti, possono inoltre evitare la messa in liquidazione in presenza di un piano aziendale che comprovi il riequilibrio economico delle attività svolte (56-ter del DL 73/2021).

Con riferimento alla realizzazione degli interventi compresi nel quadro di attuazione PNRR, è stata inserita tra le attività perseguibili dalle amministrazioni pubbliche ai sensi del comma 2 dell'articolo 4 TUSP anche l'attività di ricerca (art. 4-bis inserito dal DL 152/2021).

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 portalesoro.mef.gov;

In data 22/12/2021 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 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 - Cap. 4250 |
| Altri soggetti partecipanti: | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA -affidamento in house |
| Impegni di mezzi finanziari: | 40.000,00 (anno 2023) |
| Durata: | 2021/2026 (del. C.C. n. 34 del 28.12.2020) |
| Oggetto: | SERVIZIO DI SEGRETARIATO SOCIALE - Cap. 4295 |
| Altri soggetti partecipanti: | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA - affidamento in house |
| Impegni di mezzi finanziari: | 55.692,00 (anno 2023) |
| Durata: | 2021/2023 (del. G.C. n. 102 del 10.12.2020) |
| Oggetto: | SERVIZIO EDUCATIVO FAMIGLIA E MINORI (SEFAM) - Cap 4002 |
| Altri soggetti partecipanti: | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA - affidamento in house |
| Impegni di mezzi finanziari: | 20.000,00 (anno 2023) |
| Durata: | 2022/2024 (del. C.C. n. 28 del 29.07.2021) |
| Oggetto: | SERVIZIO INTEGRATIVI SCOLASTICI - Cap. 2750) |
| Altri soggetti partecipanti: | AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SERVIZI ALLA PERSONA - affidamento in house |
| Impegni di mezzi finanziari: | 140.000,00 (anno 2023) |
| Durata: | 2021/2024 (del. C.C. n. 28 del 29.07.2021) |

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

5.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

| ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 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 | 0,00 |
| FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRA TIPOLOGIA | 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 2023/2025

| 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 2023/2025
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 | 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 201/2011, 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 2023/2025
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) | | | 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) a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) |
| | | | | | | | Reg | Prov | Com | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | | | | | Importo | Tipologia (Tabella D.4) | |

ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
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 COMMITTENZA 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 2023/2025
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)

Non sono presenti opere incompiute individuate secondo i criteri di cui all'art.1 del Decreto del Ministero delle Infrastruttura e dei Trasporti, n. 42/2013.

L'assenza di tali interventi nella scheda B "Elenco Opere Incompiute" - Allegato I del programma triennale, redatto secondo le modalità del DM 14/2018, assolve l'obbligo della dichiarazione da inviare all'Osservatorio Opere Pubbliche.

5.3 INTERVENTI PNRR

Già a partire dal 2021 le amministrazioni locali sono chiamate ad essere "Enti attuatori" dei progetti a valere sulle risorse del PNRR.

Anche il Comune di Marcallo con Casone ha aderito al Piano Nazionale

L'obiettivo perseguito nell'ambito del programma Next Generation per il Comune di Marcallo con Casone è quello di realizzare interventi per la ripresa e la resilienza della paese, individuando progetti prioritari di qualità, che rivestano un buon grado di fattibilità (tecnica, economica e gestionale) per completare percorsi già avviati e per svilupparne di nuovi, monitorando la corretta e tempestiva attuazione degli interventi finanziati e la loro rendicontazione entro la fine del 2026.

Dal punto di vista della governance locale PNRR, con delibera n. 15 del 24/02/2022 è stato dato indirizzo all'area tecnica in merito alla presentazione delle candidature.

Ad oggi, sulla base dei bandi già emanati dallo Stato, il Comune di Marcallo con Casone ha partecipato ai Bandi relativi alle strutture sportive con una nuova palestra presso il Plesso Scolastico De Amicis, per il quale non siamo risultati aggiudicatari ed abbiamo partecipato ai Bandi per Scuole Materne, Asili nido e Rigenerazione Urbana che sono ancora in fase di istruttoria da parte del Ministero.

6.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

| ENTRATE | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni) | 2023 (previsioni) | 2024 (previsioni) | 2025 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Tributarie | 2.896.595,54 | 2.963.455,52 | 3.108.420,98 | 3.125.062,98 | 3.139.368,98 | 3.167.532,98 | 0,535 |
| Contributi e trasferimenti correnti | 594.705,84 | 375.312,74 | 312.523,95 | 190.194,86 | 170.194,86 | 143.643,75 | - 39,142 |
| Extratributarie | 532.777,37 | 981.340,28 | 1.146.005,71 | 1.121.481,90 | 1.120.481,90 | 1.120.481,90 | - 2,139 |
| TOTALE ENTRATE CORRENTI | 4.024.078,75 | 4.320.108,54 | 4.566.950,64 | 4.436.739,74 | 4.430.045,74 | 4.431.658,63 | - 2,851 |
| Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti | 90.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 30.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | - 50,000 |
| Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti | 313.503,86 | 0,00 | 19.500,00 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | 60.031,94 | 77.264,63 | 76.736,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A) | 4.487.614,55 | 4.397.373,17 | 4.723.186,87 | 4.466.739,74 | 4.470.045,74 | 4.471.658,63 | - 5,429 |
| alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti) | 1.491.634,74 | 872.774,33 | 8.697.118,50 | 592.500,00 | 220.000,00 | 220.000,00 | - 93,187 |
| <i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i> | <i>164.943,44</i> | <i>102.587,53</i> | <i>140.122,44</i> | <i>530.000,00</i> | <i>170.000,00</i> | <i>170.000,00</i> | <i>278,240</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 | 435.810,75 | 0,00 | 664.709,60 | 0,00 | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale | 172.413,93 | 391.964,30 | 551.918,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100,000 |
| TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B) | 2.099.859,42 | 1.264.738,63 | 9.913.746,45 | 592.500,00 | 220.000,00 | 220.000,00 | - 94,023 |
| Riscossione crediti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Anticipazioni di cassa | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,000 |
| TOTALE MOVIMENTO FONDI (C) | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 0,000 |
| TOTALE GENERALE (A+B+C) | 6.587.473,97 | 5.662.111,80 | 15.636.933,32 | 6.059.239,74 | 5.690.045,74 | 5.691.658,63 | - 61,250 |

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

Con riferimento al triennio 2023-2025 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 da parte della diffusione pandemica del virus Covid-19, nonché alla crisi geopolitica innescata dalla guerra ucraina, che hanno 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. Per il triennio 2023-2025 non sono previsti, al momento, misure di sostegno finanziario agli enti analoghe a quelle approvate per affrontare la crisi da Covid-19.

Tributi

Dal 2020 è entrata in vigore la nuova IMU, disciplinata dalla L. 160/2019 (legge di Bilancio 2020), ed è stata abolita la TASI.

Sempre la legge di bilancio 2020 ha previsto l'istituzione dal 2021 del canone unico patrimoniale ed il canone mercatale, in sostituzione dell'imposta sulla pubblicità, della Tosap/Cosap e del diritto sulle pubbliche affissioni: nel corso del 2020, 2021 e 2022 le occupazioni di suolo pubblico relative ai mercati e agli esercizi pubblici (dehors) hanno beneficiato, al fine di attenuare gli effetti delle restrizioni Covid-19, di importanti agevolazioni sia in termini di pagamento del canone che in termini di semplificazioni amministrative: tali agevolazioni non sono state ad oggi replicate per il triennio 2023-2025 (il pagamento del canone è ripreso dal 01/04/2022, e le agevolazioni amministrative sono previste fino al 30/09/2022).

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 metodo tariffario approvato da ARERA per il periodo 2022-2025 con la delibera n. 363/2021.

Sempre dal 2020 è stato introdotto l'accertamento esecutivo anche per i tributi comunali, al fine potenziare la riscossione coattiva delle entrate locali: tuttavia l'applicazione pratica di questa riforma ha subito un forte rallentamento ad opera di diversi decreti legge che, al fine di mitigare gli effetti della pandemia da Covid-19 sull'economia, hanno nel tempo disposto la sospensione per i versamenti e la riscossione coattiva delle entrate locali, a cominciare dal decreto n. 18/2020 (Cura Italia), via via fino al D.L. 73/2021 (Sostegni-bis), che proroga tale sospensione fino al 31/08/2021, con effetti quindi sull'esercizio 2021 e su quelli futuri.

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 2023 | Provento 2024 | Provento 2025 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| FITTI PER CASE POPOLARI ED APPARTAMENTO | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| FITTI TERRENI | 46.300,39 | 46.300,39 | 46.300,39 |
| PROVENTI GESTIONE ASILO NIDO | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| PROVENTI CIMITERO | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| PROVENTI PER POSIZIONAMENTO ANTENNE | 12.050,00 | 12.050,00 | 12.050,00 |
| TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI | 104.350,39 | 104.350,39 | 104.350,39 |

6.4 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

| <i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i> | | <i>COMPETENZA ANNO 2023</i> | <i>COMPETENZA ANNO 2024</i> | <i>COMPETENZA ANNO 2025</i> |
|--|-----|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 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> | (+) | 4.436.739,74 0,00 | 4.430.045,74 0,00 | 4.431.658,63 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> | (-) | 4.201.963,70 0,00 156.032,47 | 4.215.894,46 0,00 156.500,26 | 4.246.456,88 0,00 159.389,89 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 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> | (-) | 259.776,04 0,00 0,00 | 249.151,28 0,00 0,00 | 220.201,75 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -30.000,00 | -40.000,00 | -40.000,00 |
| 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 <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> | (+) | 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 O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 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 | (+) | | 622.500,00 | 260.000,00 | 260.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | | 597.500,00 0,00 | 225.000,00 0,00 | 225.000,00 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 | (+) | | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | | |
| Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per 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 Concess. crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | | |
| W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6.5 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2023 - 2024 - 2025

| ENTRATE | CASSA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | SPESE | CASSA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾ | | 0,00 0,00 | 0,00 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 | 3.125.062,98 | 3.125.062,98 | 3.139.368,98 | 3.167.532,98 | Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.017.525,43 | 4.201.963,70 | 4.215.894,46 | 4.246.456,88 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 190.194,86 | 190.194,86 | 170.194,86 | 143.643,75 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.121.481,90 | 1.121.481,90 | 1.120.481,90 | 1.120.481,90 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 622.500,00 | 622.500,00 | 260.000,00 | 260.000,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 597.500,00 | 597.500,00 | 225.000,00 | 225.000,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 5.059.239,74 | 5.059.239,74 | 4.690.045,74 | 4.691.658,63 | Totale spese finali | 4.615.025,43 | 4.799.463,70 | 4.440.894,46 | 4.471.456,88 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | 259.776,04 | 259.776,04 | 249.151,28 | 220.201,75 |
| 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 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 |
| Totale titoli | 7.496.739,74 | 7.496.739,74 | 7.127.545,74 | 7.129.158,63 | Totale titoli | 7.312.301,47 | 7.496.739,74 | 7.127.545,74 | 7.129.158,63 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 7.496.739,74 | 7.496.739,74 | 7.127.545,74 | 7.129.158,63 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 7.312.301,47 | 7.496.739,74 | 7.127.545,74 | 7.129.158,63 |
| Fondo di cassa finale presunto | 184.438,27 | | | | | | | | |

(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 | conclusa la valutazione e costruzione soluzione alternativa con nuovo servizio igiene ambientale |
| 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 | conclusa la nuova organizzazione, in corso rapporti con associazioni |
| azioni rivolte ai cittadini su tematiche ambientali | organizzazione di corsi innovativi e di azioni di sensibilizzazione della popolazione sulle tematiche ambientali | 2023 | in corso |
| 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 | Concluso |
| completamento efficientamento energetico Municipio | programmazione e realizzazione degli interventi di efficienza energetica del Comune | 2023 | Concluso |
| 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 | In corso |
| 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 | In corso |
| Ambito strategico - COVID 19 | | | |
| Gestione pandemia | programmazione e gestione delle azioni del COC nell'ambito dei servizi ai cittadini | 2021 | Concluso |
| 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 | In corso |
| 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 | In corso |
| 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 | In corso |
| Punto di ascolto dei Carabinieri di Magenta | sostegno e diffusione dello sportello mediante progetti di avvicinamento all'arma di cittadini e studenti | 2022 | Da riavviare dopo la pandemia |
| 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 | Concluso |
| 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 | Avviata e in corso di conclusione |
| regolamenti e adeguamenti normativi | regolamento servizi tecnici (incentivi) | 2021 | Concluso |
| rielaborazione degli strumenti di gestione dell'ente | rielaborazione degli strumenti di programmazione e valutazione dell'Ente | 2021 | Concluso |
| 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 | Concluso |
| 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 | in fase di conclusione la ristrutturazione |
| Cimiteri di Marcallo e Casone | Ampliamento del cimitero Marcallo e di Casone e analisi di nuove strategie progettuali e gestionali | 2022 | Concluso, in corso la realizzazione del progetto |
| Settore manutentivo | Analisi e ricerca di nuove strategie di gestione del settore manutentivo degli immobili comunali | 2021 | Concluso |
| Interventi su attività produttive | Favorire nuovi insediamenti industriali con forte impatto qualitativo | 2022 | In corso |
| 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 Macroom | 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 | In corso |
| 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 | Concluso |
| 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 | Concluso |
| attività produttive | interventi di coinvolgimento e riordino dei servizi alle attività produttive | 2021 | In corso |
| 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 | In corso |
| 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 | In corso |

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 | 2023 | 1.700.322,33 | 85.826,62 | 0,00 | 0,00 | 1.786.148,95 |
| | 2024 | 1.723.559,97 | 75.135,51 | 0,00 | 0,00 | 1.798.695,48 |
| | 2025 | 1.729.559,97 | 75.135,51 | 0,00 | 0,00 | 1.804.695,48 |
| 2 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 2023 | 59.340,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.340,60 |
| | 2024 | 59.340,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.340,60 |
| | 2025 | 59.340,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.340,60 |
| 4 | 2023 | 622.316,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 622.316,62 |
| | 2024 | 622.316,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 622.316,62 |
| | 2025 | 622.316,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 622.316,62 |
| 5 | 2023 | 82.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.500,00 |
| | 2024 | 55.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.500,00 |
| | 2025 | 55.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55.500,00 |
| 6 | 2023 | 28.200,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 378.200,00 |
| | 2024 | 28.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.200,00 |
| | 2025 | 28.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.200,00 |
| 7 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 2023 | 8.600,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 28.600,00 |
| | 2024 | 8.600,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 28.600,00 |
| | 2025 | 8.600,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 28.600,00 |
| 9 | 2023 | 758.078,63 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 778.078,63 |
| | 2024 | 800.591,43 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 820.591,43 |
| | 2025 | 835.910,93 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 855.910,93 |
| 10 | 2023 | 157.480,00 | 121.673,38 | 0,00 | 0,00 | 279.153,38 |
| | 2024 | 142.480,00 | 109.864,49 | 0,00 | 0,00 | 252.344,49 |
| | 2025 | 142.480,00 | 109.864,49 | 0,00 | 0,00 | 252.344,49 |

| | | | | | | |
|--------|------|--------------|------------|------|--------------|--------------|
| 11 | 2023 | 2.499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.499,00 |
| | 2024 | 2.499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.499,00 |
| | 2025 | 2.499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.499,00 |
| 12 | 2023 | 489.564,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489.564,00 |
| | 2024 | 489.564,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489.564,00 |
| | 2025 | 489.564,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489.564,00 |
| 13 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 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 |
| | 2025 | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.300,00 |
| 15 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 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 |
| | 2025 | 54.098,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.098,36 |
| 18 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 2023 | 184.438,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184.438,27 |
| | 2024 | 185.961,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 185.961,62 |
| | 2025 | 186.585,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186.585,89 |
| 50 | 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 |
| | 2025 | 29.501,51 | 0,00 | 0,00 | 220.201,75 | 249.703,26 |
| 60 | 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 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 99 | 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 |
| | 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 |
| | 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 |
| TOTALI | 2023 | 4.201.963,70 | 597.500,00 | 0,00 | 2.697.276,04 | 7.496.739,74 |
| | 2024 | 4.215.894,46 | 225.000,00 | 0,00 | 2.686.651,28 | 7.127.545,74 |
| | 2025 | 4.246.456,88 | 225.000,00 | 0,00 | 2.657.701,75 | 7.129.158,63 |

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

| Codice missione | ANNO 2023 | | | | |
|-----------------|---------------------|-------------------------|------------------------------------|---|---------------------|
| | Spese correnti | Spese in conto capitale | Incremento di attività finanziarie | Spese per rimborso prestiti e altre spese | Totale |
| 1 | 1.700.322,33 | 85.826,62 | 0,00 | 0,00 | 1.786.148,95 |
| 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | 59.340,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59.340,60 |
| 4 | 622.316,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 622.316,62 |
| 5 | 82.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.500,00 |
| 6 | 28.200,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 378.200,00 |
| 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | 8.600,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 28.600,00 |
| 9 | 758.078,63 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 778.078,63 |
| 10 | 157.480,00 | 121.673,38 | 0,00 | 0,00 | 279.153,38 |
| 11 | 2.499,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.499,00 |
| 12 | 489.564,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489.564,00 |
| 13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.300,00 |
| 15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | 54.098,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.098,36 |
| 18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | 52.225,89 | 0,00 | 0,00 | 259.776,04 | 312.001,93 |
| 60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.437.500,00 | 1.437.500,00 |
| TOTALI | 4.017.525,43 | 597.500,00 | 0,00 | 2.697.276,04 | 7.312.301,47 |

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,attivit  | 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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | 3.125.062,98 | 3.125.062,98 | 3.139.368,98 | 3.167.532,98 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 74.451,11 | 74.451,11 | 54.451,11 | 27.900,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 314.060,39 | 314.060,39 | 313.060,39 | 313.060,39 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 560.000,00 | 560.000,00 | 210.000,00 | 210.000,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 4.073.574,48 | 4.073.574,48 | 3.716.880,48 | 3.718.493,37 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 1.786.148,95 | 1.786.148,95 | 1.798.695,48 | 1.804.695,48 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti | 1.700.322,33 | 1.700.322,33 | 1.723.559,97 | 1.729.559,97 |
| Spese in conto capitale | 85.826,62 | 85.826,62 | 75.135,51 | 75.135,51 |
| Incremento di attivit  finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 1.786.148,95 | 1.786.148,95 | 1.798.695,48 | 1.804.695,48 |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 |
| Spese in conto capitale | | | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 21.852,00 | 21.852,00 | 21.852,00 | 21.852,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 264.000,00 | 264.000,00 | 264.000,00 | 264.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 285.852,00 | 285.852,00 | 285.852,00 | 285.852,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 336.464,62 | 336.464,62 | 336.464,62 | 336.464,62 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 622.316,62 | 622.316,62 | 622.316,62 | 622.316,62 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti | 622.316,62 | 622.316,62 | 622.316,62 | 622.316,62 |
| Spese in conto capitale | | | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 622.316,62 | 622.316,62 | 622.316,62 | 622.316,62 |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 79.000,00 | 79.000,00 | 52.000,00 | 52.000,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 82.500,00 | 82.500,00 | 55.500,00 | 55.500,00 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti | 82.500,00 | 82.500,00 | 55.500,00 | 55.500,00 |
| Spese in conto capitale | | | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 82.500,00 | 82.500,00 | 55.500,00 | 55.500,00 |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|--|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 16.800,00 | 16.800,00 | 16.800,00 | 16.800,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 16.800,00 | 16.800,00 | 16.800,00 | 16.800,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 361.400,00 | 361.400,00 | 11.400,00 | 11.400,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 378.200,00 | 378.200,00 | 28.200,00 | 28.200,00 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti | 28.200,00 | 28.200,00 | 28.200,00 | 28.200,00 |
| Spese in conto capitale | 350.000,00 | 350.000,00 | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 378.200,00 | 378.200,00 | 28.200,00 | 28.200,00 |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| 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 | 5.847,42 | 5.847,42 | 5.847,42 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 772.231,21 | 772.231,21 | 814.744,01 | 850.063,51 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 778.078,63 | 778.078,63 | 820.591,43 | 855.910,93 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti | 758.078,63 | 758.078,63 | 800.591,43 | 835.910,93 |
| Spese in conto capitale | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 778.078,63 | 778.078,63 | 820.591,43 | 855.910,93 |

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/impres | 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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 12.500,00 | 12.500,00 | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 12.500,00 | 12.500,00 | | |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 266.653,38 | 266.653,38 | 252.344,49 | 252.344,49 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 279.153,38 | 279.153,38 | 252.344,49 | 252.344,49 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------|------------|
| Spese correnti | 157.480,00 | 157.480,00 | 142.480,00 | 142.480,00 |
| Spese in conto capitale | 121.673,38 | 121.673,38 | 109.864,49 | 109.864,49 |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 279.153,38 | 279.153,38 | 252.344,49 | 252.344,49 |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 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) | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Spese correnti | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 |
| Spese in conto capitale | | | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 | 2.499,00 |

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 sociosanitari | 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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 88.991,75 | 88.991,75 | 88.991,75 | 88.991,75 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 163.991,75 | 163.991,75 | 163.991,75 | 163.991,75 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | 325.572,25 | 325.572,25 | 325.572,25 | 325.572,25 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 489.564,00 | 489.564,00 | 489.564,00 | 489.564,00 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Spese correnti | 489.564,00 | 489.564,00 | 489.564,00 | 489.564,00 |
| Spese in conto capitale | | | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 489.564,00 | 489.564,00 | 489.564,00 | 489.564,00 |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 9.400,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | 9.400,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Spese correnti | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |
| Spese in conto capitale | | | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

| Descrizione Entrata | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione) | | | | |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 |

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

| Descrizione Spesa | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Spese correnti | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 |
| Spese in conto capitale | | | | |
| Incremento di attività finanziarie | | | | |
| Rimborso prestiti e altre spese | | | | |
| TOTALE USCITE | 54.098,36 | 54.098,36 | 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 vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

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

ANALISI DELLE RISORSE

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

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

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

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

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

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

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

11 ANALISI DELLE RISORSE

11.1.1 ENTRATE TRIBUTARIE

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni) | 2023 (previsioni) | 2024 (previsioni) | 2025 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE | 2.896.595,54 | 2.963.455,52 | 3.108.420,98 | 3.125.062,98 | 3.139.368,98 | 3.167.532,98 | 0,535 |

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 2023-2025 si riferiscono alla "nuova IMU" così come disciplinata dalla citata Legge n. 160/2019.

Le aliquote per il 2023 vengono riconfermate come per l'anno 2022.

| Fattispecie | ALIQUOTE |
|---|----------|
| Abitazione principale di categoria catastale A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7 | Esente |
| Abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 * si applica una detrazione di euro 200 | 0,6% |
| Fabbricati del gruppo catastale D | 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) | Esenti |
| Fabbricati rurali strumentali | 0,1% |
| Altri fabbricati (fabbricati diversi da abitazione principale, fabbricati del gruppo catastale D, fabbricati merce, fabbricati rurali strumentali) | 1,06% |
| Aree fabbricabili | 1,06% |
| Terreni agricoli (se non esenti ai sensi dell'art. 1, comma 758, legge 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;

Verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

In relazione alla tassa 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), ridisegnando completamente la metodologia di formulazione ed approvazione del PEF, nonché il corrispondente iter di approvazione delle tariffe;

Per il quadriennio 2022-2025 la definizione del PEF avviene in base alle regole di cui alla deliberazione Arera n. 363 del 03/08/2021 (MTR-2).

Con delibera di Consiglio Comunale del 26/07/2022 è stato approvato il PEF 2022/2025 e lo stesso è stato trasmesso ad Arera.

La programmazione inserita nel presente DUP 2023/2025 tiene conto dei valori individuati nel Piano Finanziario 2022/2025 approvato.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

Questo fondo è iscritto tra le entrate correnti (in caso sia positivo) o tra le spese correnti (in caso sia negativo), a seconda di come l'ente sia considerato in riferimento alla perequazione dei fondi (debba cioè contribuire ovvero ne benefici).

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. La Legge di bilancio 2021 inoltre ha previsto un incremento del fondo di solidarietà comunale finalizzato a finanziare interventi in campo sociale e per gli asili nido (dal 2022): i fondi destinati al sociale sono vincolati qualora l'ente non rispetti gli obiettivi relativi ai fabbisogni standard di riferimento; in caso di rispetto dei parametri, tali fondi sono liberamente utilizzabili dagli enti.

Non essendo ancora fornito, nel portale del Ministero dell'Interno dedicato alla Finanza Locale, l'importo per il triennio 2023/2025 è stato considerato l'importo dell'anno 2022 pari ad € 258.882,98.

11.1.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostam. col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni) | 2023 (previsioni) | 2024 (previsioni) | 2025 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI | 594.705,84 | 375.312,74 | 312.523,95 | 190.194,86 | 170.194,86 | 143.643,75 | - 39,142 |

| | anno 2023 | anno 2024 | anno 2025 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| CONTRIBUTI STATALI | 53.551,11 | 53.551,11 | 27.000,00 |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER PROGETTO SICUREZZA | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| CONTRIBUTO REGIONALE PER SPESE ATTINENTI IL DIRITTO ALLO STUDIO | 12.852,00 | 12.852,00 | 12.852,00 |
| CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER SPESE PROGRAMMATE SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| CONTRIBUTO REGIONALE DI SOLIDARIETA' | 14.500,00 | 14.500,00 | 14.500,00 |
| CONTRIBUTO REG.LE RICOVERO MINORI AFFIDATI DAL TRIBUNALE | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| CONTRIBUTO 5 PER MILLE PER PROGETTI SOCIALI | 6.500,00 | 6.500,00 | 6.500,00 |
| TRASFER. PER SERVIZIO MENSA PERSONALE DOCENTE STATALE | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| CONTRIBUTO FONDI PER PROGETTI SOCIALI | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| CONTRIBUTI UFFICIO DI PIANO | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| CONTRIBUTO DA SOCIETA' PARTECIPATA | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| COMPARTECIPAZIONE ALTRI COMUNI AL DISTRETTO DEL COMMERCIO | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| CONTRIBUTO MINISTERIALE A SOSTEGNO DELLE BIBLIOTECHE | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| FINANZIAMENTO DELLA REGIONE PER LE SPESE MISURA 0-6 ANNI | 29.491,75 | 29.491,75 | 29.491,75 |
| CONTRIBUTO MINISTERIALE PER ASSISTENTI SOCIALI | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| CONTRIBUTO REGIONALE PARTECIPAZIONE A BANDO PER FINANZIAMENTO PROGETTO | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |

11.1.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni) | 2023 (previsioni) | 2024 (previsioni) | 2025 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI | 532.777,37 | 981.340,28 | 1.146.005,71 | 1.121.481,90 | 1.120.481,90 | 1.120.481,90 | - 2,139 |

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 | € 262.600,00 | € 237.000,00 | 90,25% |
| SERVIZIO PRE-POST SCUOLA | € 12.000,00 | € 10.000,00 | 83,33% |
| SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI | € 31.900,00 | € 15.000,00 | 47,02% |
| SERVIZIO IMPIANTI SPORTIVI | € 31.320,00 | € 10.000,00 | 31,93% |
| TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI | € 337.820,00 | € 272.000,00 | 80,52% |

CANONE UNICO PATRIMONIALE

La legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) prevede, all'art. 1 commi 816 e seguenti, che dal 2021 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 siano sostituiti dal nuovo "canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria" e sarà comunque 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.

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.

Le leggi di bilancio 2021 e 2022 hanno inoltre modificato alcuni presupposti per il pagamento del canone per occupazione del sottosuolo con cavi, condutture ecc.

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;

Per il triennio 2023/2025 si ritiene di mantenere invariate le tariffe così come approvate per l'anno 2022 con deliberazioni di Giunta Comunale n. 27 e 28 del 10/03/2022.

11.1.4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| ENTRATE COMPETENZA | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|---|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni) | 2023 (previsioni) | 2024 (previsioni) | 2025 (previsioni) | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Alienazione beni e trasferimenti capitale | 1.581.634,74 | 872.774,33 | 8.757.118,50 | 622.500,00 | 260.000,00 | 260.000,00 | - 92,891 |
| di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti | 90.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 30.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | - 50,000 |
| di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale | 164.943,44 | 102.587,53 | 140.122,44 | 530.000,00 | 170.000,00 | 170.000,00 | 278,240 |
| Accensione di mutui passivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000 |
| TOTALE | 1.581.634,74 | 872.774,33 | 8.757.118,50 | 622.500,00 | 260.000,00 | 260.000,00 | - 92,891 |

Nel triennio è 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.

Come già precisato nel DUP 2022/2023 nei piani attuativi e convenzionati sono previsti oneri a scomputo quantificati in € 1.348.035,44 per l'anno 2022 ed € 350.000,00 per l'anno 2023 come indicato nella convenzione sottoscritta in data 21/12/21 tra Comune di Marcallo con Casone, Comune di Mesero e Carlyle Spa. Le opere realizzate sono, indicativamente, quelle elencate all'art. 4 della convenzione stessa.

11.1.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Nel triennio 2023/2025 non è prevista l'accensione di alcun nuovo mutuo.

11.1.5.1 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

| Previsioni | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| (+) Spese interessi passivi | 52.225,89 | 40.882,87 | 29.501,50 |
| (+) Quote interessi relative a delegazioni | 0 | 0 | 0 |
| (-) Contributi in conto interessi | 0 | 0 | 0 |
| (=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL) | 52.225,89 | 40.882,87 | 29.501,50 |

| | Accertamenti 2021 | Previsioni 2022 | Previsioni 2023 |
|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Entrate correnti | 4.320.108,54 | 4.258.272,30 | 4.205.489,95 |

| | % anno 2023 | % anno 2024 | % anno 2025 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| % incidenza interessi passivi su entrate correnti | 1,209 | 0,960 | 0,701 |

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 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---|
| | 2020 (accertamenti) | 2021 (accertamenti) | 2022 (previsioni) | 2023 (previsioni) | 2024 (previsioni) | 2025 (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. 222, comma 1, del TUELL il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

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 2023-2025 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 per un importo di € 1.000.000,00, nei limiti fissati dalla vigente normativa.

ENTRATE DI PARTE CORRENTE

(Tit. I, II, III del Conto Consuntivo 2021) € 4.320.108,54

Importo massimo concesso (3/12) € 1.080.027,14

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: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

| 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 | Campo sportivo | 01-01-2021 | 31-12-2023 | No | | |
| | | Patrimonio comunale | PalaMarcallo | 01-01-2021 | 31-12-2023 | No | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 88.500,39 | 88.500,39 | 88.500,39 | 88.500,39 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 88.500,39 | 88.500,39 | 88.500,39 | 88.500,39 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | 120.168,78 | 120.168,78 | 114.823,29 | 114.823,29 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 208.669,17 | 208.669,17 | 203.323,68 | 203.323,68 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2022 | | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Spese correnti | 44.802,34 | Previsione di competenza | 209.449,14 | 128.142,55 | 133.488,17 | 133.488,17 |
| | | | di cui già impegnate | | 8.037,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 244.402,49 | 128.142,55 | | |
| 2 | Spese in conto capitale | 850.800,88 | Previsione di competenza | 949.271,09 | 80.526,62 | 69.835,51 | 69.835,51 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 1.214.578,71 | 80.526,62 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 895.603,22 | Previsione di compet. | 1.158.720,23 | 208.669,17 | 203.323,68 | 203.323,68 |
| | | | di cui già impegnate | | 8.037,00 | | |
| | | | di cui FPV | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 1.458.981,20 | 208.669,17 | | |

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 | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 20.500,00 | 20.500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 95.100,00 | 95.100,00 | 95.100,00 | 95.100,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 115.600,00 | 115.600,00 | 95.600,00 | 95.600,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | -64.500,00 | -64.500,00 | -45.000,00 | -40.000,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 51.100,00 | 51.100,00 | 50.600,00 | 55.600,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2022 | | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti | | Previsione di competenza | 52.100,00 | 51.100,00 | 50.600,00 | 55.600,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 53.435,72 | 51.100,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | Previsione di competenza | 52.100,00 | 51.100,00 | 50.600,00 | 55.600,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 53.435,72 | 51.100,00 | | |

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

| 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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 | 97.000,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | -37.659,40 | -37.659,40 | -37.659,40 | -37.659,40 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 | 59.340,60 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| Titolo | Residui presunti al 31/12/2022 | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 1 Spese correnti | 14.401,03 | Previsione di competenza | 54.372,55 | 59.340,60 | 59.340,60 |
| | | di cui già impegnate | | 3.415,41 | 3.000,00 |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | |
| | | Previsione di cassa | 68.018,59 | 59.340,60 | |
| 2 Spese in conto capitale | 38.561,58 | Previsione di competenza | 41.611,58 | | |
| | | di cui già impegnate | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | |
| | | Previsione di cassa | 41.611,58 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 52.962,61 | Previsione di competenza | 95.984,13 | 59.340,60 | 59.340,60 |
| | | di cui già impegnate | | 3.415,41 | 3.000,00 |
| | | di cui FPV | | | |
| | | Previsione di cassa | 109.630,17 | 59.340,60 | |

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 |
|-------|---|------------------------------------|------------------|-------------|------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| 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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | 79.000,00 | 79.000,00 | 52.000,00 | 52.000,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 82.500,00 | 82.500,00 | 55.500,00 | 55.500,00 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2022 | | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti | 21.465,43 | Previsione di competenza | 66.679,47 | 82.500,00 | 55.500,00 | 55.500,00 |
| | | | di cui già impegnate | | 400,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 75.869,91 | 82.500,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 21.465,43 | Previsione di competenza | 66.679,47 | 82.500,00 | 55.500,00 | 55.500,00 |
| | | | di cui già impegnate | | 400,00 | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 75.869,91 | 82.500,00 | | |

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 | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 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) | 90.094,93 | 90.094,93 | 90.094,93 | 90.094,93 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 90.094,93 | 90.094,93 | 90.094,93 | 90.094,93 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2022 | | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti | 43.459,75 | Previsione di competenza | 91.069,87 | 70.094,93 | 70.094,93 | 70.094,93 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fpv | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 95.266,27 | 70.094,93 | | |
| 2 | Spese in conto capitale | 4.575,00 | Previsione di competenza | 350.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fpv | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 354.575,00 | 20.000,00 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 48.034,75 | Previsione di competenza | 441.069,87 | 90.094,93 | 90.094,93 | 90.094,93 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui FPV | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 449.841,27 | 90.094,93 | | |

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 | | |

Entrate previste per la realizzazione del programma

| Descrizione Entrata | ANNO 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | -15.000,00 | -15.000,00 | -15.000,00 | -15.000,00 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | | | | |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| Titolo | Residui presunti al 31/12/2022 | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | Previsione di competenza | | | |
| | | di cui già impegnate | | | |
| | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | |
| | | Previsione di cassa | | | |

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 2023 Competenza | ANNO 2023 Cassa | ANNO 2024 | ANNO 2025 |
|---|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria | | | | |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | | | | |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | | | | |
| TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 | 320.000,00 |
| Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma) | -265.901,64 | -265.901,64 | -265.901,64 | -265.901,64 |
| TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 |

Spesa previste per la realizzazione del programma

| | Titolo | Residui presunti al 31/12/2022 | | Previsioni definitive 2022 | Previsioni 2023 | Previsioni 2024 | Previsioni 2025 |
|---|------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 | Spese correnti | | Previsione di competenza | 57.524,59 | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 57.524,59 | 54.098,36 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | Previsione di competenza | 57.524,59 | 54.098,36 | 54.098,36 | 54.098,36 |
| | | | di cui già impegnate | | | | |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | | | | |
| | | | Previsione di cassa | 57.524,59 | 54.098,36 | | |

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 2023 - 2024.

**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
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 | 634.333,70 | 676.592,40 | 1.310.926,10 |
| FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 634.333,70 | 676.592,40 | 1.310.926,10 |

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 II - SCHEDA B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE 01009620152

| ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA | | | | | | | | | | | | | | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO | | | | CENTRALE DI COMMITENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'E SPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11) | | Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2) | | | |
|---|--|----------------|--|---|----------------------|---|---------|------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------|--|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|--|-------------|---------------|--|
| Codice Unico Intervento - CUI (1) | Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Codice CUP (2) | Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis) | CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3) | Lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS | Settore | CPV (5) | Descrizione dell'acquisto | Livello di priorità (6) (Tabella B.1) | Responsabile del Procurement (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) | Importo | Tipologia (Tabella B.1bis) | | | | | | |
| S01009620152202300001 | 2023 | | SI | S01009620152202300001 | NO | ITC4C | SERVIZI | 80110000-8 | SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA | PRIORITA MINIMA | BOGNETTI DANIELA | 48 | NO | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 | 360.000,00 | 0,00 | | | | | |
| S01009620152202300002 | 2023 | | NO | | NO | ITC4C | SERVIZI | 90500000-2 | SERVIZIO GESTIONE IGIENE URBANA | PRIORITA MEDIA | POZZATO SAMUELE | 36 | SI | 634.333,70 | 676.592,40 | 718.801,60 | 2.029.727,70 | 0,00 | | | | | |
| Il referente del programma POZZATO SAMUELE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 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 |
|-------------------------------|-----|----------------------|------------------|---------------------|---|
|-------------------------------|-----|----------------------|------------------|---------------------|---|

Il referente del programma
POZZATO SAMUELE

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.

La programmazione del fabbisogno di personale non può quindi prescindere da un'analisi dei diversi vincoli di finanza pubblica posti dal legislatore, che vengono pertanto sommariamente descritti nei paragrafi seguenti.

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) 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 puntuali 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 dell'esercizio precedente).

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 L.296/2006, 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).

Ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 165/2001 le amministrazioni pubbliche possono stipulare i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, contratti di formazione e lavoro e contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato, nonché avvalersi delle forme contrattuali flessibili previste dal codice civile e dalle altre leggi sui rapporti di lavoro nell'impresa soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dall'articolo 35 del medesimo decreto legislativo: la durata massima di tali contratti non può eccedere, complessivamente, 36 mesi.

L'art. 9 comma 28, del D.L. n. 78/2010, rappresenta sicuramente la norma di carattere finanziario principale con riferimento alle limitazioni dei contratti di lavoro flessibile complessivamente intesi, che possono essere stipulati nel limite della spesa a tal fine sostenuta nell'anno 2009.

Tale percentuale è ridotta al 50% per gli enti non in regola con gli obblighi di contenimento della spesa di personale previsti dall'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge n. 296/2006.

Dal punto di vista numerico, l'art. 23 del D.Lgs. n. 81/2015 stabilisce che: "salvo diversa disposizione dei contratti collettivi non possono essere assunti lavoratori a tempo determinato in misura superiore al 20 per cento del numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia eguale o superiore a 0,5. Nel caso di inizio dell'attività nel corso dell'anno, il limite percentuale si computa sul numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al momento dell'assunzione. Per i datori di lavoro che occupano fino a cinque dipendenti è sempre possibile stipulare un contratto di lavoro a tempo determinato. Sono esclusi stagionali e sostituzioni di personale assente"

Sono esclusi dai predetti limiti le seguenti assunzioni:

- assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. (l'art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016 che ha modificato l'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010);
- assunzioni di personale con contratto di lavoro a tempo determinato a carattere stagionale, a condizione che i relativi oneri siano integralmente a carico di risorse, già incassate nel bilancio dei comuni, derivanti da contratti di sponsorizzazione ed accordi di collaborazione con soggetti privati e che le assunzioni siano finalizzate esclusivamente alla fornitura di servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari, di servizi pubblici non essenziali o di prestazioni verso terzi paganti non connessi a garanzia di diritti fondamentali (art. 22 D.L. n. 50/2017,);
- assunzioni di assistenti sociali a valere e nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'articolo 7, comma 3 del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale (fondo povertà) (art. 1 c. 200 della Legge 205/2017);

Il DPR 81 del 30/06/2022 elenca gli adempimenti che vengono assorbiti dal nuovo Piano, con riferimento agli enti con oltre 50 dipendenti, ovvero i piani sul fabbisogno di personale, sulla performance, anticorruzione, lavoro agile, nonché sulle dotazioni strumentali, azioni positive e azioni concrete.

Il medesimo DPR approva un piano tipo, quale strumento di supporto, composto di 4 sezioni (scheda anagrafica/ Sezione «Valore pubblico, Performance e Anticorruzione»/ sezione «Organizzazione e Capitale umano»/sezione "Monitoraggio"); per i comuni con meno di 50 dipendenti, è previsto uno schema semplificato.

La scadenza per la redazione del primo piano, ai sensi del l'articolo 7 comma 3 conferma viene fissata in 120 giorni successivi a quello di approvazione del bilancio di previsione.

Alla luce di tali interventi normativi in materia di personale, le scelte in merito alle politiche relative al personale sono contenute nella programmazione del fabbisogno di personale, confluita nel PIAO.

La competenza ad adottare il PIAO è, per espressa previsione di legge, della Giunta Comunale.

Non sono previste nuove assunzioni nel triennio 2023/2025.

14 PIANO DEGLI INCARICHI

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 € 63.075,00 e trova allocazione nel bilancio di previsione 2023-2025 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € 63.075,00 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 2023 | Previsione spesa 2024 | Previsione spesa 2025 |
|----------|----------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 300 | 01.02-1.10.99.99.999 | SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI RELATIVI AL PERSONALE | 7.500,00 | 6.500,00 | 7.500,00 |
| 341 | 01.02.1.03.02.11.999 | SPESE PER PUBBLICHE RELAZIONI INCARICO GIORNALISTA | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1540 | 01.06-1.03.02.11.999 | SISMICA | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| 1550 | 01.06-1.03.02.11.999 | RESPONSABILE PROTEZIONE RISCHI | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 1550 | 01.06-1.03.02.11.999 | AGGIORNAMENTO CPI IMMOBILI COMUNALI E ACCATASTAMENTO | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3351 | 08.01-1.03.02.99.999 | SPESE CERTIFICAZIONE AMBIENTALE ISO 14001 | 1.525,00 | 1.525,00 | 1.525,00 |
| 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.

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 26/07/2022



Il Responsabile
del Servizio Finanziario
Marta Chiodini

Il Rappresentante Legale
Dott.ssa Marina Roma