



DUP

Documento Unico di Programmazione 2024-2026

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

SOMMARIO

| | | |
|-----------|--|---------|
| 2 | Premessa | Pag. 5 |
| 3 | I - SEZIONE STRATEGICA - SeS | Pag. 6 |
| 3.1 | SCENARIO DI RIFERIMENTO | Pag. 7 |
| 3.1.1 | Lo scenario economico internazionale e nazionale | Pag. 7 |
| 3.1.2 | Regole di bilancio per le amministrazioni locali | Pag. 12 |
| 3.1.3 | Linee programmatiche di mandato | Pag. 13 |
| 3.1.4 | Indirizzi ed obiettivi strategici | Pag. 16 |
| 3.2 | ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE | Pag. 19 |
| 3.2.1 | Situazione socio economica del territorio | Pag. 19 |
| 3.2.1.1 | Territorio | Pag. 20 |
| 3.2.1.2 | Popolazione e trend storico | Pag. 22 |
| 3.2.1.3 | Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici | Pag. 23 |
| 3.2.1.4 | Parametri economici | Pag. 26 |
| 3.2.1.4.1 | Stato Patrimoniale Attivo | Pag. 27 |
| 3.2.1.4.2 | Stato Patrimoniale Passivo | Pag. 29 |
| 3.2.1.4.3 | Conto Economico | Pag. 31 |
| 3.2.1.4.4 | Indicatori sintetici | Pag. 33 |
| 3.2.1.4.5 | Indicatori Analitici Entrata | Pag. 36 |
| 3.2.1.4.6 | Indicatori Analitici Spesa | Pag. 38 |
| 3.3 | ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE | Pag. 43 |
| 3.3.1 | Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali | Pag. 43 |
| 3.3.2 | Strumenti di programmazione negoziata | Pag. 45 |
| 3.3.3 | Partecipazioni societarie ed il Gruppo Locale Pubblico | Pag. 46 |
| 3.3.4 | Risorse finanziarie dell'Ente | Pag. 47 |
| 3.3.4.1 | Entrate | Pag. 48 |
| 3.3.4.2 | Quadro Generale riassuntivo | Pag. 49 |
| 3.3.5 | Risorse umane dell'Ente | Pag. 50 |
| 3.3.6 | Patto di stabilità - Vincoli di Finanza Pubblica | Pag. 54 |
| 3.3.7 | Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento | Pag. 55 |
| 3.4 | OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE | Pag. 56 |
| 3.4.1 | Analisi degli obiettivi per missioni | Pag. 56 |
| 3.4.1.1 | Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | Pag. 57 |
| 3.4.1.2 | Missione 02 - Giustizia | Pag. 59 |
| 3.4.1.3 | Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza | Pag. 60 |
| 3.4.1.4 | Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio | Pag. 61 |
| 3.4.1.5 | Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | Pag. 62 |
| 3.4.1.6 | Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | Pag. 64 |
| 3.4.1.7 | Missione 07 - Turismo | Pag. 65 |
| 3.4.1.8 | Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | Pag. 66 |
| 3.4.1.9 | Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Pag. 68 |
| 3.4.1.10 | Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | Pag. 69 |
| 3.4.1.11 | Missione 11 - Soccorso civile | Pag. 70 |
| 3.4.1.12 | Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Pag. 71 |
| 3.4.1.13 | Missione 13 - Tutela della salute | Pag. 72 |
| 3.4.1.14 | Missione 14 - Sviluppo economico e competitività | Pag. 73 |
| 3.4.1.15 | Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | Pag. 75 |
| 3.4.1.16 | Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | Pag. 76 |
| 3.4.1.17 | Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | Pag. 77 |
| 3.4.1.18 | Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | Pag. 78 |

| | | |
|----------|---|----------|
| 3.4.1.19 | Missione 19 - Relazioni internazionali | Pag. 79 |
| 3.4.1.20 | Missione 20 - Fondi e accantonamenti | Pag. 80 |
| 3.4.1.21 | Missione 50 - Debito pubblico | Pag. 81 |
| 3.4.1.22 | Missione 60 - Anticipazioni finanziarie | Pag. 82 |
| 3.4.1.23 | Missione 99 - Servizi per conto terzi | Pag. 83 |
| 3.4.2 | Ciclo di gestione della Performance | Pag. 84 |
| 3.5 | STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI | Pag. 85 |
| 4 | II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima | Pag. 86 |
| 4.1 | ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI | Pag. 87 |
| 4.1.1 | Valutazione generale dell'entrata | Pag. 88 |
| 4.1.2 | Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi | Pag. 89 |
| 4.1.2.1 | Entrate tributarie (Titolo 1.00) | Pag. 91 |
| 4.1.2.2 | Entrate da trasferimenti correnti (2.00) | Pag. 92 |
| 4.1.2.3 | Entrate extratributarie (3.00) | Pag. 93 |
| 4.1.3 | Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti | Pag. 94 |
| 4.1.3.1 | Entrate in c/capitale (4.00) | Pag. 95 |
| 4.1.3.2 | Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00) | Pag. 96 |
| 4.1.3.3 | Entrate da accensione di prestiti (6.00) | Pag. 97 |
| 4.1.3.4 | Entrate da anticipazione di cassa (7.00) | Pag. 98 |
| 4.2 | ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA | Pag. 99 |
| 4.2.1 | Analisi dei programmi riferiti alle missioni | Pag. 99 |
| 4.2.1.1 | Missione 01 - 01 Organi istituzionali | Pag. 100 |
| 4.2.1.2 | Missione 01 - 02 Segreteria generale | Pag. 101 |
| 4.2.1.3 | Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | Pag. 102 |
| 4.2.1.4 | Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | Pag. 103 |
| 4.2.1.5 | Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | Pag. 104 |
| 4.2.1.6 | Missione 01 - 06 Ufficio tecnico | Pag. 105 |
| 4.2.1.7 | Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | Pag. 106 |
| 4.2.1.8 | Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi | Pag. 107 |
| 4.2.1.9 | Missione 01 - 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | Pag. 109 |
| 4.2.1.10 | Missione 01 - 10 Risorse umane | Pag. 110 |
| 4.2.1.11 | Missione 01 - 11 Altri servizi generali | Pag. 111 |
| 4.2.1.12 | Missione 02 - 01 Uffici giudiziari | Pag. 112 |
| 4.2.1.13 | Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi | Pag. 113 |
| 4.2.1.14 | Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa | Pag. 114 |
| 4.2.1.15 | Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | Pag. 115 |
| 4.2.1.16 | Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica | Pag. 116 |
| 4.2.1.17 | Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | Pag. 117 |
| 4.2.1.18 | Missione 04 - 04 Istruzione universitaria | Pag. 118 |
| 4.2.1.19 | Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore | Pag. 119 |
| 4.2.1.20 | Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione | Pag. 120 |
| 4.2.1.21 | Missione 04 - 07 Diritto allo studio | Pag. 122 |
| 4.2.1.22 | Missione 05 - 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | Pag. 123 |
| 4.2.1.23 | Missione 05 - 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | Pag. 124 |
| 4.2.1.24 | Missione 06 - 01 Sport e tempo libero | Pag. 125 |
| 4.2.1.25 | Missione 06 - 02 Giovani | Pag. 126 |
| 4.2.1.26 | Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | Pag. 127 |
| 4.2.1.27 | Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio | Pag. 128 |
| 4.2.1.28 | Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | Pag. 129 |
| 4.2.1.29 | Missione 09 - 01 Difesa del suolo | Pag. 130 |
| 4.2.1.30 | Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | Pag. 131 |

| | | |
|----------|--|----------|
| 4.2.1.31 | Missione 09 - 03 Rifiuti | Pag. 132 |
| 4.2.1.32 | Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato | Pag. 133 |
| 4.2.1.33 | Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | Pag. 134 |
| 4.2.1.34 | Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | Pag. 135 |
| 4.2.1.35 | Missione 09 - 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | Pag. 136 |
| 4.2.1.36 | Missione 09 - 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | Pag. 137 |
| 4.2.1.37 | Missione 10 - 01 Trasporto ferroviario | Pag. 138 |
| 4.2.1.38 | Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale | Pag. 139 |
| 4.2.1.39 | Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua | Pag. 140 |
| 4.2.1.40 | Missione 10 - 04 Altre modalità di trasporto | Pag. 141 |
| 4.2.1.41 | Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali | Pag. 142 |
| 4.2.1.42 | Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile | Pag. 143 |
| 4.2.1.43 | Missione 11 - 02 Interventi a seguito di calamità naturali | Pag. 144 |
| 4.2.1.44 | Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | Pag. 145 |
| 4.2.1.45 | Missione 12 - 02 Interventi per la disabilità | Pag. 147 |
| 4.2.1.46 | Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani | Pag. 148 |
| 4.2.1.47 | Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | Pag. 149 |
| 4.2.1.48 | Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie | Pag. 150 |
| 4.2.1.49 | Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa | Pag. 151 |
| 4.2.1.50 | Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | Pag. 152 |
| 4.2.1.51 | Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo | Pag. 153 |
| 4.2.1.52 | Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | Pag. 154 |
| 4.2.1.53 | Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato | Pag. 155 |
| 4.2.1.54 | Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | Pag. 156 |
| 4.2.1.55 | Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione | Pag. 157 |
| 4.2.1.56 | Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | Pag. 158 |
| 4.2.1.57 | Missione 15 - 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | Pag. 159 |
| 4.2.1.58 | Missione 15 - 02 Formazione professionale | Pag. 160 |
| 4.2.1.59 | Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione | Pag. 161 |
| 4.2.1.60 | Missione 16 - 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | Pag. 162 |
| 4.2.1.61 | Missione 16 - 02 Caccia e pesca | Pag. 163 |
| 4.2.1.62 | Missione 17 - 01 Fonti energetiche | Pag. 164 |
| 4.2.1.63 | Missione 18 - 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | Pag. 165 |
| 4.2.1.64 | Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | Pag. 166 |
| 4.2.1.65 | Missione 20 - 01 Fondo di riserva | Pag. 167 |
| 4.2.1.66 | Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | Pag. 168 |
| 4.2.1.67 | Missione 20 - 03 Altri Fondi | Pag. 169 |
| 4.2.1.68 | Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | Pag. 170 |
| 4.2.1.69 | Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | Pag. 171 |
| 4.2.1.70 | Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | Pag. 172 |
| 4.2.1.71 | Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | Pag. 173 |
| 4.2.2 | VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI | Pag. 174 |
| 4.3 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | Pag. 175 |
| 5 | II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda | Pag. 176 |
| 5.1 | PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI | Pag. 177 |
| 5.2 | PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE | Pag. 179 |
| 5.3 | PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE | Pag. 180 |
| 5.4 | Programmazione Biennale su Acquisti di beni e servizi | Pag. 181 |
| 5.5 | P.N.R.R. e P.N.C. | Pag. 182 |

2 Premessa

Le esigenze di raggiungimento degli obiettivi della nuova finanza pubblica, nell'ambito del nuovo principio della programmazione introdotto dal D.lgs. 118/2011, ha introdotto un nuovo strumento che sostituisce la relazione previsionale e programmatica denominato DUP (Documento Unico di Programmazione).

Esso svolge un ruolo centrale poiché costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e rappresenta lo strumento di guida strategica ed operativa dell'ente. Questo elaborato si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa.

La Sezione strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, coerentemente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente.

La Sezione operativa (SeO), partendo dalle decisioni strategiche dell'ente, delinea una programmazione operativa identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma ed individua le risorse finanziarie, strumentali e umane necessarie per raggiungerli.

La *Sezione strategica*, denominata "Analisi delle condizioni esterne", analizza il contesto nel quale l'ente svolge la propria attività facendo riferimento in particolare modo ai vincoli imposti dal governo e alla situazione socio-economica locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce. L'analisi delle condizioni interne si focalizza, invece, sull'organizzazione dell'ente con particolare riferimento alle dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Vengono approfondite le tematiche connesse all'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, lo stato di avanzamento delle opere pubbliche e le risorse necessarie a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo, in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della *Sezione operativa*, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari" privilegia l'analisi delle entrate descrivendo sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In quest'analisi possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le decisioni sul ricorso all'indebitamento. La visione strategica, caratteristica della SeS si trasforma poi in una programmazione operativa quando in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procede a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Si determina in questo modo il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Si descrivono, infine, gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della *Sezione operativa*, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", si concentra sul fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, 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, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

3.1 SCENARIO DI RIFERIMENTO

3.1.1 Lo scenario economico internazionale e nazionale

L'ECONOMIA INTERNAZIONALE

Il commercio internazionale e la crescita mondiale

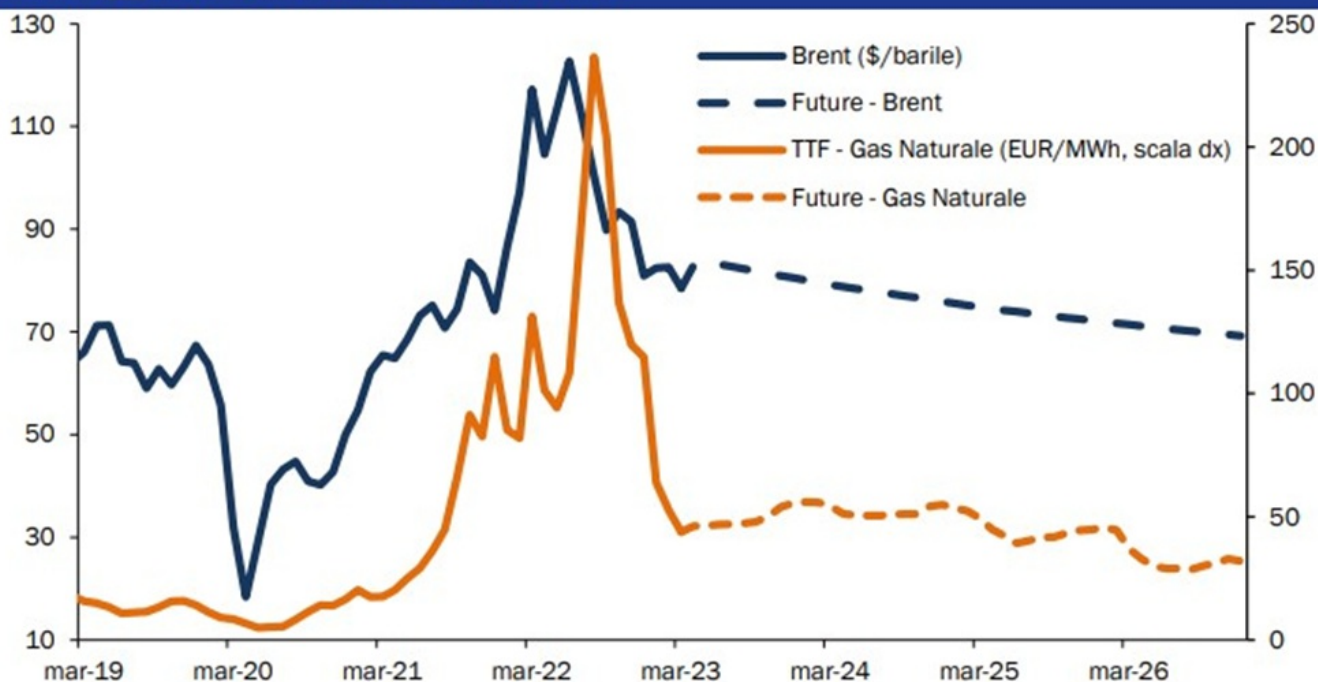
A più di un anno dall'inizio della guerra in Ucraina, il quadro economico internazionale rimane fortemente condizionato dal conflitto. Nonostante il processo di graduale ritorno alla normalità dalla pandemia, nel 2022 la crescita dell'economia globale ha rallentato (al 3,2 per cento, dal 6 per cento del 2021) a causa dell'elevata incertezza, della crisi energetica e delle crescenti pressioni inflazionistiche che hanno limitato il commercio mondiale (in crescita al 3,3 per cento, dal 10,5 per cento dell'anno precedente).

Tuttavia, rispetto alle aspettative formulate immediatamente dopo lo scoppio del conflitto, le sanzioni adottate nei confronti della Russia hanno influito in misura meno ampia sul commercio e sulla cooperazione globale. L'andamento degli scambi commerciali è stato più robusto delle attese, grazie a molteplici fattori, tra cui una domanda relativamente sostenuta, la resilienza del mercato del lavoro nelle economie avanzate e l'avvio di una fase di sostituzione della Russia con altri produttori come fornitore di alcune categorie di beni, soprattutto nel settore energetico. D'altra parte, se le maggiori economie avanzate hanno operato tale sostituzione, altri Paesi emergenti (Cina, India e Turchia) sono diventati importanti mercati di sbocco per le merci russe. Tale processo ha determinato l'instaurarsi di nuove relazioni commerciali o il rafforzamento di quelle già in essere, come conseguenza delle tensioni geo-politiche derivanti dalla guerra in Ucraina.

Il principale impatto del conflitto è stato, tuttavia, l'ulteriore e rilevante impulso ai fenomeni inflazionistici già in atto prima di esso. Dopo un lungo ciclo al rialzo, iniziato con le prime riaperture dopo la pandemia e intensificatosi con l'avvio del conflitto, negli ultimi mesi i prezzi delle materie prime energetiche e dei beni alimentari hanno intrapreso un percorso discendente.

Secondo l'indice mondiale del FMI, in aggregato i prezzi delle materie prime tra novembre 2020 e agosto 2022 sono raddoppiati; successivamente hanno iniziato a ridursi fino a collocarsi, secondo gli ultimi dati disponibili, a un livello inferiore del 25 per cento rispetto al picco. Tra i beni energetici, le quotazioni del gas hanno mostrato le oscillazioni più pronunciate. Lo scorso agosto il prezzo spot nell'hub olandese TTF ha raggiunto i 320 euro al MWh, quasi quindici volte il prezzo medio nel decennio 2011-2021. La seguente caduta del prezzo del gas è stata altrettanto repentina: nella media di marzo 2023 il prezzo si è collocato poco sotto i 44 euro/MWh, contribuendo al rallentamento dell'inflazione europea.

FIGURA II.1: PREZZI DEL BRENT E GAS NATURALE

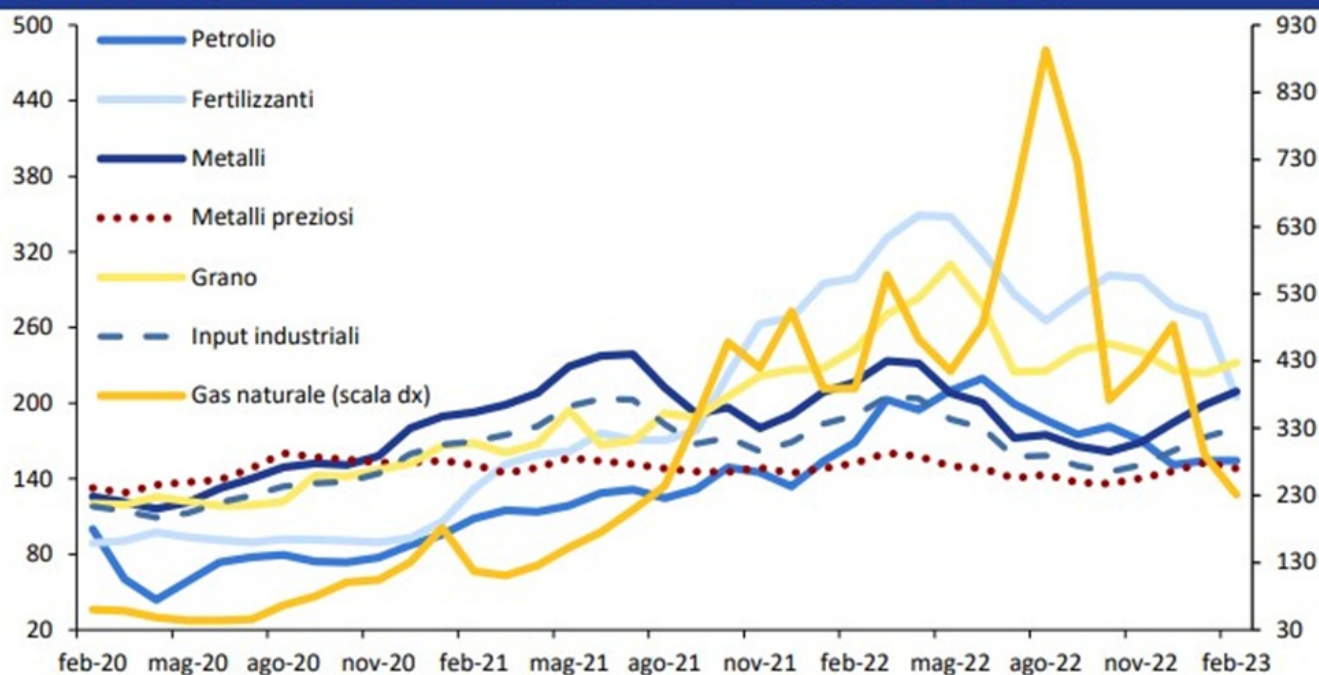


Fonte: EIA e Refinitiv, elaborazioni MEF.

Due fattori hanno principalmente portato alla rapida discesa dei prezzi del gas. In primo luogo, i Paesi europei hanno prontamente diversificato le forniture di gas, dopo l'iniziale corsa all'accaparramento delle scorte che aveva portato al balzo estivo dei prezzi. Come risultato, le importazioni dell'Unione europea dalla Russia sono scese al 7 per cento del totale, da un livello iniziale del 40 per cento. Inoltre, la domanda europea di gas è scesa per l'intero 2022 del 13 per cento rispetto all'anno precedente. Un così consistente calo, concentrato essenzialmente nella seconda parte dell'anno, è stato reso possibile, nel caso dell'utilizzo domestico, dalle temperature particolarmente miti registrate nei mesi autunnali e nella prima parte dell'inverno, ma anche da un comportamento più attento dei consumatori e dal proseguimento del processo di efficientamento energetico degli edifici. Al calo della domanda di gas per uso domestico si aggiungono la riduzione dell'utilizzo nelle industrie energivore e il passaggio ad altre forme di combustibili. Questi fattori hanno contribuito a mantenere elevato il livello di riempimento degli impianti di stoccaggio, che a fine marzo risulta superiore nella media europea al 50 per cento, un livello doppio rispetto all'anno precedente, agevolando così il processo di riempimento in vista del prossimo anno termico. Diversamente da precedenti crisi energetiche, la dinamica del prezzo del petrolio è risultata più contenuta. Dai valori massimi decennali toccati a giugno dello scorso anno, il prezzo del petrolio è costantemente diminuito fino a dicembre, con una riduzione del 30 per cento, per poi stabilizzarsi fino allo scoppio delle recenti turbolenze finanziarie, che ne hanno causato un ulteriore ribasso, portandolo sui valori antecedenti alla guerra in Ucraina. Nonostante la domanda di petrolio sia aumentata rispetto al 2021, la dinamica discendente del

prezzo è stata favorita da un eccesso di offerta, portando le scorte mondiali a superare il picco registrato a settembre 2021.

FIGURA II.2: INDICI DEI PREZZI DELLE PRINCIPALI COMMODITIES (Indici 2016=100)



Fonte: IMF, Commodity Data Portal.

L'aumento dei prezzi delle materie prime ha generato un processo inflattivo su larga scala che ha coinvolto immediatamente i prezzi alla produzione e poi quelli al consumo, i cui ritmi di crescita hanno iniziato a rallentare nella seconda parte del 2022 in concomitanza con la deflazione dei prezzi delle materie prime e con i primi effetti delle politiche monetarie. In media d'anno, nei Paesi dell'area dell'OCSE l'inflazione al consumo complessiva ha raggiunto il 9,6 per cento (dal 4,0 per cento del 2021), con incrementi significativi nell'Eurozona e negli Stati Uniti. La dinamica della componente di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi) si è collocata su livelli elevati (al 6,8 per cento dal 3,0 per cento dell'anno precedente) e risulta ancora piuttosto persistente.

ECONOMIA ITALIANA: TENDENZE RECENTI

Dopo la robusta crescita registrata nel 2021 (7,0 per cento) dovuta al rimbalzo post-pandemia, nel 2022 è proseguita la fase di espansione dell'attività economica, benché a ritmo inferiore: il PIL è cresciuto del 3,7 per cento, in linea con quanto prospettato nella NADEF rivista e integrata. In un contesto macroeconomico connotato da tensioni geopolitiche, dal marcato incremento dei prezzi dei beni energetici e dall'intonazione via via più restrittiva di politica monetaria, l'attività economica ha beneficiato della vivace ripresa dei servizi. Nonostante la discesa dei prezzi dei beni energetici e il progressivo allentamento delle interruzioni nelle catene di approvvigionamento, nella parte finale dell'anno la propagazione della spinta inflazionistica alla generalità delle voci di spesa ha interrotto la fase di crescita del PIL in corso da sette trimestri, riducendo in particolare i consumi delle famiglie. In concomitanza, si sono rilevati i primi segnali della trasmissione dell'aumento dei tassi di interesse di policy sulle condizioni di offerta del credito al settore privato. Tuttavia, i provvedimenti del Governo di sostegno a famiglie e imprese, unitamente alla resilienza dell'economia italiana, hanno limitato la contrazione dell'attività. In apertura d'anno, malgrado il prevalere di rischi al ribasso, le informazioni disponibili, prevalentemente di natura qualitativa, suggeriscono un quadro macroeconomico in moderata ripresa, favorito dalla prosecuzione della fase di riduzione dei prezzi energetici.

Produzione e domanda aggregata

Nel corso del 2022, dopo un primo trimestre appena positivo, l'attività ha accelerato nel secondo (1,0 per cento t/t), grazie alla completa riapertura dei servizi e alla ripresa dei flussi turistici. Nonostante il deterioramento del contesto internazionale e l'intensificarsi delle spinte inflazionistiche, nel terzo trimestre la crescita è stata ancora positiva, pur perdendo slancio (0,4 per cento t/t); in chiusura d'anno si è registrata una lieve flessione del PIL (-0,1 per cento t/t), legata agli effetti degli elevati prezzi sull'attività produttiva e sui consumi.

La crescita complessiva del 2022 è spiegata dal contributo positivo della domanda interna al netto delle scorte (4,6 punti percentuali), mentre l'apporto delle scorte e della domanda estera netta è risultato negativo (rispettivamente -0,4 e -0,5 punti percentuali).

Nel dettaglio delle componenti della domanda, i consumi delle famiglie hanno registrato una ripresa significativa (4,6 per cento), anche se ancora insufficiente a recuperare i livelli precedenti alla pandemia.

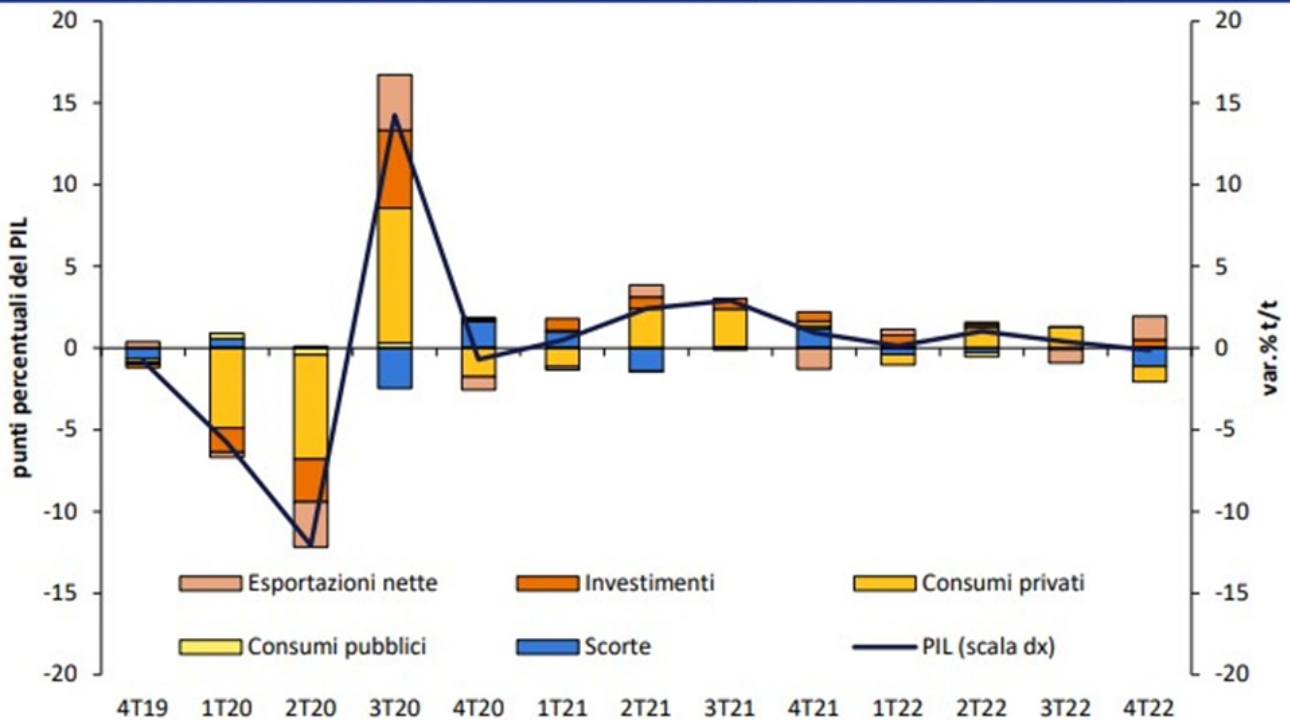
Tale evoluzione è stata determinata dalla robusta ripresa dei consumi in quei settori dei servizi che erano stati maggiormente colpiti dalle restrizioni introdotte a seguito della pandemia da Covid-19, come quelli in alberghi e ristoranti (26,3 per cento) e in ricreazione e cultura (19,6 per cento). Nel corso dell'anno le famiglie hanno attinto a una parte dei risparmi accumulati durante la pandemia; il tasso di risparmio, pari al 10,2 per cento a fine 2021, è sceso al 5,3 per cento a fine 2022. In effetti, nella media dell'anno, nonostante il reddito disponibile lordo delle famiglie sia cresciuto in termini nominali (6,3 per cento), il robusto aumento dei prezzi, misurato dal deflatore dei consumi (7,4 per cento), ha determinato una riduzione del potere di acquisto pari all'1,1 per cento.

Con riferimento alle imprese non finanziarie, in media d'anno si è rilevata una lieve crescita della quota di profitto e un incremento del tasso di investimento, che si è attestato sui valori più alti in serie storica (24,4 per cento). I dati relativi al quarto trimestre indicano che il debito delle imprese in percentuale del PIL si è

ridotto, collocandosi al 67,8 per cento (dal 69,6 per cento del 2021), un livello nettamente inferiore rispetto alla media dell'area dell'euro (105,5 per cento).

Gli investimenti hanno registrato un notevole incremento (9,4 per cento), seppur in decelerazione rispetto al 2021. Nel dettaglio, tutte le componenti sono cresciute, sebbene in misura eterogenea. Gli investimenti in costruzioni hanno registrato un incremento maggiore (11,6 per cento), quale effetto anche dei provvedimenti governativi a favore del settore, rispetto a quelli in macchinari e attrezzature (8,6 per cento). I mezzi di trasporto, pur in deciso aumento (8,2 per cento), non hanno ancora colmato il divario con i valori pre-pandemici.

FIGURA II.9: CONTRIBUTI ALLA CRESCITA DEL PIL (p.p. del PIL, scala sx; var. % t/t, scala dx)



Fonte: ISTAT.

Lo slancio degli investimenti in costruzioni si è accompagnato all'andamento positivo del mercato immobiliare, testimoniato dall'aumento dei volumi di compravendita e dalla crescita dei prezzi delle abitazioni. Va tuttavia rilevato che nel quarto trimestre dell'anno si è registrata una flessione delle compravendite, verosimilmente connessa all'indebolimento della domanda di abitazioni in un contesto di moderata restrizione delle condizioni di offerta di credito.

Nel complesso del 2022, l'andamento dell'interscambio commerciale è risultato particolarmente dinamico, pur in presenza di ostacoli nelle catene di approvvigionamento, della scarsità dei materiali e dell'eccezionale incremento dei prezzi dei beni energetici. Le esportazioni di beni e servizi sono cresciute del 9,4 per cento; tuttavia, il contributo della domanda estera netta è stato negativo, dal momento che le importazioni, trainate dalla ripresa della domanda interna, sono aumentate dell'11,8 per cento. Dal lato dell'offerta si è registrato un incremento generalizzato, benché di entità eterogenea, del valore aggiunto nei diversi settori. L'industria si è mostrata resiliente, beneficiando della robusta espansione del settore delle costruzioni, mentre gli elevati costi dell'energia e la scarsità di materiali hanno rallentato la dinamica dell'attività manifatturiera. L'integrale ripristino delle condizioni di operatività, unitamente alla ripresa dei flussi turistici, ha sostenuto l'attività nei servizi, portandone il valore aggiunto al di sopra dei livelli del 2019.

Nel dettaglio, il valore aggiunto dell'industria manifatturiera ha registrato un lieve aumento (0,3 per cento), in linea con la crescita della produzione industriale (0,4 per cento). Oltre alle implicazioni della guerra in Ucraina connesse alla scarsità e alla difficoltà di approvvigionamento degli input intermedi, sulla dinamica dell'attività manifatturiera ha pesato il rincaro delle materie prime energetiche. In ragione dell'elevata dipendenza del settore produttivo italiano dal gas naturale, l'incidenza dei costi energetici sul totale dei costi di produzione ha strozzato la performance del settore, condizionando l'andamento della produzione nel corso dell'anno. Il comparto dell'auto, dopo il marcato aumento della produzione nel 2021 (18,7 per cento), ha rallentato vistosamente nel 2022, segnando una crescita dell'1,7 per cento. È proseguita, anche se a ritmi inferiori rispetto al 2021, la fase di espansione del settore delle costruzioni, il cui valore aggiunto è cresciuto del 10,2 per cento. Il settore dei servizi, beneficiando delle riaperture, ha registrato un incremento notevole di valore aggiunto (4,8 per cento), malgrado la lieve flessione in chiusura d'anno. Grazie anche all'apporto offerto dalla ripresa dei flussi turistici, il comparto del commercio, trasporto e servizi di alloggio e ristorazione ha registrato un notevole aumento (10,4 per cento), ritornando al di sopra dei valori pre-crisi, mentre le attività artistiche e di intrattenimento, pur crescendo significativamente rispetto al 2021 (8,1 per cento), non hanno colmato la perdita registrata nel periodo pandemico.

Prezzi

Nel 2022 l'inflazione, misurata dall'Indice armonizzato dei prezzi al consumo (IPCA), è stata pari in media all'8,7 per cento, accelerando significativamente rispetto al 2021 (1,9 per cento). L'entità della variazione è riconducibile allo straordinario incremento dei prezzi dei beni energetici, in particolare del gas e dell'elettricità, in ragione dell'elevata dipendenza energetica dell'Italia. L'impulso inflazionistico, inizialmente circoscritto ai beni energetici, si è poi progressivamente propagato alla generalità delle componenti, interessando in particolare modo i beni alimentari, i trasporti e i servizi ricettivi e di ristorazione. Data l'ampia diffusione delle pressioni inflazionistiche, l'inflazione di fondo – depurata dagli energetici e dagli alimentari freschi – ha registrato un incremento notevole (4,0 per cento dallo 0,8 per cento del 2021).

Nello scorcio finale d'anno, l'attenuazione delle tensioni sul mercato del gas naturale si è riflessa sull'andamento dell'inflazione al consumo; dopo il picco raggiunto in novembre, l'inflazione ha intrapreso un percorso di graduale rallentamento. Tuttavia, stanti i ritardi con cui la riduzione dei prezzi dei beni energetici si trasmette alle componenti più volatili, l'inflazione di fondo è risultata più persistente, proseguendo su un sentiero di salita fino a tutto marzo secondo l'indice NIC, e di solo lieve attenuazione secondo l'IPCA (si veda il focus 'Inflazione e dinamica dei prezzi dei beni energetici e alimentari').

Data l'origine della spinta inflazionistica, la crescita dei prezzi dei beni è risultata superiore rispetto a quella dei servizi: ciò ha provocato effetti redistributivi rilevanti, risolvendosi in un ampliamento del differenziale inflazionistico sperimentato dalle famiglie che si collocano agli estremi della distribuzione del reddito. Dividendo i nuclei familiari in base ai quantili di spesa equivalente, si rileva come le famiglie appartenenti al primo quintile di spesa, che destinano una quota maggiore del loro reddito all'acquisto di beni alimentari e a elevato contenuto energetico, abbiano sperimentato un onere inflazionistico relativamente maggiore rispetto alle famiglie più abbienti, appartenenti all'ultimo quintile. Tuttavia, le misure di sostegno adottate dal Governo a partire da ottobre 2021 hanno mitigato l'impatto dell'inflazione sulle famiglie più esposte: senza di esse, gli effetti distributivi dello shock inflazionistico (misurati dall'aumento dell'indice di Gini) sarebbero stati più ampi.

A fronte dell'aumento dei prezzi al consumo, l'inflazione interna, misurata dal deflatore del PIL, è cresciuta del 3,0 per cento. L'aumento risulta decisamente inferiore rispetto a quello del deflatore dei consumi (7,4 per cento), prevalentemente in ragione del notevole incremento dei prezzi delle importazioni (21,5 per cento), la cui entità risente della significativa quota di importazioni di energia dell'Italia.

ECONOMIA ITALIANA: PROSPETTIVE

Le prospettive economiche, condizionate negli ultimi tre anni dallo shock pandemico e dalla guerra in Ucraina, continuano a essere segnate dall'incertezza. Tuttavia, tra fine 2022 e inizio 2023 l'economia è risultata più resiliente di quanto atteso lo scorso autunno, grazie anche alla marcata riduzione del prezzo del gas, esito anche della diversificazione dell'approvvigionamento delle materie prime e del comportamento virtuoso di famiglie e imprese. Il brusco calo dei prezzi ha portato a un significativo rallentamento dell'inflazione. Inoltre, le strozzature dell'offerta a livello globale si sono ampiamente ridotte.

I dati congiunturali di inizio anno prefigurano un ritorno del PIL su un sentiero positivo già nel primo trimestre. Nonostante il calo della produzione industriale registrato in gennaio, infatti, le indicazioni favorevoli derivanti dal clima di fiducia manifatturiero, unitamente alla fase di discesa dei prezzi alla produzione, prefigurano un recupero dell'attività produttiva nei prossimi mesi. Inoltre, si riduce il numero delle imprese manifatturiere che riscontra ostacoli all'export, soprattutto in ragione dei minori costi e della riduzione dei tempi di consegna. Anche i dati PMI forniscono indicazioni positive per la manifattura, con l'indice che, a marzo, continua a superare la soglia di espansione: la produzione sarebbe aumentata considerevolmente, accompagnata dalla riduzione delle pressioni sui prezzi e dall'allentamento delle strozzature dal lato dell'offerta. Per quanto riguarda le costruzioni, a gennaio si è consolidata la crescita della produzione (all'1,4 per cento m/m dallo 0,4 per cento di dicembre) portando l'indice destagionalizzato sui livelli più alti da marzo del 2022. Le prospettive del settore restano favorevoli: in marzo la fiducia delle imprese del settore delle costruzioni ha continuato a migliorare, tornando prossima ai livelli dello scorso settembre. I segnali di miglioramento del quadro prospettico trovano conferma nei risultati dell'indagine sulle aspettative di inflazione e crescita condotta da Banca d'Italia e riferita al primo trimestre 2023, da cui emerge un diffuso miglioramento dei giudizi correnti e delle aspettative delle imprese sulle condizioni operative per i prossimi mesi, favorite dalla ripresa della domanda, dalla stabilità delle condizioni di accesso al credito e da valutazioni meno negative sulle condizioni per investire. In tale quadro, le attese di inflazione al consumo si sono ridotte su tutti gli orizzonti temporali. Contestualmente, in ragione dell'attenuarsi delle spinte inflazionistiche, le imprese prefigurano il primo rallentamento dei prezzi di vendita da fine 2020.

Per i servizi, nei primi due mesi dell'anno le vendite al dettaglio – in volume - hanno mostrato nell'insieme un andamento positivo, nonostante i dati poco favorevoli di febbraio, interrompendo così il calo registrato nella parte finale del 2022. Inoltre, a marzo l'Istat rileva un miglioramento sugli ordini e sulle vendite per le imprese del commercio al dettaglio e per quelle dei servizi di mercato. Nello stesso mese, l'indice di fiducia dei consumatori ha registrato il valore più elevato da febbraio 2022 grazie a un nuovo incremento su base mensile (a 105,1 da 104,0), che riflette in particolare l'ampia variazione favorevole del clima economico e del clima corrente. Con riferimento alle imprese, in un quadro di progressivo miglioramento dei giudizi e delle attese sull'evoluzione dei prezzi, le aspettative sulla situazione economica dell'Italia e sulla disoccupazione risultano più ottimistiche. Simile l'informazione proveniente dall'indice PMI relativo a marzo, che, pur diminuendo rispetto al mese precedente, resta al di sopra della soglia dell'espansione (da 52 a 51,1).

Le prospettive per l'export risultano complessivamente favorevoli grazie alla ripresa della domanda mondiale, nonostante il proseguire della guerra in Ucraina. I dati sugli scambi commerciali con l'estero dell'Italia hanno mostrato una buona tenuta delle esportazioni in gennaio, in misura più ampia verso i Paesi extra-UE.

L'indice PMI degli ordini dall'estero per la manifattura è tornato a collocarsi al di sopra della soglia di espansione, toccando i 50,7 punti a marzo.

Scenario a legislazione vigente

Le prospettive per il 2023 sono diventate moderatamente più favorevoli rispetto al quadro sottostante le previsioni ufficiali effettuate lo scorso novembre; il contesto internazionale è migliorato prevalentemente grazie ad un calo dei prezzi energetici più rapido delle attese (cfr. focus 'Gli errori di previsione sul 2022 e la revisione delle stime per il 2023 e gli anni seguenti').

Conseguentemente, la previsione di crescita per il 2023 sconta un moderato aumento del PIL nel primo e nel secondo trimestre, cui seguirà una lieve accelerazione nella seconda parte dell'anno. Le prospettive si fondano sull'ipotesi che le recenti tensioni sui mercati finanziari si attenuino e che le imprese, nonostante condizioni di finanziamento meno favorevoli, facciano leva sui margini di profitto accumulati. Il sostegno alla crescita degli investimenti per l'intero periodo proverrebbe anche dall'attuazione del PNRR.

Nel complesso del 2023, si stima prudentemente che il PIL aumenterà dello 0,9 per cento. L'espansione economica è attesa poi essere più sostenuta nel 2024 (all'1,4 per cento), seguita da un aumento dell'1,3 e dell'1,1 per cento, rispettivamente, nel 2025 e 2026. In un contesto caratterizzato da ampia incertezza, e in analogia con i documenti precedenti, il presente documento fornisce una valutazione degli effetti sull'economia italiana di alcuni scenari di rischio.

Nel dettaglio della previsione, la crescita del PIL attesa per l'anno in corso risulta guidata dalla domanda interna al netto delle scorte (0,8 punti percentuali) e dalle esportazioni nette (0,3 punti percentuali). Le scorte, invece, fornirebbero un contributo leggermente negativo.

La dinamica dei consumi delle famiglie nel 2023 risulterà inferiore a quella del PIL poiché, nonostante il rallentamento della dinamica dei prezzi, il potere d'acquisto dei consumatori sarà ancora condizionato da un'inflazione ancora complessivamente elevata. Nella seconda parte dell'anno, tuttavia, i consumi torneranno su un sentiero di espansione più robusto grazie al rafforzamento del reddito disponibile reale. Quest'anno il tasso di risparmio è previsto diminuire sensibilmente, collocandosi al di sotto dei livelli pre-pandemici, per stabilizzarsi negli anni successivi sui valori medi del decennio precedente la pandemia. Nel medio termine i consumi cresceranno in linea con il PIL. Il reddito reale è atteso espandersi, sospinto, in primo luogo, dalla resilienza del mercato del lavoro e dalla ripresa dei salari nel settore privato, nonché dal rallentamento dell'inflazione. Questi fattori più che compenseranno il maggiore costo del credito e degli interessi passivi pagati dalle famiglie.

L'accumulazione di capitale dovrebbe risultare particolarmente intensa per tutto l'orizzonte previsivo, beneficiando delle risorse a sostegno degli investimenti previste nel PNRR. In direzione opposta, la revisione al rialzo dei tassi di interesse rispetto alle previsioni precedenti e l'inasprimento delle condizioni dell'offerta di credito, come emerge anche dall'indagine sul credito bancario, costituiscono un fattore di freno. Nel quadriennio 2023-2026 gli investimenti si espanderebbero in media di circa il 2,7 per cento all'anno, trainati principalmente dalla componente dei macchinari e attrezzature e dalle costruzioni. Il rapporto tra investimenti totali e PIL salirebbe in misura significativa, fino a poco sotto il 23 per cento a fine periodo, supportato dagli investimenti pubblici. Per la componente delle costruzioni, nel 2026 il rapporto si attesterà intorno all'11,5 per cento del PIL, un valore in linea col picco raggiunto nel 2007.

Il contributo della domanda estera netta risulterebbe positivo quest'anno e nei due anni successivi, fino ad annullarsi nell'anno finale della previsione. Nell'anno in corso, le esportazioni crescerebbero a un ritmo superiore rispetto alla domanda mondiale, grazie anche all'allentamento delle strozzature dal lato dell'offerta. Il dato del 2023 incorpora, inoltre, un trascinarsi favorevole dallo scorso anno. Nel triennio successivo, invece, seguirebbero il sentiero tracciato dalla domanda mondiale pesata per l'Italia, in concomitanza con un significativo incremento delle importazioni, dovuto alla ripresa della domanda interna, sospinta in modo particolare dai maggiori investimenti. Il saldo di parte corrente della bilancia dei pagamenti in percentuale del PIL, dopo il deficit registrato nel 2022, tornerebbe in territorio positivo grazie al miglioramento delle ragioni di scambio legate anche alla riduzione dei prezzi dei beni energetici.

Dal lato dell'offerta, l'industria e le costruzioni continuerebbero ad espandersi a ritmi sostenuti grazie all'attuazione dei piani di spesa del PNRR. I servizi proseguirebbero il loro recupero beneficiando della riduzione dei prezzi in corso d'anno. Per quanto riguarda il mercato del lavoro, nel quadriennio 2023-2026 proseguirà la crescita dell'occupazione, portando il numero di occupati a fine periodo a 23,9 milioni (da 23,1 milioni del 2022), accompagnata da una più contenuta espansione dell'offerta di lavoro. Il tasso di disoccupazione scenderebbe dall'8,1 per cento nella media del 2022, al 7,7 nell'anno in corso per poi attestarsi al 7,2 per cento a fine periodo. La dinamica prevista dell'occupazione in termini di input è più contenuta di quella del PIL; si profila, pertanto, un moderato aumento della produttività nel triennio 2024-2026 (0,4 per cento in media d'anno).

Il deflatore dei consumi è previsto crescere del 5,7 per cento quest'anno, tenuto conto della persistenza dell'aumento dei prezzi nella componente core e nonostante il calo dei prezzi dei beni energetici (cfr. 'Inflazione e dinamica dei prezzi dei beni energetici e alimentari'). La crescita del deflatore si attenuerebbe già nel 2024, al 2,7 per cento, per poi rallentare al 2,0 per cento nel 2025 e nel 2026. Il costo del lavoro per unità di lavoro dipendente continuerebbe a mostrare una crescita sostenuta anche nel 2023 (3,1 per cento) per poi decelerare lievemente negli anni successivi. Tale prospettiva si fonda sull'ipotesi che i futuri aumenti delle retribuzioni contrattuali del settore privato, basati sull'indice IPCA al netto dei beni energetici importati, sebbene più elevati di quelli registrati in passato, recupereranno tuttavia solo gradualmente i differenziali registrati negli ultimi due anni rispetto al tasso d'inflazione. La dinamica del costo del lavoro per unità di prodotto risulterebbe pari al 3,2 per cento quest'anno e si ridurrebbe negli anni successivi. Di conseguenza, l'inflazione interna, misurata dal deflatore del PIL, sarebbe pari al 4,8 per cento nell'anno in corso e scenderebbe al 2,7 nel 2024 per poi ridursi al 2,0 per cento nel biennio 2025-26.

Misure per gli investimenti pubblici

La legge di bilancio ha inteso favorire il rilancio degli investimenti pubblici in alcuni settori strategici, attraverso interventi che completano e rafforzano quelli finanziati dalle risorse previste a livello europeo con il PNRR-RRF e a livello nazionale, in particolare, con il Piano nazionale per gli investimenti complementari al PNRR. Secondo questa impostazione sono state previste nuove risorse per il completamento dei programmi di ammodernamento e di rinnovamento della difesa nazionale e del Corpo della Guardia di finanza, per il settore dell'aerospazio e per la cybersecurity. Sono state autorizzate risorse per la manutenzione straordinaria della rete ferroviaria, l'alta velocità e il finanziamento delle tratte nazionali di accesso al tunnel di base Torino-Lione, per gli interventi ANAS, per il finanziamento del trasporto rapido di massa e la realizzazione di infrastrutture stradali statali (SS106 Jonica, interventi sulle strade statali delle aree dei crateri sismici 2009 e 2016 e per la Strada Statale n. 4 Salaria). Sono state previste, altresì, nuove risorse per l'edilizia universitaria, scolastica e giudiziaria. Si tratta in gran parte di interventi di medio lungo termine, la cui portata finanziaria può essere apprezzata appieno in un arco temporale che va oltre il triennio di programmazione. Sono state inoltre previste risorse da destinare ai territori della Regione Marche interessati dai recenti eventi alluvionali.

Ulteriori risorse sono state previste per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici in relazione alle procedure di affidamento delle opere pubbliche in corso o avviate dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

Misure per Regioni ed Enti locali

Tra le principali misure a sostegno delle Regioni e degli Enti locali vi sono la stabilizzazione del contributo riconosciuto ai Comuni per il ristoro del gettito non più acquisibile a seguito dell'introduzione della TASI, l'incremento del fondo di solidarietà comunale, il rifinanziamento dei fondi per il trasporto pubblico locale e del trasporto ferroviario regionale per la compensazione dei minori ricavi tariffari realizzati nel periodo di emergenza da Covid-19. Sono stati previsti inoltre il finanziamento di iniziative di assistenza tecnica specialistica in favore dei Comuni con popolazione inferiore a 10.000 abitanti al fine di assicurare l'efficace e tempestiva attuazione degli interventi previsti dal PNRR e i contributi per spese di progettazione relativa ad interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico, efficientamento energetico delle scuole, edifici pubblici e patrimonio comunale, nonché per la sicurezza delle strade.

3.1.2 Regole di bilancio per le amministrazioni locali

La regola dell'equilibrio di bilancio

Il Patto di Stabilità Interno ha definito per circa sedici anni il contributo di regioni, province e comuni al conseguimento dell'obiettivo di indebitamento netto perseguito a livello nazionale nel rispetto del Patto di Stabilità e Crescita. La disciplina del Patto ha subito revisioni molto significative nel tempo fino alla sua completa sostituzione e all'entrata in vigore, a partire dal 2016, della regola dell'equilibrio di bilancio. Tale superamento è conseguenza diretta dell'introduzione nell'ordinamento nazionale del principio del pareggio di bilancio e di regole che garantiscano una rapida convergenza verso tale obiettivo.

Il percorso di superamento del Patto avviato nel 2012 è stato consolidato con le nuove norme introdotte nell'agosto del 2016 che individuano un unico saldo non negativo in termini di competenza tra entrate finali e spese finali, al netto delle voci attinenti all'accensione o al rimborso di prestiti, sia nella fase di previsione che di rendiconto. La soppressione della pluralità di vincoli previsti inizialmente nel 2012 segue l'entrata in vigore della riforma contabile degli enti territoriali la quale, a decorrere dal 1° gennaio 2015, garantisce:

- i. il rispetto dell'equilibrio di bilancio di parte corrente per tutte le Amministrazioni territoriali;
- ii. il passaggio ad una rilevazione basata sulla competenza finanziaria potenziata, che rende meno rilevanti i dati di cassa per le analisi di finanza pubblica.

Al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica nazionali concorrono le regioni, le Province Autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, a prescindere dal numero di abitanti. Rimangono fermi gli obblighi di comunicazione di certificazioni attestanti il conseguimento degli obiettivi da parte degli enti nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze che effettua il monitoraggio sul rispetto della regola.

Le revisioni del 2016, oltre a semplificare i vincoli di finanza pubblica degli Enti territoriali, hanno ampliato le possibilità di finanziamento degli investimenti sul territorio. In un'ottica di sostenibilità di medio-lungo periodo e di finalizzazione del ricorso al debito, da un lato sono mantenuti fermi i principi generali, in particolare: i) il ricorso all'indebitamento da parte degli Enti territoriali è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento, nei limiti previsti dalla legge dello Stato; ii) le operazioni di indebitamento devono essere accompagnate da piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, dove sono evidenziati gli oneri da sostenere e le fonti di copertura nei singoli esercizi finanziari. Ciò al fine di assicurare la sostenibilità dell'investimento nel medio-lungo periodo. Dall'altro, invece, le nuove regole consentono che gli investimenti pubblici locali siano finanziati, oltre che attraverso il ricorso al debito, anche tramite l'utilizzo dei risultati d'amministrazione degli esercizi precedenti. Le modifiche apportate all'articolo 10 della L. n. 243/2012 hanno demandato ad apposite intese regionali sia le operazioni di indebitamento sul rispettivo territorio, sia la possibilità di utilizzare gli avanzi pregressi per operazioni di investimento. Le intese dovranno, comunque, assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica per il complesso degli Enti territoriali della regione interessata, compresa la regione stessa.

Abolizione del saldo di competenza a decorrere dal 2019

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 n. 145/2018 sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e - più in generale - delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio.

Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) possono utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio. Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considerano "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", allegato 10 al D.Lgs. 118/2011.

3.1.3 Linee programmatiche di mandato

La programmazione sia a livello strategico che operativo trova i suoi spunti operativi nelle linee di mandato del Sindaco del quale di seguito si riportano i punti salienti:

Questioni di metodo

- Apertura del comune aperto fino alle 19:00 e anche durante l'orario della pausa pranzo
- Ammodernamento del sito internet istituzionale
- Implementazione della piattaforma per il rilascio di una serie di documenti anagrafici on- line
- Creazione della "Cassetta delle idee", sia fisica che digitale
- Implementazione di uno spazio di interazione con l'utenza sul sito internet comunale (o strumento similare) dove approfondire tematiche legate al Comune o di interesse civico

Un aiuto concreto partendo dai più piccoli

- Mantenimento del bonus bebè
- Mantenimento dell'adesione alla misura Nidi Gratis di Regione Lombardia
- Riproposizione della collaborazione con la Parrocchia per la realizzazione dei centri estivi e realizzazione dei Camp Comunali, tramite il CAG (Centro di Aggregazione Giovanile) o le Cooperative, così che le famiglie possano sempre contare su servizi di qualità dove iscrivere i loro figli, grazie alla presenza di educatori professionali laureati
- Riproposizione del servizio Lilliput (terminate le restrizioni della pandemia)
- Sconto comunale sulla TARI per chi ha bambini piccoli

Gli anni della scuola

- Revisione annuale del percorso del pulmino scolastico secondo le esigenze delle famiglie
- Rimborso della spesa per i libri di testo per gli studenti delle scuole medie
- Consolidamento e promozione di corsi di lingue e attività sportive in collaborazione con le associazioni sul territorio
- Mantenimento della convenzione con la scuola paritaria "A. Modini", garantendo la libertà di scelta educativa delle famiglie, e supportando la stessa nel percorso del "Polo 0-6", come previsto da Regione Lombardia per l'istituzione della sezione primavera
- Buono libri per l'acquisto dei testi scolastici delle Scuole Superiori (fino all'obbligo scolastico)
- Incremento di ulteriori 000€ per le borse di studio agli studenti meritevoli delle scuole secondarie di II grado

Progettualità per il reinserimento sociale

- Incremento degli housing sociali per le famiglie temporaneamente in difficoltà
- Mantenimento del Servizio Civile per avvicinare i nostri giovani al mondo del lavoro
- Riduzione dei contributi economici a pioggia a favore di percorsi volti all'autonomizzazione delle persone in difficoltà, sostenendole con contributi mirati, un accompagnamento al lavoro e specifici corsi di educazione finanziaria (già in essere) per gestire meglio l'economia domestica

Il mondo del lavoro

- Riproporre in modo stabile il servizio "Spazio Lavoro" in collaborazione con AFOL Metropolitana
- Sostegno alle aziende che intendono espandersi e quelle che vogliono trasferirsi qui, per aumentare l'offerta di posti di lavoro sul nostro territorio
- Intensificazione delle relazioni con le associazioni di categoria al fine di poter offrire una chiara panoramica delle opportunità lavorative del nostro territorio

I nostri nonni sono sempre una risorsa

- Sostegno all'Associazione Pensionati e alle sue attività, che oggi prevedono gite culturali, soggiorni climatici e attività ludico ricreative presso la loro storica sede
- Creazione di nuovi orti comunali, un luogo piacevole dove passare il tempo, intrattenendosi con altre persone, coltivando ortaggi

Attenzione alle categorie deboli

- Prosecuzione della collaborazione con la Parrocchia, mettendo a disposizione gli educatori comunali durante il periodo dei centri estivi, così da rendere quel servizio realmente inclusivo per i nostri giovani disabili e fragili
- Prolungare il servizio di spesa a domicilio, terminata questa emergenza, là dove ve ne fosse la necessità
- Sostenere le associazioni che si occupano del trasporto di disabili, anziani e situazioni disagiate, sia come autisti che come accompagnatori
- Mantenere il progetto di "orti sociali", uno da assegnare ad una persona disabile e uno da assegnare ad un'associazione del
- Riprendere il lavoro avviato con la Fondazioni Don Gnocchi su due progetti:
 - il primo per offrire formazione continua agli educatori delle associazioni del territorio che si occupano di disabilità, nello specifico per quanto riguarda l'autismo
 - il secondo per supportare e sostenere i famigliari dei ragazzi disabili
- Istituire il U.A.D (Punto Unico di Accesso per i Disabili)
- Aderire al progetto "Dopo di noi" dando maggior supporto alle famiglie con figli disabili

Vivere in un paese sicuro e ordinato

- Installazione di nuove telecamere per avere il pieno controllo del territorio, specialmente nei luoghi sensibili
- Dare avvio al progetto di "Controllo di vicinato"
- Assunzione di due nuovi agenti di Polizia Locale
- Realizzazione di un attraversamento pedonale protetto in Via Provinciale
- Realizzazione di un attraversamento pedonale protetto in Via Roma
- Realizzazione di un attraversamento pedonale protetto per raggiungere la zona commerciale dell'U2
- Assunzione di due "stradini" comunali, per un paese più pulito e curato

Rispetto per i soldi dei cittadini

- Implementazione di un ufficio ad hoc per poter ottenere sempre più finanziamenti dagli Enti superiori
- Destinare i risparmi dell'efficientamento energetico degli edifici pubblici alla riduzione dell'addizionale IRPEF

Un paese che cresce, si rigenera e si ammoderna

- Realizzazione del nuovo PGT
- Revisione delle NTA per consentire la rigenerazione urbana conservando la storia ed evitandone la "mummificazione"
- Scomposizione dell'RC7 in ambiti funzionali
- Incentivazione all'utilizzo delle nuove tecnologie per ammodernare il patrimonio edilizio esistente
- Revisione delle convenzioni delle aree private a uso pubblico, affinché siano meglio mantenute e più pulite
- Realizzazione di "cabinet telefonici", nelle zone meno servite, da parte dell'Amministrazione Comunale, per garantire almeno 30MB in download a tutti (nel caso in cui gli operatori telefonici non possedessero la fibra dalla cabina all'abitazione)

Valorizzazione del patrimonio pubblico

- Realizzazione della nuova Scuola Secondaria di I grado
- Prosecuzione della relazione con ALER per garantire l'adeguata manutenzione degli alloggi ERP
- Tinteggiatura straordinaria della Scuola Primaria nell'estate 2022 o 2023
- Collegamento in fibra della Scuola Primaria e dell'Ex ELSE
- Trasferimento della Biblioteca, in un nuovo edificio al Parco Prinetti
- Efficientamento energetico degli edifici pubblici, in particolare:
 - rifacimento del tetto alla Scuola Primaria
 - sostituzione serramenti e realizzazione cappotto termico alla Scuola dell'Infanzia
 - sostituzione di tutti i corpi illuminanti degli edifici pubblici con tecnologia LED

Il nostro ambiente, il nostro futuro

- Completamento dell'area sgambamento cani, rendendola più fruibile e verde, nel rispetto dei residenti
- Distribuzione dell'Ecusacco tramite distributore automatico (oggi in sperimentazione)
- Realizzazione dei lavori per rendere il Parco Prinetti "parco inclusivo"
- Installazione colonnine per la ricarica delle auto elettriche
- Riqualificazione con nuovi giochi del Parco Giramondo e a quello retrostante le Scuole Medie
- Realizzazione di un "piano cestini", carenti in alcune zone, eccessivi in altre
- Prosecuzione della riqualificazione del Torrente Molgora andando verso Bussero
- Creazione di uno "sportello animali" presso il Comune
- Tutela di 21 ettari di terreno agricolo, inserendolo nel Parco A.N.E. (Ex Parco Molgora)
- Realizzazione di una fascia boscata perimetrale al tessuto urbanizzato, così da avere nel tempo un'importante ciambella alberata a proteggere la nostra comunità

Muoversi in libertà

- Completamento della pista ciclabile per Bussero con relativo ponte dedicato
- Realizzazione della rotonda per collegare Via Einaudi, Via Gandhi, Via Kennedy e la SP13
- Posa della siepe lungo la pista ciclabile per Gessate
- Realizzazione della rotonda tra Via Isonzo e Via I Maggio (già prevista per il 2023)
- Allargamento strada e realizzazione pista ciclabile per Cascina Canepa
- Allargamento Via Kennedy e realizzazione pista ciclabile per Gorgonzola
- Prosecuzione dei lavori di rifacimento e messa a norma dei marciapiedi partendo dalle situazioni più disagiate
- Riqualificazione della ex SP13, iniziando dalla rotonda di innesto con Viale Piave e Via Galilei
- Richiesta di prolungamento della linea z305, oggi utilizzata per arrivare all'ITSOS di Cernusco s/N, fino alla stazione metropolitana di Cologno Nord
- Realizzazione di una grande piazza che possa ospitare eventi, manifestazioni, sagre... l'abbiamo immaginata che si estende dall'ex ELSE al Palazzetto dello Sport, interrando l'attuale Potrebbe essere l'elemento nuovo e qualificato del quale discutere in vista del nuovo PGT
- Collegamento pedonale di Via Pascoli a Via Manzoni/Via Foscolo, creando una continuità pedonale e ciclabile nel verde dal Parco Giramondo al Parco Prinetti per poi imboccare la ciclabile per Bussero, tramite l'apertura di un varco nel del parco della Fondazione Don Gnocchi nelle ore diurne

I giovani, il nostro futuro

- Potenziamento dei CAMP per i ragazzi delle scuole medie
- Mantenimento del sostegno economico alle nostre società sportive affinché i nostri giovani potessero fare sport, in ambienti sicuri e professionali,

garantendo rette accessibili alle famiglie

- Mantenimento del contributo erogato agli oratori e avviato una proficua collaborazione per valorizzarli e sostenerli riconoscendo, nel loro progetto educativo, un'occasione di crescita e condivisione per ragazzi e famiglie
- Installazione di nuovi attrezzi per workout nel tratto tra il "parco attrezzi" di Via Carlo Porta e Via Michelangelo
- Potenziamento del servizio di educativa territoriale

Commercio e attività produttive: risorsa per il Paese

- Prosecuzione della collaborazione con Pro Loco per realizzare la Sagra del Firun per Santa Apollonia e altri eventi ricreativi a sostegno del tessuto sociale e commerciale
- Finanziamento di bandi per sostenere gli investimenti dei commercianti locali o abbattere le tasse locali
- Installazione di colonnine per elettricità e acqua sulla via del mercato, a servizio degli ambulanti
- Sostegno alle nuove attività commerciali con una riduzione delle tasse locali per i primi tre anni
- Costruzione di uno storytelling, coinvolgendo blogger e opinion leader per promuovere il commercio locale
- Istituzione dell'"indennità di cantiere" in caso di opere pubbliche prolungate che creino difficoltà agli ingressi dei negozi

Un paese attrattivo: eventi, sport, cultura

- Riproporre con Pro Loco e la Fondazione Don Gnocchi una serie di manifestazioni nel Castello
- Prosecuzione e incremento degli incontri con gli autori, del gruppo di lettura e delle letture animate e laboratori per avvicinare i più piccoli alla lettura
- Realizzazione di campi da calcio in sintetico e nuovi spogliatoi presso il Centro Sportivo
- Creazione di uno scaffale dedicato agli autori di Pessano con Bornago che abbiano già pubblicato un libro presso la Biblioteca Comunale
- Sostegno alla pubblicazione di manoscritti
- Far sì che Pessano con Bornago possa ospitare un importante evento sportivo

3.1.4 Indirizzi ed obiettivi strategici

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano le seguenti aree strategiche, per le missioni di bilancio più significative, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Obiettivo strategico: *questioni di metodo*

- Creazione dello sportello URP (ufficio relazioni con il pubblico) in grado di fornire tutte le risposte legate alla pubblica amministrazione;
- Consigli comunali aperti alla cittadinanza dove discutere le questioni più importanti e sentite
- Perenne fruibilità degli atti pubblici tramite l'albo pretorio on-line
- Indirizzo mail istituzionale per ogni consigliere comunale al quale ogni cittadino potrà scrivere
- Consiglio comunale in diretta streaming
- Favorire la costituzione dei "comitati di quartiere" con collegamento diretto all'amministrazione per le esigenze più strettamente di singola area urbana
- Rimodulazione orari uffici comunali;
- Ammodernamento attuale sito internet
- Possibilità di richiesta certificati on-line;
- Programma elettorale sempre disponibile sul sito del comune;
- Pubblicazione e condivisione con la cittadinanza dei lavori pubblici da eseguire

Obiettivo strategico: *un aiuto concreto a chi fa figli*

- Dimezzamento della bolletta dell'acqua e della tassa sui rifiuti per chi ha un figlio fino a 3 anni di età
- Promozione di politiche per la conciliazione lavoro-famiglia
- Asili nido accessibili e sostenibili

Obiettivo strategico: *gli anni della scuola*

- Nell'ambito del piano di diritto allo studio riconsiderare la convenzione attuale con la scuola paritaria "A. Modini" perché crediamo nella libertà di scelta educativa delle famiglie
- Libri di testo gratuiti anche per gli studenti delle scuole medie
- Revisione del percorso del pulmino scolastico secondo logiche basate sulle esigenze delle famiglie valutando anche l'aggiunta di corse speciali per i genitori che hanno difficoltà connesse ai propri orari di lavoro e non hanno una persona di riferimento
- Valutazione di alimenti a "km 0" nei servizi mensa
- Incremento di 5.000 € del fondo per le borse di studio agli studenti meritevoli
- Sostegno al comitato genitori in ambito amministrativo e burocratico
- Incentivazione alla creazione di progetti scolastici sul territorio e a livello extra-territoriale
- Consolidamento e promozione di corsi di lingue e attività sportive già a partire dalle scuole dell'infanzia in collaborazione con le associazioni sul territorio

Obiettivo strategico: *il mondo del lavoro*

- Servizio informativo alla scuola secondaria e alle famiglie sulle scelte di percorsi scolastici superiori secondo le necessità delle aziende territoriali

Obiettivo strategico: *progettualità per il reinserimento sociale*

- Incentivi per le imprese del territorio che assumono residenti sul territorio comunale
- Realizzazione di housing sociale per le persone temporaneamente in difficoltà
- Creazione di percorsi personalizzati di inserimento lavorativo per disoccupati e inoccupati
- Introduzione dei meccanismi del c.d. "Prestito d'onore"
- Portare nella nostra amministrazione il Servizio Civile
- Contributi monitorati e a tempo determinato per il pagamento delle utenze di persone in difficoltà abbinate al piano personalizzato di inserimento lavorativo
- Creazione di uno sportello informativo riguardo le opportunità di sostegno al reddito

Obiettivo strategico: *i nostri nonni sono sempre una risorsa*

- Riconoscimento e valorizzazione dell'associazione pensionati
- Mantenimento e promozione degli orti comunali

Obiettivo strategico: *attenzione alle categorie deboli*

- Sostegno alle famiglie con minori in difficoltà grazie alla creazione di una rete tramite l'associazionismo familiare del territorio.
- Sviluppo della cultura dell'accoglienza e della solidarietà nei confronti dei minori attraverso lo strumento dell'affido familiare e dell'adozione
- Sostegno alle associazioni che si occupano del trasporto di disabili, anziani e situazioni disagiate
- Spesa a domicilio per le persone che hanno difficoltà a muoversi
- Implementare l'offerta formativa della Scuola Speciale
- Acquistare un nuovo mezzo per il trasporto disabili

Obiettivo strategico: *vivere in un paese sicuro e ordinato*

- Controllo degli accessi al paese tramite telecamere per individuare automezzi non in regola
- Incremento del numero di vigili per un maggior presidio del territorio attraverso una revisione dei processi amministrativi
- Strade ben illuminate
- Installazione di telecamere nei luoghi sensibili oggetti di continui furti o atti vandalici
- Promozione del controllo di vicinato
- Costante manutenzione del segnaletica orizzontale e verticale
- Adeguamento di nuova segnaletica orizzontale ove carente rispetto a quella verticale e viceversa
- Integrazione con servizi di vigilanza privata per le ore notturne
- Rendere gli attraversamenti pedonali più sicuri e visibili se necessario con segnaletica luminosa
- Installazione dissuasori di velocità (no dossi, no autovelox)
- Cura e attenzione per l'illuminazione pubblica che deve essere sempre funzionante a garantire la sicurezza

Obiettivo strategico: rispetto per i soldi dei cittadini

- Riduzione della tassa sui rifiuti per chi ha comportamenti virtuosi
- Difesa del valore degli immobili con una cura costante del territorio
Trasparenza sulla destinazione delle tasse, sul sito del comune ognuno potrà vedere com'è stata spesa la sua quota
- Revisione del regolamento sulle affissioni pubblicitarie
- Stop al processo di privatizzazione dei cimiteri
- No ai parcheggi a pagamento
- Stop a Equitalia! Non ci avarremo mai di loro per la riscossione di tasse e tributi
- No alle multe come strumento per il comune per fare cassa
- Attenta programmazione della spesa
- Collaborazione con le altre Istituzioni per ottenere contributi (fondi europei, bandi regionali)

Obiettivo strategico: costruzioni di qualità e rigenerazione urbana

- Riduzioni degli oneri di urbanizzazione primari e secondari per il recupero del patrimonio edilizio esistente;
- Completamento ridimensionato del Piano del Governo del Territorio;
- Realizzazione di un piano colore per fornire maggiore omogeneità al costruito;
- Sì alle costruzioni di qualità, no agli interventi speculativi

Obiettivo strategico: valorizzazione del patrimonio pubblico

- Costruzione della nuova Biblioteca in un contesto ed in un'area più appropriata (es. Parco Prinetti)
- Completamento della nuova scuola media
- Manutenzione straordinaria degli attuali edifici scolastici partendo dalla scuola dell'infanzia

Obiettivo strategico: il nostro ambiente, il nostro futuro

- Creazione di almeno quattro aree cani differenziate per "taglie" dei nostri amici a 4 zampe all'interno delle aree verdi compatibilmente con il territorio
- Tutela architettonica dell'edilizia agricola produttiva (cascine e casciniotti);
- Piantumazione di 2.000 nuovi alberi
- Fruibilità completa del Torrente Molgora e aree circostanti
- Riqualificazione energetica di tutti gli edifici pubblici
- Incentivi per lo smaltimento dell'amianto
- Incremento della raccolta differenziata porta a porta inserendo nuove raccolte (es. olio delle conserve)
- Riqualificazione dei parchi con la possibilità di annessere strutture sportive e attrattive
- Sostituzione e riposizionamento dei cestini pubblici con aggiunta del porta mozziconi e del raccoglitore per le feci animali

Obiettivo strategico: muoversi in libertà

- Manutenzione ordinaria annuale delle strade
- Revisione e implementazione del servizio di trasporto pubblico diretto alla M2 di Gorgonzola
- Riapertura del sottopasso di via Kennedy per i soli residenti con controllo elettronico delle targhe
- Revisione percorsi degli autobus interni ricalibrandoli sulle effettive necessità sociali e territoriali
- Rivedere i collegamenti sia automobilistici che ciclopedonali da e per le cascine perché sono parte integrante del territorio
- Rifacimento della piazza della chiesa di Bomago
- Costruzione della pista ciclabile di collegamento con Bussero e Gorgonzola
- Revisione del PUT con il reale coinvolgimento dei quartieri
- Messa in sicurezza della pista ciclabile per Gessate
- Realizzazione di una rotonda all'incrocio tra Via Isonzo e Via 1° Maggio

Obiettivo strategico: i giovani, il nostro futuro

- Bonus sport per i bambini fino a 14 anni che si iscrivono ad una società sportiva che opera sul nostro territorio
- Fibra ottica in tutto il territorio comunale
- Riqualificazione dei parchi gioco con il rinnovo dei giochi per bambini e l'inserimento di attrattive per adolescenti e adulti (percorsi aventura, paintball, pareti di arrampicata, workout, etc.)
- Rivalutazione di spazi più consoni al C.A.G.
- Riqualificazione ambienti già esistenti destinati ai giovani creando sale cinematografiche interattive musicali artistiche e creative

- Incrementare il contributo erogato agli oratori per valorizzarli e sostenerli riconoscendo nel loro progetto educativo un'occasione di crescita e condivisione per ragazzi e famiglie

Obiettivo strategico: attività produttive risorsa per il paese

- Agevolazione per le nuove iniziative imprenditoriali o per lo sviluppo delle imprese esistenti agendo sulle imposte e tributi di competenza e sulla concessione di spazi attrezzati
- Creazione del tavolo delle attività produttive locali per sostenere lo sviluppo delle aziende con politiche coordinate
- Precedenza alle attività di Pessano con Bornago in occasione di fiere, eventi e manifestazioni varie che si tengano sul territorio comunale
- Informazioni da diffondere tramite il sito del comune utili ai non residenti utili a conoscere le strutture sul territorio (ristoranti, attività commerciali, bar, etc.)
- Supporto nella creazione di attività imprenditoriali

Obiettivo strategico: un paese attrattivo, eventi, sport, cultura

- Miglioramento di tutte le strutture sportive presenti nel nostro comune, in particolare campo da calcio in sintetico e riqualificazione dell'area dedicata al ciclismo;
- Implementazione del "Maggio Sportivo" coinvolgendo maggiormente la cittadinanza e supportando la realizzazione di eventi internazionali
- Creazione della "Casa del Volontariato" che possa accogliere le associazioni del paese unite da un coordinamento locale
- Realizzazione nuova biblioteca comunale all'interno di uno dei due principali parchi comunali;
- Portare a Pessano con Bornago la partenza di una tappa del Giro d'Italia e altri grandi eventi sportivi

alcuni nodi, da sciogliere insieme :

- Completamento e riqualificazione area ex Else
- Riqualificazione del mercato del giovedì
- Riqualificazione della strada provinciale per "ricucire" il paese
- Quale futuro per il Palazzetto dello Sport

E' inoltre intenzione dell'Amministrazione Comunale sviluppare e potenziare la partecipazione a forma associative che consentano di potenziare i servizi a favore della cittadinanza e di garantire una maggiore efficienza degli uffici comunali, anche nell'ambito della gestione delle procedure di gara e per l'indizione e gestione dei concorsi pubblici, nella gestione dei servizi alla persona, ad esempio con il rinnovo della Convenzione per il Piano di Zona del Distretto 4, etc.

3.2 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

3.2.1 Situazione socio economica del territorio

Per meglio inquadrare il contesto di riferimento è necessario volgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica;

Gli aspetti sopra menzionati sono alla base della programmazione, diretti a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

3.2.1.1 Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

| Territorio | |
|------------------|----------|
| Superficie | kmq 7 |
| Risorse Idriche | |
| Laghi | n. 0 |
| Fiumi e torrenti | n. 1 |
| Strade | |
| Statali | km. 0 |
| Provinciali | km. 5,0 |
| Comunali | km. 46,0 |
| Vicinali | km. 0 |
| Autostrade | km. 1,90 |

| Territorio (Urbanistica) | | | |
|---|----|----|--|
| Piani e strumenti urbanistici vigenti | | | |
| | SI | NO | Delibera di approvazione |
| Strumento regolatore approvato (PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO) | X | | C.C. 36/2010; C.C. 33/2015 |
| Piano regolatore adottato (VARIANTE AL PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO) | X | | C.C. n. 48 del 30 luglio 2019 - approvato in via definitiva mediante la pubblicazione sul BURL serie avvisi e concorsi n. 45 del 6 novembre 2019 |
| Piano di fabbricazione | | X | |
| Piano di edilizia economico-popolare | | X | |

| Territorio (Urbanistica) | | | |
|-------------------------------|----|----|--------------------------|
| Piani insediamenti produttivi | | | |
| | SI | NO | Delibera di approvazione |
| Industriali | | X | |
| Artigianali | | X | |
| Commerciali | | X | |
| Altri strumenti | | X | |

| Territorio (Urbanistica) | | | |
|--------------------------------|----|----|-------------------------------|
| Coerenza urbanistica | | | |
| | SI | NO | |
| Coerenza strumenti urbanistici | | | NON CI SONO P.E.E.P. E P.I.P. |

| | |
|--------------------------|-------|
| Area interessata P.E.E.P | mq. 0 |
| Area disponibile P.E.E.P | mq. 0 |
| Area interessata P.I.P. | mq. 0 |
| Area disponibile P.I.P. | mq. 0 |

3.2.1.2 Popolazione e trend storico

Affinché gli Amministratori locali realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione, un aspetto di particolare rilievo da considerare è costituito dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo alle scelte amministrative, affinché, al territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica, solo dopo avere appreso, considerato e valutato, con gli appositi strumenti di analisi, i dati analitici e d'insieme che caratterizzano il territorio comunale e il suo contesto socio economico.

Di seguito sono forniti alcuni dei dati caratterizzanti il territorio di Pessano con Bornago riferiti all'anno 2023, relativi alla popolazione residente al 30 maggio:

| POPOLAZIONE | 30 maggio 2023 |
|--|-----------------------|
| | |
| Totale popolazione residente al 31 dicembre 2022 | 8959 |
| - nati nell'anno | 20 |
| - deceduti nell'anno | 28 |
| saldo naturale | -8 |
| - immigrati nell'anno | 119 |
| - emigrati nell'anno | 132 |
| saldo migratorio | -13 |
| Popolazione al 31 dicembre | 8938 |

POPOLAZIONE AL 30/05/2023 MASCHI 4426 FEMMINE 4512 TOTALE 8938

3.2.1.3 Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici

Economia insediata

Dati relativi a P.G.T. 2019

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende **agricole e industriali** specializzate nei seguenti settori, dati forniti dalla Camera di Commercio Industria e Artigianato.

| | 2019 |
|--|--------------|
| Industria | 1.841 |
| di cui: | |
| ▪ attività agricole (n.ro occupati) | 65 |
| ▪ attività manifatturiere (n.ro occupati) | 1.776 |
| ▪ costruzioni | 0 |
| ▪ commercio all'ingrosso e al dettaglio | 0 |
| Servizi (n.ro occupati) | 2.192 |
| di cui: | |
| ▪ trasporto e magazzinaggio | 0 |
| ▪ attività dei servizi di alloggio e di ristorazione | 0 |
| ▪ servizi di informazione e comunicazione | 0 |
| ▪ attività finanziarie e assicurative | 0 |
| ▪ attività immobiliari | 0 |
| ▪ attività professionali, scientifiche e tecniche | 0 |
| ▪ noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese | 0 |
| ▪ istruzione | 0 |
| ▪ sanità e assistenza sociale | 0 |
| ▪ attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento | 0 |
| ▪ altre attività di servizi | 0 |
| Totale | 4.033 |

Strumenti urbanistici

L'intera attività programmatica illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano di governo del Territorio, i Piani settoriali (Piano Urbano del Traffico, , ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

Il piano di governo del territorio è stato approvato con delibera C.C. n. 36/2010, successiva variante con D.C.C. 33/2015 e successiva variante parziale del D.C.C. nr. 48 del 30 luglio 2011. E' in corso l'iter per il nuovo PGT che verrà approvato nel 2024.

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

| |
|--|
| |
|--|

| Descrizione | Anno di approvazione piano | Anno di scadenza previsione |
|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Popolazione residente | 9.128 | 10.066 |
| Pendolari (saldo) | 0 | 0 |
| Turisti | 0 | 0 |
| Lavoratori | 0 | 0 |
| Alloggi | 3159 | 3563 |

Per il triennio 2024/2026 non ci sono dati disponibili, ma solo conferme da P.G.T. vigente.

| Ambiti della pianificazione | Previsione di nuove superfici | | |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|
| | Totale | di cui realizzata | di cui da realizzare |
| Ambiti di trasf. residenz. | 73.340 | 0 | 73.340 |
| | | | |
| | | | |

* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

Piani particolareggiati

| Comparti residenziali | Superficie territoriale | | Superficie edificabile | |
|----------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| | Mq | % | Mq | % |
| Stato di attuazione | | | | |
| Previsione totale | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| - in corso di attuazione | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| - approvati | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| - in istruttoria | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| - autorizzati = approvati | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| - P.P. non presentati | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| Totale | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

| Comparti non residenziali | Superficie territoriale | | Superficie edificabile | |
|-----------------------------|-------------------------|----|------------------------|----|
| | Mq | % | Mq | % |
| Stato di attuazione | | | | |
| P.P. previsione totale | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| P.P. in corso di attuazione | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| P.P. approvati | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| P.P. in istruttoria | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| P.P. autorizzati | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |

| | | | | |
|---------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| P.P. non presentati | 0,00 | 0% | 0,00 | 0% |
| Totale | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |

Piani P.E.E.P. / P.I.P.

NON CI SONO P.E.E.P. E P.I.P.

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

3.2.1.4 Parametri economici

La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo importante assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre dello scorso anno, come esposta nella seguente tabella.

3.2.1.4.1 Stato Patrimoniale Attivo

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | IMPORTO 2022 | IMPORTO 2021 |
|---|---------------|---------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | 0,00 | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 1.668,38 | 0,00 |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| avviamento | 0,00 | 0,00 |
| immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 | 0,00 |
| altre | 1.189,50 | 2.070,50 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 2.857,88 | 2.070,50 |
| Immobilizzazioni materiali (3) | | |
| Beni demaniali | 9.498.943,93 | 8.956.509,97 |
| Terreni | 1.618.737,23 | 1.618.737,23 |
| Fabbricati | 124.870,31 | 130.219,60 |
| Infrastrutture | 7.755.336,39 | 7.207.553,14 |
| Altri beni demaniali | 0,00 | 0,00 |
| Altre immobilizzazioni materiali (3) | 8.100.778,72 | 8.163.797,43 |
| Terreni | 303.159,37 | 303.159,37 |
| di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| Fabbricati | 7.436.973,33 | 7.585.254,26 |
| di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| Impianti e macchinari | 100.984,74 | 112.666,60 |
| di cui in leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 4.848,74 | 7.707,45 |
| Mezzi di trasporto | 49.854,08 | 38.181,12 |
| Macchine per ufficio e hardware | 63.605,96 | 26.324,62 |
| Mobili e arredi | 131.352,50 | 80.504,01 |
| Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| Altri beni materiali | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Immobilizzazioni in corso ed acconti | 2.185.797,95 | 1.725.868,72 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 19.785.520,60 | 18.846.176,12 |
| Immobilizzazioni Finanziarie (1) | | |
| Partecipazioni in | 1.982.879,56 | 1.886.085,37 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 1.982.879,56 | 1.886.085,37 |
| altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| Crediti verso | 0,00 | 0,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| Altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.982.879,56 | 1.886.085,37 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 21.771.258,04 | 20.734.331,99 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| Rimanenze | 0,00 | 0,00 |

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | IMPORTO 2022 | IMPORTO 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Totale | 0,00 | 0,00 |
| Crediti (2) | | |
| Crediti di natura tributaria | 1.033.533,91 | 1.080.074,21 |
| Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 |
| Altri crediti da tributi | 1.033.533,91 | 1.080.074,21 |
| Crediti da Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| Crediti per trasferimenti e contributi | 112.287,31 | 159.561,07 |
| verso amministrazioni pubbliche | 112.287,31 | 159.561,07 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| verso altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| Verso clienti ed utenti | 1.189.188,56 | 737.018,87 |
| Altri Crediti | 441.516,32 | 545.815,00 |
| verso l'erario | 8.448,00 | 10.174,00 |
| per attività svolta per c/terzi | 81.987,18 | 82.278,56 |
| altri | 351.081,14 | 453.362,44 |
| Totale crediti | 2.776.526,10 | 2.522.469,15 |
| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | |
| partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| altri titoli | 0,00 | 0,00 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 | 0,00 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| Conto di tesoreria | 6.873.686,08 | 7.228.633,06 |
| Istituto tesoriere | 6.873.686,08 | 7.228.633,06 |
| presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 |
| Altri depositi bancari e postali | 0,00 | 72.876,75 |
| Denaro e valori in cassa | 0,00 | 0,00 |
| Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00 | 0,00 |
| Totale disponibilità liquide | 6.873.686,08 | 7.301.509,81 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 9.650.212,18 | 9.823.978,96 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |
| Ratei attivi | 0,00 | 0,00 |
| Risconti attivi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI D) | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | 31.421.470,22 | 30.558.310,95 |

3.2.1.4.2 Stato Patrimoniale Passivo

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | IMPORTO 2022 | IMPORTO 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| Fondo di dotazione | 7.204.033,28 | 7.204.033,28 |
| Riserve | 18.324.927,27 | 18.229.983,26 |
| da capitale | 0,00 | 0,00 |
| da permessi di costruire | 855.925,89 | 599.447,25 |
| riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 16.935.917,26 | 17.194.246,08 |
| altre riserve indisponibili | 533.084,12 | 436.289,93 |
| altre riserve disponibili | 0,00 | 0,00 |
| Risultato economico dell'esercizio | -278.827,94 | 589.142,83 |
| Risultati economici di esercizi precedenti | 2.055.302,81 | 0,00 |
| Riserve negative per beni indisponibili | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 27.305.435,42 | 26.023.159,37 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| per trattamento di quiescenza | 0,00 | 0,00 |
| per imposte | 0,00 | 0,00 |
| altri | 14.930,98 | 47.835,35 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 14.930,98 | 47.835,35 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE T.F.R. (C) | 0,00 | 0,00 |
| D) DEBITI (1) | | |
| Debiti da finanziamento | 330.092,44 | 362.684,15 |
| Contributi agli investimenti | 270.398,05 | 889.411,94 |
| prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 |
| da altre amministrazioni pubbliche | 270.398,05 | 889.411,94 |
| da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| v/ altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| verso banche e tesoriere | 330.092,44 | 362.684,15 |
| verso altri finanziatori | 0,00 | 0,00 |
| Debiti verso fornitori | 3.314.771,95 | 1.916.252,18 |
| Acconti | 0,00 | 0,00 |
| Debiti per trasferimenti e contributi | 0,00 | 0,00 |
| enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 |
| altre amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| altri debiti | 142.065,79 | 77.390,92 |
| tributari | 0,00 | 0,00 |
| verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 0,00 | 0,00 |
| per attività svolta per c/terzi (2) | 142.065,79 | 77.390,92 |
| altri | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITI (D) | 3.786.930,18 | 2.356.327,25 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | |
| Ratei passivi | 43.775,59 | 33.745,87 |
| Risconti passivi | 270.398,05 | 889.411,94 |
| Concessioni pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| Altri risconti passivi | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 314.173,64 | 923.157,81 |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | IMPORTO 2022 | IMPORTO 2021 |
|--|---------------|---------------|
| TOTALE DEL PASSIVO | 31.421.470,22 | 29.350.479,78 |
| CONTI D'ORDINE | | |
| 1) Impegni su esercizi futuri | 4.250.687,56 | 4.781.642,78 |
| 2) beni di terzi in uso | 0,00 | 0,00 |
| 3) beni dati in uso a terzi | 0,00 | 0,00 |
| 4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| 5) garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| 6) garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| 7) garanzie prestate a altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 4.250.687,56 | 4.781.642,78 |

3.2.1.4.3 Conto Economico

| CONTO ECONOMICO | IMPORTO 2022 | IMPORTO 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | |
| Proventi da tributi | 3.708.796,33 | 3.883.717,71 |
| Proventi da fondi perequativi | 776.318,97 | 744.375,06 |
| Proventi da trasferimenti e contributi | 1.305.221,57 | 575.048,69 |
| - Proventi da trasferimenti correnti | 661.343,92 | 546.913,29 |
| - Quota annuale di contributi agli investimenti | 643.877,65 | 28.135,40 |
| - Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 1.288.267,55 | 1.060.078,77 |
| - Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.135.269,44 | 801.210,07 |
| - Ricavi della vendita di beni | 0,00 | 0,00 |
| - Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi | 152.998,11 | 258.868,70 |
| Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| Altri ricavi e proventi diversi | 238.949,72 | 211.973,45 |
| Totale componenti positivi della gestione A) | 7.317.554,14 | 6.475.193,68 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | |
| Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 53.566,35 | 100.400,91 |
| Prestazioni di servizi | 4.336.414,15 | 4.074.125,00 |
| Utilizzo beni di terzi | 11.081,44 | 11.869,30 |
| Trasferimenti e contributi | 635.437,63 | 326.663,60 |
| - Trasferimenti correnti | 619.138,90 | 326.663,60 |
| - Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb. | 0,00 | 0,00 |
| - Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 16.298,73 | 0,00 |
| Personale | 1.216.107,98 | 1.094.985,77 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 906.992,95 | 859.525,88 |
| - Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 1.298,09 | 2.349,90 |
| - Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 769.326,31 | 709.815,95 |
| - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 |
| - Svalutazione dei crediti | 136.368,55 | 147.360,03 |
| Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamenti per rischi | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti | 4.170,00 | 27.074,37 |
| Oneri diversi di gestione | 198.529,59 | 203.248,20 |
| Totale componenti negativi della gestione B) | 7.362.300,09 | 6.697.893,03 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | -44.745,95 | -222.699,35 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | |
| Proventi finanziari | | |
| Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| - da società controllate | 0,00 | 0,00 |
| - da società partecipate | 0,00 | 0,00 |
| - da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| Altri proventi finanziari | 3,01 | 0,00 |
| Totale proventi finanziari | 3,01 | 0,00 |
| Oneri finanziari | | |
| Interessi ed altri oneri finanziari | 20.554,87 | 22.371,81 |
| - Interessi passivi | 20.554,87 | 22.371,81 |
| - Altri oneri finanziari | 0,00 | 0,00 |

| CONTO ECONOMICO | IMPORTO 2022 | IMPORTO 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Totale oneri finanziari | 20.554,87 | 22.371,81 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -20.551,86 | -22.371,81 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| Totale (D) | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | |
| Proventi straordinari | | |
| - Proventi da permessi di costruire | 0,00 | 0,00 |
| - Proventi da trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| - Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 192.871,29 | 936.961,13 |
| - Plusvalenze patrimoniali | 10.283,98 | 0,00 |
| - Altri proventi straordinari | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi straordinari | 203.155,27 | 936.961,13 |
| Oneri straordinari | | |
| - Trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| - Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo | 131.000,00 | 18.272,62 |
| - Minusvalenze patrimoniali | 0,00 | 0,00 |
| - Altri oneri straordinari | 196.967,63 | 0,00 |
| Totale oneri straordinari | 327.967,63 | 18.272,62 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -124.812,36 | 918.688,51 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | -190.110,17 | 673.617,35 |
| Imposte | 88.717,77 | 84.474,52 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -278.827,94 | 589.142,83 |

3.2.1.4.4 Indicatori sintetici

| INDICATORI SINTETICI | |
|---|---|
| TIPOLOGIA INDICATORE | VALORE INDICATORE (dati percentuali) |
| | 2022 |
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | |
| 1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 21,03 |
| 2 Entrate correnti | |
| 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | 98,78 |
| 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | 90,82 |
| 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 77,39 |
| 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 71,15 |
| 2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | 59,94 |
| 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | 61,33 |
| 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 46,48 |
| 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 47,55 |
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | |
| 3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | 0,00 |
| 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente | 0,00 |
| 4 Spese di personale | |
| 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | 20,46 |
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | 15,37 |
| 4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavo | 9,94 |
| 4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 148,00 |
| 5 Esternalizzazione dei servizi | |
| 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 35,56 |
| 6 Interessi passivi | |
| 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | 0,31 |
| 6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 |
| 6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 |
| 7 Investimenti | |
| 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | 22,48 |
| 7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | 210,21 |
| 7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | 3,46 |
| 7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | 213,67 |
| 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | 0,00 |

INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | VALORE INDICATORE |
|---|--------------------|
| | (dati percentuali) |
| | 2022 |
| 7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,00 |
| 7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 0,00 |
| 8 Analisi dei residui | |
| 8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | 81,50 |
| 8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | 93,97 |
| 8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | 0,00 |
| 8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | 55,71 |
| 8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | 0,56 |
| 8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | 0,00 |
| 9 Smaltimento debiti non finanziari | |
| 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | 61,80 |
| 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | 77,19 |
| 9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | 27,27 |
| 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | 27,62 |
| 9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | 4,29 |
| 10 Debiti finanziari | |
| 10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | 0,00 |
| 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | 0,00 |
| 10.3 Sostenibilità debiti finanziari | 0,80 |
| 10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto) | 0,00 |
| 11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4) | |
| 11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | 39,40 |
| 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | 0,00 |
| 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo | 37,81 |
| 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo | 22,79 |
| 12 Disavanzo di amministrazione | |
| 12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | 0,00 |
| 12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | 0,00 |
| 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | 0,00 |
| 12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | 0,00 |
| 13 Debiti fuori bilancio | |
| 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati | 0,00 |
| 13.2 Debiti in corso di riconoscimento | 0,00 |
| 13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | 0,00 |

INDICATORI SINTETICI

| TIPOLOGIA INDICATORE | VALORE INDICATORE |
|---|--------------------|
| | (dati percentuali) |
| | 2022 |
| 14 Fondo pluriennale vincolato | |
| 14.1 Utilizzo del FPV | 36,62 |
| 15 Partite di giro e conto terzi | |
| 15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 14,02 |
| 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 13,92 |

3.2.1.4.5 Indicatori Analitici Entrata

| INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE | | | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|--|---|--|--|
| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori perc.) | | | Percentuale di riscossione | | | | | |
| | | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali | |
| Titolo 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | | | |
| 1.0101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 30,36 | 28,99 | 46,52 | 100,00 | 96,68 | 69,27 | 65,29 | 76,91 | |
| 1.0104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.0301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 5,76 | 5,43 | 9,83 | 100,00 | 100,00 | 98,43 | 97,14 | 176,50 | |
| 1.0302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Titolo 1 | Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 36,12 | 34,42 | 56,36 | 100,00 | 97,06 | 72,88 | 70,85 | 77,58 | |
| Titolo 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | | | | |
| 2.0101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 3,04 | 6,37 | 8,38 | 100,00 | 105,71 | 79,21 | 94,05 | 17,72 | |
| 2.0102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.0103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.0104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.0105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Titolo 2 | Totale Trasferimenti correnti | 3,04 | 6,37 | 8,38 | 100,00 | 105,71 | 79,21 | 94,05 | 17,72 | |
| Titolo 3 | Entrate extratributarie | | | | | | | | | |
| 3.0100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 8,41 | 7,98 | 16,32 | 100,00 | 101,16 | 40,01 | 59,93 | 6,79 | |
| 3.0200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1,06 | 1,01 | 1,37 | 100,00 | 100,00 | 40,53 | 50,74 | 29,26 | |
| 3.0300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 3.0400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3.0500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 2,33 | 2,46 | 1,65 | 100,00 | 100,10 | 69,07 | 83,46 | 47,32 | |
| Titolo 3 | Totale Entrate extratributarie | 11,79 | 11,46 | 19,34 | 100,00 | 100,87 | 42,59 | 61,29 | 12,75 | |
| Titolo 4 | Entrate in conto capitale | | | | | | | | | |
| 4.0100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,38 | 0,36 | 0,45 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 4.0200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,72 | 1,82 | 0,31 | 100,00 | 100,00 | 27,00 | 100,00 | 23,00 | |
| 4.0300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4.0400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 1,26 | 1,55 | 0,13 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | |
| 4.0500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 5,38 | 5,07 | 3,25 | 100,00 | 100,00 | 99,23 | 99,23 | 0,00 | |
| Titolo 4 | Totale Entrate in conto capitale | 7,74 | 8,80 | 4,14 | 100,00 | 100,00 | 55,00 | 99,40 | 23,00 | |
| Titolo 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | | |
| 5.0100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.0200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.0300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (valori perc.) | | | Percentuale di riscossione | | | | |
|-----------------------|---|---|--|---|---|---|--|---|--|
| | | Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive/ competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 5.0400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 | Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | Accensione prestiti | | | | | | | | |
| 6.0100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.0200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.0300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 19,33 | 18,23 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.0400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | Totale Accensione prestiti | 19,33 | 18,23 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 7.0100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 7,58 | 7,15 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 7,58 | 7,15 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| 9.0100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 12,51 | 11,79 | 11,15 | 100,00 | 100,00 | 94,44 | 99,72 | 0,19 |
| 9.0200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 1,90 | 1,79 | 0,64 | 100,00 | 100,00 | 63,00 | 96,46 | 11,62 |
| Titolo 9 | Totale Entrate per conto terzi e partite di giro | 14,40 | 13,58 | 11,79 | 100,00 | 100,00 | 91,84 | 99,54 | 4,78 |
| TOTALE ENTRATE | | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 99,29 | 67,23 | 75,51 | 48,95 |

3.2.1.4.6 Indicatori Analitici Spesa

| INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI | | | | | | | | |
|--|---|--|---|--|---|--|---|-------|
| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | | |
| | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | | |
| | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza | |
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | |
| 1.01 | Programma 1: Organi istituzionali | 1,15 | 0,00 | 0,89 | 0,00 | 1,11 | 0,00 | 0,45 |
| 1.02 | Programma 2: Segreteria generale | 2,23 | 0,00 | 1,66 | 0,00 | 2,25 | 0,00 | 0,52 |
| 1.03 | Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1,53 | 0,00 | 1,20 | 0,00 | 1,53 | 0,00 | 0,55 |
| 1.04 | Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 1,68 | 0,00 | 1,93 | 0,00 | 2,89 | 0,00 | 0,05 |
| 1.05 | Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 1,63 | 0,00 | 1,82 | 0,00 | 2,07 | 0,00 | 1,32 |
| 1.06 | Programma 6: Ufficio tecnico | 1,98 | 0,00 | 1,39 | 0,05 | 1,85 | 0,05 | 0,49 |
| 1.07 | Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,75 | 0,00 | 0,72 | 0,00 | 1,03 | 0,00 | 0,10 |
| 1.08 | Programma 8: Statistica e sistemi informativi | 0,69 | 0,00 | 2,30 | 6,93 | 3,09 | 6,93 | 0,75 |
| 1.09 | Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.10 | Programma 10: Risorse umane | 2,12 | 0,00 | 1,83 | 1,02 | 2,28 | 1,02 | 0,94 |
| 1.11 | Programma 11: Altri servizi generali | 0,38 | 0,00 | 0,30 | 0,00 | 0,44 | 0,00 | 0,04 |
| 1 | Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione | 14,12 | 0,00 | 14,03 | 7,99 | 18,56 | 7,99 | 5,18 |
| 2 | Giustizia | | | | | | | |
| 2.01 | Programma 1: Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.02 | Programma 2: Casa circondariale e altri servizi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Totale Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | |
| 3.01 | Programma 1: Polizia locale e amministrativa | 1,70 | 0,00 | 1,19 | 0,00 | 1,75 | 0,00 | 0,11 |
| 3.02 | Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Totale Ordine pubblico e sicurezza | 1,70 | 0,00 | 1,19 | 0,00 | 1,75 | 0,00 | 0,11 |
| 4 | Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | |
| 4.01 | Programma 1: Istruzione prescolastica | 0,57 | 0,00 | 0,77 | 0,00 | 1,05 | 0,00 | 0,22 |
| 4.02 | Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria | 21,22 | 0,00 | 33,99 | 88,81 | 29,55 | 88,81 | 42,64 |
| 4.04 | Programma 4: Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.05 | Programma 5: Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.06 | Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione | 1,21 | 0,00 | 0,84 | 0,00 | 1,25 | 0,00 | 0,02 |
| 4.07 | Programma 7: Diritto allo studio | 0,29 | 0,00 | 0,20 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,09 |
| 4 | Totale Istruzione e diritto allo studio | 23,29 | 0,00 | 35,79 | 88,81 | 32,11 | 88,81 | 42,98 |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | |

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|----------------------|---|---|--|---|--|---|--|---|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| 5.01 | Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.02 | Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,84 | 0,00 | 0,69 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,09 |
| 5 | Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 0,84 | 0,00 | 0,69 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 0,09 |
| 6 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | |
| 6.01 | Programma 1: Sport e tempo libero | 4,78 | 0,00 | 1,55 | 2,33 | 2,13 | 2,33 | 0,40 |
| 6.02 | Programma 2: Giovani | 0,40 | 0,00 | 0,27 | 0,00 | 0,41 | 0,00 | 0,01 |
| 6 | Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero | 5,18 | 0,00 | 1,82 | 2,33 | 2,54 | 2,33 | 0,42 |
| 7 | Turismo | | | | | | | |
| 7.01 | Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Totale Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | |
| 8.01 | Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio | 0,97 | 0,00 | 1,05 | 0,00 | 0,43 | 0,00 | 2,25 |
| 8.02 | Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,10 |
| 8 | Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,97 | 0,00 | 1,08 | 0,00 | 0,43 | 0,00 | 2,35 |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 9.01 | Programma 1: Difesa del suolo | 0,00 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,09 | 0,00 | 0,00 |
| 9.02 | Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 4,56 | 0,00 | 4,98 | 0,00 | 4,06 | 0,00 | 6,78 |
| 9.03 | Programma 3: Rifiuti | 7,37 | 0,00 | 5,36 | 0,00 | 8,05 | 0,00 | 0,13 |
| 9.04 | Programma 4: Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.05 | Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.06 | Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.07 | Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.08 | Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 11,93 | 0,00 | 10,41 | 0,00 | 12,20 | 0,00 | 6,91 |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | |
| 10.01 | Programma 1: Trasporto ferroviario | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.02 | Programma 2: Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.03 | Programma 3: Trasporto per vie d'acqua | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.04 | Programma 4: Altre modalità di trasporto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.05 | Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali | 9,74 | 0,00 | 11,26 | 0,00 | 12,65 | 0,00 | 8,54 |
| 10 | Totale Trasporti e diritto alla mobilità | 9,74 | 0,00 | 11,26 | 0,00 | 12,65 | 0,00 | 8,54 |

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|----------------------|--|---|--|---|--|---|--|---|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| 11 | Soccorso civile | | | | | | | |
| 11.01 | Programma 1: Sistema di protezione civile | 0,11 | 0,00 | 0,22 | 0,00 | 0,26 | 0,00 | 0,14 |
| 11.02 | Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Totale Soccorso civile | 0,11 | 0,00 | 0,22 | 0,00 | 0,26 | 0,00 | 0,14 |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | |
| 12.01 | Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 4,35 | 0,00 | 3,06 | 0,00 | 4,28 | 0,00 | 0,69 |
| 12.02 | Programma 2: Interventi per la disabilità | 0,48 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 |
| 12.03 | Programma 3: Interventi per gli anziani | 0,18 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,08 |
| 12.04 | Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.05 | Programma 5: Interventi per le famiglie | 3,34 | 0,00 | 2,82 | 0,00 | 4,08 | 0,00 | 0,36 |
| 12.06 | Programma 6: Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.07 | Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 1,12 | 0,00 | 0,89 | 0,00 | 1,30 | 0,00 | 0,09 |
| 12.08 | Programma 8: Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12.09 | Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,73 | 0,00 | 1,07 | 0,86 | 0,99 | 0,86 | 1,23 |
| 12 | Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 10,20 | 0,00 | 8,00 | 0,86 | 10,85 | 0,86 | 2,45 |
| 13 | Tutela della salute | | | | | | | |
| 13.01 | Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.02 | Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.03 | Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.04 | Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.05 | Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.06 | Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.07 | Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Totale Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | | | | | | | |
| 14.01 | Programma 1: Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.02 | Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,24 | 0,00 | 0,33 | 0,00 | 0,50 | 0,00 | 0,01 |
| 14.03 | Programma 3: Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|----------------------|---|---|--|---|--|---|--|---|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| 14.04 | Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Totale Sviluppo economico e competitività | 0,24 | 0,00 | 0,33 | 0,00 | 0,50 | 0,00 | 0,01 |
| 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | |
| 15.01 | Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.02 | Programma 2: Formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15.03 | Programma 3: Sostegno all'occupazione | 0,05 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,05 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | |
| 16.01 | Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16.02 | Programma 2: Caccia e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | |
| 17.01 | Programma 1: Fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | |
| 18.01 | Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Relazioni internazionali | | | | | | | |
| 19.01 | Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Totale Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | | |
| 20.01 | Programma 1: Fondo di riserva | 0,17 | 0,00 | 0,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,36 |
| 20.02 | Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,90 | 0,00 | 0,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,86 |
| 20.03 | Programma 3: Altri Fondi | 0,50 | 0,00 | 0,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,91 |
| 20 | Totale Fondi e accantonamenti | 1,57 | 0,00 | 1,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,14 |
| 50 | Debito pubblico | | | | | | | |
| 50.01 | Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,14 | 0,00 | 0,10 | 0,00 | 0,15 | 0,00 | 0,00 |
| 50.02 | Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,22 | 0,00 | 0,16 | 0,00 | 0,23 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Totale Debito pubblico | 0,36 | 0,00 | 0,25 | 0,00 | 0,38 | 0,00 | 0,00 |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | | | | | | | |
| 60.01 | Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria | 6,79 | 0,00 | 4,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,05 |

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

| MISSIONI E PROGRAMMI | | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali) | | | | | | |
|----------------------|---|---|--|---|--|---|--|---|
| | | Previsioni iniziali | | Previsioni definitive | | Dati di rendiconto | | |
| | | Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| 60 | Totale Anticipazioni finanziarie | 6,79 | 0,00 | 4,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,05 |
| 99 | Servizi per conto terzi | | | | | | | |
| 99.01 | Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro | 12,90 | 0,00 | 9,05 | 0,00 | 6,70 | 0,00 | 13,62 |
| 99.02 | Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 | Totale Servizi per conto terzi | 12,90 | 0,00 | 9,05 | 0,00 | 6,70 | 0,00 | 13,62 |

3.3 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

3.3.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle 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.

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Strutture scolastiche

| Strutture scolastiche di proprietà | Numero | Numero Utenti |
|------------------------------------|--------|---------------|
| SCUOLE MATERNE | 1 | 176 |
| SCUOLE ELEMENTARI | 1 | 395 |
| SCUOLE MEDIE | 1 | 219 |

Reti

| Reti | Tipo | Km |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Rete fognaria | mista | 41 |
| Depuratore | no | 0 |
| Servizio idrico integrato | | 41 |
| Punti luce illuminazione pubblica | n. | 1.930 |
| Rete gas | | 42 |
| Discarica | no | 0 |

Aree Pubbliche

| Aree pubbliche | Numero | Mq |
|-------------------------------|--------|---------|
| Aree verdi, parchi e giardini | 87 | 365.400 |
| Campo sportivo | 1 | 65.300 |
| Palazzetto dello sport | 1 | 1.100 |

Attrezzature

| Attrezzature | n° |
|--------------|----|
| autoveicoli | 13 |
| motoveicoli | 1 |

I servizi erogati

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o a aziende municipalizzate

| DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO | MODALITA' DI GESTIONE | SOGGETTO GESTORE | SCADENZA AFFIDAMENTO | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------|-----------------------|------------------|----------------------|------|------|------|
|----------------------------|-----------------------|------------------|----------------------|------|------|------|

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|------------|----|----|----|
| Nettezza urbana | Società terze | C.E.M. AMBIENTE spa | 30/11/2026 | SI | SI | SI |
| Organi Istituzionali | Diretta | | | SI | SI | SI |
| Polizia Locale | Diretta in Convenzione | | | SI | SI | SI |
| Protezione Civile | Diretta | | | SI | SI | SI |
| Servizi necroscopici e cimiteriali | Diretta | | | SI | SI | SI |
| Ufficio tecnico | Diretta | | | SI | SI | SI |
| Amministrazione generale | Diretta | | | SI | SI | SI |

3.3.2 Strumenti di programmazione negoziata

In merito agli organismi partecipati, l'Amministrazione comunale ha approvato:

- in data 22/5/2014 con delibera di Consiglio 14 "RICOGNIZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE. AUTORIZZAZIONE AL MANTENIMENTO

DELLE ATTUALI PARTECIPAZIONI AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 28 DELLA LEGGE N. 244 DEL 24/12/2007" sono state mantenute le partecipazioni possedute ai sensi dell'art. 3 - comma 28 - L. 244/2007.

- in data 31/3/2015 con delibera di Consiglio 8 "APPROVAZIONE PIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE (ART. 1 CO. 612 LEGGE 190/2014)" è stato approvato il Piano.
- in data 12/4/2016 con delibera di Consiglio 11 "RELAZIONE CONCLUSIVA SUL PROCESSO DI RAZIONALIZZAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

E DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE (ART. 1 CO. 612 LEGGE 190/2014" è stata approvata la relazione.

- in data 28/09/2017 con delibera di Consiglio 68 "REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24, D.LGS. 19/08/2016 N. 175, COME MODIFICATO DAL D.LGS. 16 GIUGNO 2017, N. 100 - RICOGNIZIONE PARTECIPATE POSEDUTE - INDIVIDUAZIONE PARTECIPAZIONI DA

ALIENARE - DETERMINAZIONI PER ALIENAZIONE" è stata approvata la ricognizione di tutte le partecipate del Comune alla data del 23 settembre 2016 ed è stato disposto il loro mantenimento.

- in data 28/12/2021 con Deliberazione del Consiglio 69 si è provveduto alla revisione periodica delle società partecipate.
- in data 04/11/2021 con delibera di Consiglio 49 "APPROVAZIONE BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2020 DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI PESSANO CON BORNAGO".
- in data 25/01/2021 con delibera di Giunta Comunale 8 "INDIVIDUAZIONE DEI COMPONENTI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA DEL COMUNE DI PESSANO CON BORNAGO E DEGLI ORGANISMI DA INCLUDERE NELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO AI FINI DELLA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2020".

3.3.3 Partecipazioni societarie ed il Gruppo Locale Pubblico

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato come segue:

-Banca Popolare Etica Soc. Coop. per azioni: La Società ha per oggetto la raccolta del risparmio e l'esercizio del credito, anche con non Soci, ai sensi del D. Lgs. n. 385 del 1/9/1993, ispirandosi ai principi della Finanza Etica provvedendo, altresì, ad indirizzare la raccolta ad attività socio-economiche finalizzate all'utile sociale, ambientale e culturale ed a sostenere le attività di promozione umana, sociale ed economica delle fasce più deboli della popolazione e delle aree più svantaggiate;

- Cap Holding S.p.A.: la società gestisce il servizio idrico integrato compresa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti nell'ambito dell'ATO della Città Metropolitana di Milano;

- Cem Ambiente S.p.A.: La società è affidataria, secondo le modalità dell'in house providing, della gestione del servizio pubblico relativo all'igiene urbana comprensivo dei servizi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, dei servizi di pulizia delle strade e di tutti i servizi accessori e complementari

- Far.com. S.r.l.: la società gestisce il servizio di farmacia comunale per il Comune di Pessano con Bornago

- Etica SGR S.p.A.: la società si occupa della gestione del risparmio del Gruppo Banca Etica

- Amiacque S.r.l.: la società conduce i sistemi di rete e di impianti del servizio idrico integrato per la società CAP Holding S.p.A.

- Pavia Acque Scarl: la società realizza e gestisce le reti e gli impianti del servizio idrico integrato per la società CAP Holding S.p.A.

- Rocca Brivio Sforza S.r.l. in liquidazione: la società è in liquidazione

- Cem Servizi S.r.l.: la società è soggetta alla direzione e coordinamento del socio unico CEM Ambiente S.p.A. e svolge le proprie prestazioni quasi esclusivamente nei confronti della controllante;

- Seruso S.r.l.: la società è soggetta alla direzione e coordinamento del socio unico CEM Ambiente S.p.A. ed eroga servizi di interesse generale

- Ecolombardia S.p.A.: è una società del gruppo A2A S.p.A. e CEM Ambiente S.p.a. possiede una partecipazione pari alla quota dello 0,4 delle azioni;

- Azienda Territoriale Energia e Servizi - A.T.E.S. S.R.L. si occupa della produzione di energia, installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione ordinaria e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione e installazione di impianti elettrici in edifici o in altre opere di costruzione (inclusa manutenzione e riparazione)

In data 27/12/2019 con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 85 si è provveduto alla revisione periodica delle società partecipate.

3.3.4 Risorse finanziarie dell'Ente

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

Di seguito indichiamo l'andamento delle entrate che va dal 2020 al 2025.

| ENTRATE | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Descrizione | Trend storico | | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| | 2021 | 2022 | 2023 | | | |
| Avanzo | 763.405,93 | 2.193.812,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 192.202,34 | 36.949,31 | 217.278,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 5.120.305,47 | 4.778.439,34 | 4.077.185,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.794.931,83 | 4.815.550,00 | 4.809.000,00 | 4.878.000,00 | 4.938.000,00 | 4.938.000,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 588.563,60 | 890.956,98 | 666.096,00 | 565.650,00 | 565.650,00 | 565.650,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.388.133,46 | 1.603.261,70 | 1.476.262,00 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 2.216.444,81 | 1.230.527,76 | 1.263.500,00 | 1.020.000,00 | 1.220.000,00 | 1.220.000,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 3.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | 1.550.000,00 | 2.550.000,00 | 3.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.377.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| TOTALE | 18.990.987,44 | 20.999.497,92 | 22.509.321,15 | 10.824.922,00 | 11.084.922,00 | 11.084.922,00 |

3.3.4.1 Entrate

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

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2020/2025.

Si specifica che per gli anni 2020/2021 sono stati riportati i dati dei rendiconto approvati, per l'anno 2022 sono stati riportati i dati del preconsuntivo. Per gli anni 2023/2025 i dati sono previsionali.

| ENTRATE | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Descrizione | Trend storico | | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| | 2021 | 2022 | 2023 | | | |
| Avanzo | 763.405,93 | 2.193.812,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | 192.202,34 | 36.949,31 | 217.278,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale | 5.120.305,47 | 4.778.439,34 | 4.077.185,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 4.794.931,83 | 4.815.550,00 | 4.809.000,00 | 4.878.000,00 | 4.938.000,00 | 4.938.000,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 588.563,60 | 890.956,98 | 666.096,00 | 565.650,00 | 565.650,00 | 565.650,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.388.133,46 | 1.603.261,70 | 1.476.262,00 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 2.216.444,81 | 1.230.527,76 | 1.263.500,00 | 1.020.000,00 | 1.220.000,00 | 1.220.000,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 3.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti | 1.550.000,00 | 2.550.000,00 | 3.550.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.377.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| TOTALE | 18.990.987,44 | 20.999.497,92 | 22.509.321,15 | 10.824.922,00 | 11.084.922,00 | 11.084.922,00 |

3.3.4.2 Quadro Generale riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà una visione d'insieme per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa.

| ENTRATE | CASSA 2024 | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 | SPESE | CASSA 2024 | COMPETENZA 2024 | COMPETENZA 2025 | COMPETENZA 2026 |
|---|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 0,00 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Disavanzo di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura | 0,00 | 4.878.000,00 | 4.938.000,00 | 4.938.000,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 0,00 | 6.774.922,00 | 6.834.922,00 | 6.834.922,00 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 0,00 | 565.650,00 | 565.650,00 | 565.650,00 | - di cui fondo pluriennale vincolato | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 0,00 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 0,00 | 1.020.000,00 | 1.220.000,00 | 1.220.000,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 1.020.000,00 | 1.220.000,00 | 1.220.000,00 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 0,00 | 7.924.922,00 | 8.184.922,00 | 8.184.922,00 | Totale spese finali | 0,00 | 7.794.922,00 | 8.054.922,00 | 8.054.922,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 0,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 0,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| Totale Titoli | 0,00 | 10.824.922,00 | 11.084.922,00 | 11.084.922,00 | Totale Titoli | 0,00 | 10.824.922,00 | 11.084.922,00 | 11.084.922,00 |
| Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio | 0,00 | | | | | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 0,00 | 10.824.922,00 | 11.084.922,00 | 11.084.922,00 | TOTALE COMPLESSIVO | 0,00 | 10.824.922,00 | 11.084.922,00 | 11.084.922,00 |

3.3.5 Risorse umane dell'Ente

L'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di "dotazione organica" che, come indicato nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Pubbliche Amministrazioni" emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento attualmente in attesa di registrazione presso i competenti organi di controllo), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui ai commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., è pari a euro **1.026.025,71** (media triennio 2011-2013).

L'art. 7 comma 1 del D.M. 17/03/2020, prevede, inoltre, che la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 del medesimo D.M. non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-ater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

La spesa complessiva di personale certificata al 31/12/2022 ammonta ad euro 1.243.152,63.

Nel corso del 2023 la Giunta Comunale ha adottato le seguenti Deliberazioni in materia di gestione del personale:

| | | | | |
|----|------------|----|--|------------|
| GC | 19/06/2023 | 39 | APPROVAZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (PIAO) - 2023 - 2025 | 15/07/2023 |
| GC | 19/06/2023 | 38 | NUOVO SISTEMA DI CLASSIFICAZIONE DEL PERSONALE: TITOLO III DEL CCNL 16.11.2022 - ORDINAMENTO PROFESSIONALE. IDENTIFICAZIONE DEI NUOVI PROFILI PROFESSIONALI E COLLOCAZIONE DEGLI STESSI NELLE CORRISPONDENTI AREE NEL RISPETTO DELLE RELATIVE DECLARATORIE | 15/07/2023 |
| GC | 12/06/2023 | 36 | RETTIFICA DELIBERA DI G.C. N. 42 DEL 09/06/2022 | 10/07/2023 |
| GC | 12/06/2023 | 34 | APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI PESSANO CON BORNAGO E IL COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO PER L'UTILIZZO A TEMPO PARZIALE DI PERSONALE EX ART. 23 CCNL 16/11/2022 PER L' AREA 3 LAVORI PUBBLICI ECOLOGIA E SERVIZI CIMITERIALI | 10/07/2023 |
| GC | 27/02/2023 | 13 | APPROVAZIONE SCHEMA DI CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI PESSANO CON BORNAGO E IL COMUNE DI INZAGO PER L'UTILIZZO A TEMPO PARZIALE DI PERSONALE EX ART. 23 CCNL 16/11/2022 PER L' AREA 3 LAVORI PUBBLICI ECOLOGIA E SERVIZI CIMITERIALI | 24/03/2023 |
| GC | 23/01/2023 | 3 | APPROVAZIONE EX ART. 6 D. LGS. N. 165/2001 DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE TRIENNIO 2023/2025. | 20/02/2023 |

Il personale in servizio al 30/05/2023 è composto da n. 32 unità, le Aree organizzative sono n. 6, la n. 1 afferisce ai servizi generali, al personale ai servizi demografici ed elettorali e di statistica, alla cultura e alla gestione della Biblioteca, la n. 2 ai servizi finanziari di bilancio e ai tributi, la n. 3 ai lavori pubblici, manutenzioni ecologia e cimiteri, la n. 4 al comando di polizia locale, la n. 5 ai servizi alla persona e all'istruzione, la n. 6 all'urbanistica, edilizia e protezione civile.

Nel corso del 2023 si prevede di garantire il normale turn over dei dipendenti che dovessero cessare il servizio per mobilità, dimissioni o altre cause e le altre assunzioni previste nella Sottosezione del PIAO 2023/2025 denominata Fabbisogno del Personale, adottato con deliberazione n. 39 del 19/06/2023.

Di seguito si riporta la Sotto Sezione del PIAO 2023/2025 riguardante il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale:

SOTTOSEZIONE DI PROGRAMMAZIONE

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE

Con deliberazione n. 3 del 23/01/2023 la Giunta Comunale ha approvato, ex art. 6 D. Lgs. n. 165/2001 la Programmazione Triennale del Fabbisogno di Personale 2023/2025 e la consistenza della dotazione organica dell'ente, per il quale il Revisor 16/01/2023 ha rilasciato regolare parere favorevole.

L'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di "dotazione organica" che, come indicato nelle "Linee di indirizzo per la predisposizione delle Pubbliche Amministrazioni" emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento attualmente in attesa di registrazione presso i competenti organi di controllo), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui ai commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., è pari a euro 1.026.025,71 (media triennio 2011-2013).

L'art. 7 comma 1 del D.M. 17/03/2020, prevede, inoltre, che la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 del medesimo D.M. non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa per della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Nell'ambito del tetto finanziario massimo potenziale, l'Ente procede a rimodulare annualmente, sia quantitativamente che qualitativamente, la propria consistenza di personale in base ai fabbisogni necessari per l'assolvimento dei compiti istituzionali.

La spesa relativa al personale in servizio, in base a quanto certificato nell'ultimo Rendiconto approvato con delibera della Giunta Comunale n. 31 del 02/05/2022 e successivamente dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 del 27/05/2022, ri

1. PREMESSA

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale è lo strumento attraverso il quale l'organo esecutivo assicura le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse umane necessarie per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disp. assunzioni di personale e di finanza pubblica.

La programmazione del fabbisogno di personale deve ispirarsi a criteri di efficienza, economicità, trasparenza ed imparzialità, indispensabili per una corretta programmazione delle politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane.

Gli Enti Locali ormai da oltre un decennio sono sottoposti a una severa disciplina vincolistica in materia di spese di personale e limitazioni al turn-over. La capacità per gli amministratori locali di gestire efficaci politiche per il personale negli ultimi anni finanziaria, che ne ha drasticamente ridotto l'autonomia organizzativa. Tutto ciò ha comportato una consistente riduzione del personale del comparto delle autonomie locali, una riduzione del valore medio delle retribuzioni e un notevole incremento de

2. VINCOLI IN MATERIA DI ASSUNZIONI

Restano fermi i seguenti vincoli:

- Avere adempiuto alle previsioni in materia di organizzazione degli uffici e fabbisogni di personale di cui all'art. 6 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dall'art. 4 del D. Lgs. n. 75/2017 (art. 6, comma 6, del D.Lgs. 165/2001);
- Avere effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001, come sostituito dal comma 1, art. 16, della L. n. 183/2011 (art. 33, comma 2, del D.Lgs. 165/2001);
- Avere approvato il Piano triennale di azioni positive in materia di pari opportunità (art. 48, comma 1, del D.Lgs. 198/2006);
- Avere approvato il Piano delle Performance (art. 10, comma 5, D.Lgs. n. 150/2009); per gli Enti Locali, il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'art. 108, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 ed il Piano della Performance di cui all'art. 10 del organicamente nel PEG (art. 169, comma 3-bis, D.Lgs. n. 267/2000);
- Avere rispettato le norme sul contenimento della spesa del personale (commi 557 e seguenti della L. n. 296/2006);
- Avere rispettato i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio consolidato, nonché il termine di 30 gg. dal termine di legge per la loro approvazione per il rispettivo invio alla BDAP (il vincolo per

di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi del vincolo);

g) Avere adempiuto alle richieste di certificazione, su istanza dei creditori interessati (art. 9, comma 3-bis del D.L. n. 185/2008); il divieto di assunzione si applica fino al permanere dell'inadempimento.

Per quanto riguarda i vincoli di cui alle lett b) c) e d) si specifica che:

- la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale o di situazioni di sovrannumerarietà è approvata congiuntamente al presente piano sulla base delle dichiarazioni sottoscritte dalle Posizioni Organizzative dell'Ente;
- il Piano triennale delle azioni positive per il triennio 2022 - 2024 è stato approvato con deliberazione G.C. n. 6 del 24/01/2022, inserito nel PIAO 2023 - 2025 e sarà aggiornato prima della sua scadenza, non essendosi ravvisata, sino ad oggi
- allo stato attuale non vi sono richieste invase di certificazioni ai sensi dell'art. 9, comma 3-bis, del D. L. n. 185/2008.

Si dà atto altresì di avere rispettato:

- le norme sul contenimento della spesa del personale (commi 557 e seguenti della L. n. 296/2006)
- i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio consolidato, nonché i trenta giorni dal termine di legge per la loro approvazione per il rispettivo invio alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui al D.M. 12/05/2016), compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato.

3. FACOLTÀ ASSUNZIONALI

VISTO il comma 2 dell'art. 33 del decreto-legge n. 34 del 2019, come modificato dal comma 853, art. 1 della legge del 27 dicembre 2019, n. 160 che stabilisce: "i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'anno, la soglia definita come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di pre-

CONSIDERATO CHE gli artt. 3 e 4 del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 17.03.2020, in attuazione di quanto suddetto, individuano le fasce demografiche e i relativi valori soglia di massima spesa di personale consentita,

DATO ATTO CHE il Comune di Pessano con Bornago risulta compreso nella fascia "e" (Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti) con un valore soglia del rapporto della spesa del personale rispetto alle entrate correnti pari al **26,90%**;

PRESO ATTO che il c. 2 dell'art. 4 del Decreto anzidetto stabilisce che: "I comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, possono incrementare la spesa di personale per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa e secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica";

CONSIDERATO CHE l'art. 2 del DM 17.03.2020 definisce:

"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 a tempo determinato, 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'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 relativi

DATO ATTO CHE il rapporto tra spese di personale e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità, è pari al **17,76%** come da seguente prospetto:

| | IMPORTI | DEFINIZIONI |
|--|---------------------|---|
| SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2022 | 1.243.152,63 | Art. 2, comma 1, lett. a) |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022 (somma entrate correnti dei Titoli 1, 2, 3) guardare accertamenti | 7.067.713,47 | |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022 (somma entrate correnti dei Titoli 1, 2, 3) guardare accertamenti | 6.401.105,22 | 6.702.429,48 Art. 2, comma 1, lett. b) |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022 (somma entrate correnti dei Titoli 1, 2, 3) guardare accertamenti | 6.638.469,74 | |
| FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2023 | 135.363,54 | |
| MEDIA ENTRATE CORRENTI - FCDE | 6.567.065,94 | |
| RAPPORTO SPESA PERSONALE / (MEDIA ENTRATE CORRENTI - FCDE) | 18,93% | |
| VALORE SOGLIA (Tab. 1 DPCM 17.03.2020) -% | 26,90% | |
| Limite incremento spesa di personale pari al 26,9% ottenuto da: (MEDIA ENTRATE CORRENTI - FCDE) x | 1.766.540,74 | |
| VALORE SOGLIA | | |

| | NUOVA PROGRAMMAZIONE | | |
|---|----------------------|--------------|--------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 |
| SPESA DI PERSONALE ANNO 2018 | 982.320,99 | 982.320,99 | 982.320,99 |
| % DI INCREMENTO ANNUO | 25% | 26% | 26% |
| INCREMENTO ANNUO | 245.580,25 | 255.403,46 | 255.403,46 |
| FACOLTA' ASSUNZIONI RESIDUE (art. 2, c.2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESTI ASSUNZIONALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CAPACITA' ASSUNZIONALE | 245.580,25 | 255.403,46 | 255.403,46 |
| TOTALE INCREMENTO DI SPESA | 245.580,25 | 255.403,46 | 255.403,46 |
| LIMITE DI INCREMENTO MASSIMO SPESA PERSONALE | 245.580,25 | 255.403,46 | 255.403,46 |
| INCREMENTO POTENZIALE ENTRO VALORE SOGLIA | 784.219,75 | 784.219,75 | 784.219,75 |
| LIMITE DI SPESA (SPESA PERSONALE 2018 + INCREMENTO ANNUO) | 1.227.901,24 | 1.237.724,45 | 1.237.724,45 |
| VOCI DA DETRARRE DAL MACROAGGREGATO 101 * | 191.434,61 | 193.320,73 | 193.320,73 |
| SPESA DI PERSONALE | 1.217.315,39 | 1.215.429,27 | 1.215.429,27 |
| DIFFERENZA | -10.585,85 | -22.295,18 | -22.295,18 |
| RISPETTATO | Rispettato | Rispettato | Rispettato |

Il Decreto Legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 giugno 2019, n. 58, ha introdotto una modifica significativa della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo il superamento delle regole per sistema maggiormente flessibile, basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

A seguito di intesa in Conferenza Stato-Città in data 11/12/2019 e tenuto conto di quanto deliberato dalla Conferenza medesima in data 30/01/2020, è stato adottato il Decreto del Ministro per la pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Interno 17/03/2020 (decreto attuativo) recante "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni", con entrata in vigore a decorrere dal 20/04/2020.

Il suddetto decreto attuativo individua due distinte soglie in relazione ad un rapporto che l'ente deve calcolare e precisamente tra Spesa del Personale ed Entrate correnti.

Ai fini del decreto attuativo sono utilizzate le seguenti definizioni:

"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 a tempo determinato, 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 della gestione approvato.

"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

Ai sensi di quanto sopra riportato il potenziale incremento di spesa per nuove assunzioni è il seguente:

Budget potenziale di incremento della spesa rispetto a quella del 2018 per l'anno 2023

| | | |
|--------------|---|----------------|
| € 245.580,25 | Limite di spesa di personale 2023 valore soglia 26,9% | € 1.728.045,07 |
|--------------|---|----------------|

Gli stanziamenti di spesa di personale nel bilancio 2023-2025 sono i seguenti:

| ANNO | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Stanziamenti spesa di personale | 1.217.315,39 | 1.217.315,39 | 1.217.315,39 |

4. ASSUNZIONI OBBLIGATORIE

La consistenza del personale in servizio del Comune di Pessano con Bornago non presenta scoperture di quote d'obbligo, come risulta dall'ultimo prospetto informativo inviato telematicamente al Centro per l'impiego il 29/01/2020 prot. 297749, re rimane depositato agli atti dell'Ufficio Personale e, pertanto, rispetta le norme sul collocamento obbligatorio dei disabili di cui alla L. n. 68/1999 e s.m.i.

5. ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

CONSIDERATO che nel corso del 2022 sono state portate a conclusione le seguenti nuove assunzioni ai sensi del DM 17/03/2020, come previste nel piano del fabbisogno del personale 2022/2024 – anno 2022:

- n. 1 AGENTE DI POLIZIA LOCALE CAT. C; n. 2 ISTRUTTORI AMMINISTRATIVI CAT. C; n. 1 ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO CAT. D;

DATO ATTO che nel corso del medesimo anno sono cessati i rapporti di lavoro delle seguenti figure professionali:

- n. 1 Istruttore Tecnico cat. C1 (dimissioni)
- n. 1 Istruttore Amministrativo cat. C (mobilità in uscita)
- n. 1 Assistente Sociale cat. D (decesso)
- n. 1 Agente PL cat. C (mobilità in uscita)

DATO ATTO, altresì, che si è provveduto a sostituire n. 1 Istruttore Amministrativo cat. C a mezzo utilizzo graduatoria concorsuale di altro ente locale, n. 1 Assistente Sociale cat. D a mezzo concorso pubblico indetto dalla scrivente Amministrazione comunale;

CONSIDERATO che è previsto il turn over per i posti resisi vacanti in organico e per la copertura di eventuali cessazioni che dovessero intervenire nel corso dell'anno, utilizzando procedure di mobilità, convenzioni, comandi, utilizzo, anche a mezzo da altre amministrazioni locali e/o amministrazioni pubbliche, altre tipologie di lavoro flessibile, indizione di concorso o utilizzo di eventuale altro istituto contrattuale;

RITENUTO NECESSARIO, pertanto, prevedere le seguenti nuove assunzioni ex DPCM 17/03/2020 da effettuarsi nel corso dell'anno 2023:

| PROFILO PROFESSIONALE | MODALITÀ ASSUNZIONE | SPESA AL NETTO UNITÀ DI IRAP ex art. 2 DM 17.03.2020 | ORGANIZZATIVA DI DESTINAZIONE |
|-----------------------|---------------------|--|-------------------------------|
|-----------------------|---------------------|--|-------------------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|-----------|---------------|
| n. 1 Istruttore Tecnico | Mobilità/Graduatoria altro Ente/Concorso | 28.250,61 | Area 3 LL.PP. |
|-------------------------|--|-----------|---------------|

totale nuova spesa prevista al netto del salario accessorio 28.250,61

Budget potenziale di incremento della spesa rispetto a quella del 2018 per l'anno 2023 245.580,25

Tali assunzioni sono subordinate al rispetto dei limiti di spesa e alle disposizioni di legge che dovessero essere emanate successivamente all'adozione del presente Piano.

PRESO ATTO dell'entrata in vigore del nuovo CCNL Comparto Funzioni Locali sottoscritto in data 16/11/2022 triennio 2019/2021, con il quale è stata complessivamente rivista la materia dell'inquadramento professionale dei dipendenti che risultano professionali:

| | |
|--------------|--------------------------------------|
| EX CAT. A/B1 | OPERATORI |
| EX CAT. B3 | OPERATORI ESPERTI |
| EX CAT. C | ISTRUTTORI |
| EX CAT. D | FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE |

CONSIDERATO che è stata acquisita al protocollo dell'ente la richiesta di mobilità in uscita di n. 1 Istruttore Direttivo Amministrativo cat. D assegnato all'Area 3, nell'eventualità che tale procedura in uscita sia attivata nel corso del 2023, si ritiene assunzione di n.1 Istruttore Direttivo Contabile cat. D / Funzionario, da assegnare all'Area 2, Ufficio Tributi, valutate le esigenze gestionali di tale Area organizzativa;

6. ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Si prevede l'eventuale assunzione di personale a tempo determinato, sulla base della valutazione di esigenze straordinarie e temporanee degli uffici, anche mediante il ricorso al lavoro cd. interinale per affrontare l'eventuale esigenza di coprire posti in le usuali procedure di mobilità o concorsuali, entro il limite di una spesa annuale complessivo di € 38.945,48 in applicazione di quanto previsto dall' art. 28 del D.L. 78/2010 come modificato dal comma 4 -bis dell'art. 11 del D.L. 90/2014.

In applicazione della Deliberazione della Giunta Comunale n. 18 del 15 febbraio 2021, avente ad oggetto "Modifica della struttura organizzativa dell'ente", è stato costituito il Gabinetto del Sindaco; tale Ufficio, previsto dal Regolamento di Orga dall'art. 90 comma 1 D. Lgs. n. 267/2000, potrà essere dotato di una figura professionale a tempo determinato inquadrata in cat. C, nel rispetto del limite complessivo di spesa per le assunzioni a tempo determinato, tenuto conto di quanto esposto a assunzione comprensivo di oneri e IRAP non supera il limite di spesa di cui all'art. 28 del D.L. 78/2010 come modificato dal comma 4 -bis dell'art. 11 del D.L. 90/2014, sopra citato.

L'eventuale assunzione a tempo determinato delle due figure professionali sopra descritte deve rispettare il limite di spesa complessivo che è garantito per effetto:

- della durata dell'eventuale contratto di lavoro interinale da attivarsi con efficacia dal 01/06/2023 al 31/12/2023.
- della durata del contratto di lavoro ex art. 90 comma 1 D. Lgs. n. 267/2000 prevista con efficacia dal 01/05/2023 al termine del mandato politico del Sindaco, salvo recesso anticipato dal contratto a tempo determinato.

Per l'annualità 2023 si intende procedere come segue:

| PROFILI PROFESSIONALI | MODALITÀ ASSUNZIONE | SPESA al netto di IRAP ex art. 2 DM 17.03.2020 |
|--|--|--|
| n. 1 Istruttore Tecnico | e/o contratto somministrazione lavoro interinale | 21.861,84 |
| totale nuova spesa presunta al netto del salario accessorio | | 21.861,84 |

Per l'annualità 2024 si intende procedere come segue:

| PROFILI PROFESSIONALI | MODALITÀ ASSUNZIONE | SPESA al netto di IRAP ex art. 2 DM 17.03.2020 |
|--|--|--|
| n. 1 Istruttore Tecnico (5 mesi) | e/o contratto somministrazione lavoro interinale | 15.615,60 |
| n. 1 Istruttore Amministrativo (8 mesi) | ex art. 90 comma 1 D. Lgs. n. 267/2000 | 18.833,74 |
| totale nuova spesa presunta al netto del salario accessorio | | 34.449,34 |

Per ciascuna figura professionale la spesa teorica rilevante ai fini del computo delle assunzioni effettuabili nel limite del contingente di cessazioni stabilito (cfr. nota circolare DFP 0011786 P4.17.1.7.4 del 22 febbraio 2011), è la seguente:

| CATEGORIA | SPESA ANNUA | | TOTALE |
|---|--|--|-------------|
| | TEORICA (Tabellare CCNL 2018 x 13 mensilità + i.i.s., ind. vigilanza, ind. qualif., ind. nidi) | ONERI CONTRIBUTIVI (Cpdel 23,8%, Inadel 2,88%, 1,2% Inail) | |
| A/Operatore | € 18.519,83 | € 5.163,33 | € 23.683,16 |
| B1/Operatore | € 19.646,24 | € 5.477,37 | € 25.123,61 |
| B3/Operatore Esperto | € 20.757,14 | € 5.787,09 | € 26.544,23 |
| C/Istruttore | € 22.091,50 | € 6.159,11 | € 28.250,61 |
| C Agente PL/Istruttore | € 23.202,34 | € 6.468,81 | € 29.671,15 |
| D/Funzionario e Elevata Qualificazione | € 24.039,46 | € 6.702,20 | € 30.741,66 |
| D Ufficiale PL/Elevata Qualificazione | € 25.150,30 | € 7.011,90 | € 32.162,20 |
| D3/Funzionario e Elevata Qualificazione | € 27.825,97 | € 7.757,88 | € 35.583,85 |

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro 21/05/2018 aveva introdotto, per la categoria D, un'unica posizione economica iniziale di accesso, corrispondente a "D1"; nel presente documento si fa ancora riferimento alla posizione economica iniziale di accesso "D3", con riferimento alle assunzioni afferenti tale categoria per mobilità. Per tutte le assunzioni con concorso deliberate successivamente al 21/05/2018, si è fatto riferimento alla unificata categoria D.

Con l'entrata in vigore del nuovo CCNL Comparto Funzioni Locali del 16/11/2022, per ciascuna figura professionale, la spesa teorica rilevante ai fini del computo delle assunzioni effettuabili nel limite del contingente di cessazioni stabilito (cfr. nota circolare DFP 0011786 P4.17.1.7.4 del 22 febbraio 2011), è stata rapportata ai nuovi tabellari e inquadramenti professionali, sopra esposti:

La programmazione del piano occupazionale 2023 rispetta i vincoli di finanza pubblica previsti dalla normativa vigente.

Questo Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario e che non risulta essere strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL, in quanto dall'ultimo rendiconto approvato non emergono condizioni di squilibrio finanziario, come risulta dall'apposita tabella allegata al medesimo.

In data 16/01/2023 con Verbale n. 39, Prot. n. 832, il Revisore dei Conti aveva espresso il proprio parere favorevole sulla prima proposta di deliberazione avente ad oggetto l'approvazione del Piano Occupazionale per l'anno 2023, successivamente, in data 16/05/2023 con Verbale n. 43, Prot. 8287, il Revisore dei Conti ha espresso il proprio parere favorevole sulla proposta di adozione della Sottosezione del PIAO avente ad oggetto il Piano Occupazionale per l'anno 2023 sopra descritto.

3.3.6 Patto di stabilit  - Vincoli di Finanza Pubblica

Dal 2019, dunque, gi  in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide solamente con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

3.3.7 Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente.

| VINCOLI DI INDEBITAMENTO | | | | |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 | | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 | COMPETENZA ANNO 2026 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 4.449.905,54 | 4.449.905,54 | 4.449.905,54 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | 661.343,92 | 661.343,92 | 661.343,92 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | (+) | 1.527.220,28 | 1.527.220,28 | 1.527.220,28 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 6.638.469,74 | 6.638.469,74 | 6.638.469,74 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale | (+) | 663.846,97 | 663.846,97 | 663.846,97 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | 663.846,97 | 663.846,97 | 663.846,97 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/2023 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEBITO POTENZIALE | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.4 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

3.4.1 Analisi degli obiettivi per missioni

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

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

3.4.1.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
- Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.
- Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.
- Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

In ordine alla prevenzione della corruzione ed in materia di trasparenza i principi guida ed ispiratori dell'azione di prevenzione della corruzione e di tutta l'azione amministrativa improntata alla trasparenza, dovranno consentire il raggiungimento dei seguenti obiettivi di legalità e trasparenza: il Comune deve essere vissuto e avvertito dai cittadini come una "Casa dalle pareti di cristallo" per tutti. Promuovere momenti di comunicazione e confronto con cittadini, istituti scolastici, alunni e associazioni per sviluppare la cultura della legalità oltreché una coscienza civile ed etica diffusa. Adottare un'apposita procedura per la segnalazione di illeciti da parte dei dipendenti garantendone l'anonimato. Aumentare la capacità di informare i cittadini circa le modalità di esercizio del diritto di accesso civico semplice, generalizzato e documentale favorendo così forme diffuse di controllo sulle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse nel rispetto dell'equilibrato bilanciamento degli interessi in gioco e del trattamento dei dati personali. Promuovere maggiori livelli di trasparenza amministrativa approvando e rivisitando regolamenti ormai desueti, prioritariamente quelli che risultano non più conformi alle disposizioni di legge.

L'Amministrazione Comunale ha ottemperato alle scadenze di legge in materia di rispetto della normativa sulla tutela della privacy e al nuovo Regolamento UE 2016/679 e agli obblighi formativi correlati, attraverso l'adozione delle Deliberazioni della Giunta Comunale del 27/12/2019, n. 153 avente ad oggetto la "Adozione del Registro dei Trattamenti, di conferimento di poteri organizzativi e di autorizzazione in materia di trattamento dei dati personali", n. 154 avente ad oggetto la "Approvazione della procedura di gestione delle violazioni di dati ai sensi del Regolamento UE 2016/679 e n. 155 avente ad oggetto la "Approvazione della procedura del processo di analisi di impatto privacy ai sensi del Regolamento UE 2016/679", nonché a quelli previsti dalla normativa in materia di anticorruzione, pur nei limiti sempre più forti determinati dalla strutturale carenza di personale dell'ente.

In tema di trasparenza e rispetto della normativa sulla protezione dei dati personali sono state adottate la Deliberazione di Giunta Comunale n. 123 del 10/12/2020 avente ad oggetto: Approvazione delle linee guida di pubblicazione dei dati online", nonché la deliberazione G. C. n. 130 del 21/12/2020 avente ad oggetto l'Integrazione al registro dei trattamenti di conferimento dei poteri organizzativi e di autorizzazione in materia di trattamento dei dati personali.

Le procedure di verifica e adeguamento normativo sui temi della tutela dei dati personali, come disciplinati dal citato Regolamento UE 2016/679, continueranno anche nel corso del triennio in corso, 2023/2025 con il supporto del nuovo fornitore esterno, del servizio di DPO, individuato per gestire il ruolo di Responsabile della Protezione dei Dati e per fornire i necessari aggiornamenti normativi. Nel 2021 è stato organizzato un corso di aggiornamento sul tema della protezione dei dati personali rivolto a tutti i dipendenti e si è provveduto a nominare i responsabili in outsourcing di servizi comunali. L'attività di monitoraggio e aggiornamento in materia di privacy prosegue nel 2023 ed è prevista anche per il triennio 2024/2025 con il supporto del nuovo DPO esterno che dovrà redigere apposita programmazione. Si prevede di organizzare un corso di informazione/formazione sui temi della tutela della privacy nei procedimenti della Pubblica Amministrazione in collaborazione con il nuovo DPO comunale per il primo trimestre 2024.

Nel 2023 è stato affidato il servizio di assistenza per la gestione del RPD e delle tematiche afferenti alla protezione dei dati personali a nuovoo fornitore esterno, in applicazione del principio di rotazione dei fornitori, dato atto che per le esigue dimensioni dell'ente e in mancanza di professionalità adeguate al suo interno, non è possibile gestire tali tematiche specialistiche se non a mezzo di soggetti esterni specializzati.

Entro il termine del 2023 è previsto il rinnovo del servizio di gestione delle buste paga, pratiche pensionistiche, consuntive in materia di personale, a mezzo affidamento ex art. 50 comma 1 lett. b del nuovo Codice dei Contratti D. Lgs. n. 36/2023.

Entro la fine del 2023 primo trimestre 2024 dovrà essere programmato il nuovo affidamento sperimentale per il 2024 del servizio di assistenza on site, help desk e gestione dei sistemi informativi e della rete digitale comunale.

| MISSIONE 1 | | | | |
|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 2.157.069,25 | 2.157.069,25 | 2.157.069,25 |
| Spese correnti | di cui già impegnato | 168.567,83 | 107.101,33 | 34.258,24 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

| | | | | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Titolo 2 | previsione di competenza | 291.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 | previsione di competenza | 2.448.069,25 | 2.157.069,25 | 2.157.069,25 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>168.567,83</i> | <i>107.101,33</i> | <i>34.258,24</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.2 Missione 02 - Giustizia

Rientrano in questa missione:

- le attività di Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali.

NON SONO PREVISTE SPESE E/O INVESTIMENTI RELATIVI ALLA SUNNOTATA MISSIONE

| MISSIONE 2 | | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.3 Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Il primo Novembre 2018, è partito il servizio associato di Polizia Locale denominato "Polizia Locale Centro Martesana" degli Enti di Cassina de' Pecchi, Pessano con Bornago e Bussero, per migliorare alcune attività sfruttando la sinergia. In particolare, sarà istituito e potenziato il servizio di reperibilità domenicale, cercando di garantirlo per tutte le festività dell'anno solare e , inoltre, sarà potenziato il presidio delle iniziative socio-culturali, sia quelle promosse dall'Ente che da Associazioni che interagiscono sul territorio di Pessano con Bornago. Tali eventi, che interessano il territorio comunale e la sua collettività, vedranno la Polizia Locale con la propria assidua presenza a garantire un servizio di pattugliamento, concentrata maggiormente nel periodo primaverile ed estivo.

Saranno potenziati i servizi di sportello al cittadino, rendendo fruibili, in modo paritetico, gli sportelli presso tutti gli Enti.

Sono sempre presenti e saranno implementate, grazie anche a nuove assunzioni, le attività di Polizia Amministrativa, i cui compiti più consistenti si dipanano nei controlli ambientali, nei controlli realizzati in ambito del commercio e quelli relativi ai settori urbanistica ed edilizia.

Per tutte queste attività, ci si attende un miglioramento complessivo, rispetto agli standard operativi odierni.

Le attività di Polizia di Sicurezza e di Polizia Stradale vedono il personale di Polizia Locale quotidianamente impegnato. Anche su questi fronti, si vuol imprimere un segnale di presenza sul territorio ed un conseguente aumento del numero di controlli in linea con le richieste della collettività;

E' intenzione dell'Ente, unitamente al Comune di Bussero e Comune di Cassina de' Pecchi, partecipare ad eventuali bandi regionali sulla "Sicurezza Urbana", elaborando un progetto concreto ed innovativo tale da essere riconosciuto tra gli aventi diritto al cofinanziamento Regionale. Con queste risorse, si provvederà ad istituire un sistema di portali per il controllo dei veicoli senza assicurazione, senza revisione e rubati utilizzabili anche ai fini di video sorveglianza.

Tale sistema sarà in inter-connettività con le pattuglie, attraverso dei lettori posti sui veicoli, che permetteranno un controllo in tempo reale. Sarà acquistato un veicolo per la Polizia Locale con le dotazioni richieste dalle norme di settore ed all'avanguardia per gli aspetti di sicurezza degli operatori.

Sarà implementato il sistema radio e geo localizzazione per favorire lo scambio di informazioni tra la Centrale Operativa ed il personale di pattuglia sul territorio ed i dispositivi elettronici attivi sulla rete viaria.

Saranno proposti progetti, compatibilmente con le risorse economiche e la capacità organizzativa, perchè siano garantiti i servizi serali per tutto il periodo estivo ed il loro protrarsi fino a fine anno.

Saranno proposti progetti di educazione stradale per gli alunni della Scuola Paritaria e delle Scuole Statali.

| MISSIONE 3 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 265.351,00 | 265.351,00 | 265.351,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>4.800,00</i> | <i>800,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 3 | previsione di competenza | 265.351,00 | 265.351,00 | 265.351,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>4.800,00</i> | <i>800,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.4 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Rientrano in questa missione:

Attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. L'Amministrazione intende favorire quanto più possibile l'istruzione e la formazione degli alunni, anche attraverso il sostegno economico, laddove possibile e nei limiti di bilancio. L'Amministrazione Comunale intende proseguire con il riconoscimento di borse di studio a favore di alunni meritevoli della Scuola Secondaria di Secondo Grado e con il rimborso universalistico alle famiglie in merito alla spesa sostenuta per l'acquisto dei libri obbligatori per la Scuola Secondaria di Primo Grado.

Si garantirà la scelta educativa dei genitori, attraverso il mantenimento della Convenzione e il riconoscimento del contributo economico alla Scuola Paritaria Parrocchiale, per gli alunni della Scuola dell'Infanzia. Prosegue il progetto relativo alla Sezione Primavera, già autorizzata da Regione Lombardia.

In merito al Piano per il Diritto allo Studio prosegue l'impegno per l'anno scolastico 2022/2023, per il potenziamento dell'offerta formativa, proponendo anche progetti e laboratori delle Aziende municipalizzate.

Si conferma la volontà dell'Amministrazione al perseguimento dei seguenti obiettivi:

- Fornitura gratuita del libro della Costituzione italiana, agli alunni frequentanti le classi prime della scuola secondaria di I grado;
- Borse di studio universalistiche per merito, per gli studenti della scuola secondaria di II grado;
- Rimborso dei libri di testo obbligatori agli alunni frequentanti la scuola secondaria di I grado;
- Abbattimento rette per i servizi di scuolabus, pre/post scuola, mensa scolastica, nido comunale
- Finanziamento di corsi extra-scolastici;
- Fornitura gratuita a tutti gli alunni della classe prima della scuola Primaria di una matita personalizzata.

| MISSIONE 4 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 581.083,01 | 581.083,01 | 581.083,01 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>107.941,76</i> | <i>22.967,16</i> | <i>20.459,29</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 4 | previsione di competenza | 581.083,01 | 581.083,01 | 581.083,01 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>107.941,76</i> | <i>22.967,16</i> | <i>20.459,29</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

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

Rientrano nelle finalità di questa missione gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali.

Motivazione delle scelte:

- Valorizzare la cultura quale strumento imprescindibile per cittadini che vogliono vivere il presente e sappiano immaginare il futuro
- Accrescere l'offerta di servizi del sistema bibliotecario cittadino, in modo da farne polo d'attrazione e di aggregazione per cittadini e turisti
- Sviluppare le iniziative del sistema bibliotecario cittadino, al fine di renderlo elemento catalizzatore di nuove energie, di creatività e di sviluppo sociale ed economico

Finalità da conseguire:

Valorizzazione del sistema bibliotecario cittadino, sviluppandone la conoscenza e l'utilizzo da parte dei cittadini

- Prosecuzione delle iniziative finalizzate alla promozione della lettura (conferenze, incontri con l'autore, presentazioni di libri, pubbliche letture)
- Mantenere e potenziare il programma di rassegne teatrali patrocinate dal comune
- Elaborazione di progetti ed eventi culturali in grado di attrarre finanziamenti di soggetti privati e contribuzioni pubbliche
- Elaborazione di progetti ed eventi culturali in grado di attivare e coinvolgere la partecipazione di gruppi e associazioni culturali

La cultura ha un ruolo strategico ed importante per valorizzare il territorio, le associazioni, i soggetti privati, offrendo opportunità nuove di coinvolgimento per tutta la cittadinanza, ponendo attenzione a temi come la multiculturalità e l'integrazione sociale. Si intende procedere con azioni che siano di stimolo e coordinamento, mettendo in campo iniziative ludiche, musicali, ricreative, storiche, tradizionali, laboratori per bambini e adulti, cinema all'aperto ecc., programmando manifestazioni che coprano il più ampio ventaglio di interessi.

Verranno anche calendarizzati eventi culturali per valorizzare tutte le forme della creatività, le espressioni artistiche e la memoria storica anche attraverso risorse del territorio.

Importanza strategica riveste il coordinamento dell'offerta culturale attraverso la collaborazione tra istituzioni e privati, anche in forma associativa e del volontariato, per mantenere vive e far conoscere i beni artistici, la storia e le tradizioni locali.

Tra gli obiettivi di sviluppo del 2024 sono stati individuati:

- continuità di progettazione delle attività di collaborazione con le scuole e delle attività di promozione della lettura rivolte ai minori;
 - messa a disposizione di nuovi spazi per l'accoglienza dei minori in biblioteca
 - progettazione di nuovi spazi da destinare allo studio degli studenti delle superiori e universitari
 - avvio procedura per ottenimento CPI, a cura Area Tecnica
 - predisposizione del calendario annuale delle iniziative culturali e di promozione della lettura (in occasione delle ricorrenze civili e religiose a calendario, Giorno della Memoria, 25 Aprile, 7 Martiri Partigiani, Sagra del Firùn - Sant'Apollonia, Halloween, Giornata in ricordo dei martiri delle Foibe, 8 Marzo, etc.)
 - seconda edizione del Concorso di poesia in collaborazione con la Biblioteca Civica
 - sviluppo e potenziamento dei servizi forniti da CUBI
- Alcuni degli obiettivi sono vincolati alla collaborazione del servizio manutenzioni comunali.

| MISSIONE 5 | | | | |
|----------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 153.770,00 | 153.770,00 | 153.770,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 15.775,34 | 5.336,29 | 4.707,22 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

| | | | | |
|--|--|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 5 | previsione di competenza | 153.770,00 | 153.770,00 | 153.770,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>15.775,34</i> | <i>5.336,29</i> | <i>4.707,22</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.6 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Non comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative. Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni.

L'Amministrazione con l'intento di favorire quanto più possibile la pratica sportiva per ogni fascia d'età, eroga un contributo economico alle Associazioni sportive presenti nel territorio, tramite specifico Bando pubblico, che potrà prevedere un massimo di due aperture in corso d'anno, a secondo delle disponibilità di bilancio.

Motivazione delle scelte:

- Rendere gli impianti sportivi luoghi di incontro, di riferimento e di aggregazione sociale, al fine della più ampia promozione dell'attività sportiva
- Promuovere iniziative ad ampio raggio per agevolare la pratica sportiva nel tempo libero per tutti i cittadini, indipendentemente dalle fasce di età

Finalità da conseguire:

- Sviluppare programmi di promozione dell'attività sportiva a tutti i livelli, al fine di favorire l'aggregazione sociale a tutte le fasce della popolazione e di promuovere stili di vita sani e consapevoli
- Proseguire l'esperienza dei corsi comunali di avviamento allo sport per i ragazzi della scuola dell'obbligo, con agevolazioni modulate per gli utenti meno abbienti
- Rivedere i criteri di assegnazione degli spazi degli impianti, individuando criteri univoci e volti a favorire la partecipazione

L'Amministrazione intende confermare il contributo all'Ass. Pescatori di Pessano, così come previsto nella Deliberazione di Giunta Comunale n. 84/2019 (valida per 5 anni).

L'Amministrazione intende prevedere la concessione di un controbutto alla Polisportiva Molgora, a seguito di apposito Accordo/Convenzione.

L'Amministrazione intende proseguire nel suo impegno rivolto ai giovani, nell'organizzare ambienti e momenti dedicati a loro. Il Centro di Aggregazione Giovanile (CAG), continuerà la sua attività, per il nuovo anno educativo 2022/2023, in base alle disponibilità di bilancio ed ai limiti di spesa da esso derivanti e nei limiti dettati dalla pademia da Covid-19 ancora in corso. Inoltre, si prevederanno delle attività extra come ad esempio il corso Yoga.

L'attività di Educativa Territoriale continua la sua attività, perseguendo gli obiettivi di integrazione e di intercettazione del disagio. Si intende proseguire la collaborazione con i comuni limitrofi, grazie all'accordo SGM - Spazio Giovani Martesana che favorisce la mobilità dei giovani da un paese all'altro, accogliendoli nei diversi CAG.

| MISSIONE 6 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 91.300,00 | 91.300,00 | 91.300,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>56.069,54</i> | <i>11.188,52</i> | <i>760,76</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 6 | previsione di competenza | 91.300,00 | 91.300,00 | 91.300,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>56.069,54</i> | <i>11.188,52</i> | <i>760,76</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.7 Missione 07 - Turismo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico.

Motivazione delle scelte:

- Promozione del cicloturismo e della mobilità eco-compatibile
- Attuazione dei progetti previsti dal progetto di marketing territoriale
- Aumento dell'attrattività e appetibilità complessiva dell'offerta turistica del territorio
- Coordinamento dei diversi attori dell'offerta turistica al fine di ridefinire l'identità complessiva della città e di presentare un'immagine forte del territorio
 - Collaborazione con i privati e gli altri enti del territorio per la definizione e promozione di specifici itinerari di carattere naturalistico, culturale, artistico, religioso, enogastronomico, sportivo
 - Individuazione dei media tradizionali e informatici per un'efficace promozione dell'immagine del territorio, nell'ottica di ottimizzazione delle risorse a disposizione

| MISSIONE 7 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 7 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.8 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano di governo del territorio (nei tre documenti che lo compongono: DOCUMENTO DI PIANO, PIANO DELLE REGOLE E PIANO DEI SERVIZI) ed il PIANO DI RIQUALIFICAZIONE PERCETTIVA quale nuovo e approfondito strumento urbanistico rivolto a tutte le superfici dell'edilizia residenziale e produttiva ed alle componenti d'arredo urbano diffuse che, tra l'altro, disciplinano l'utilizzo dei colori e degli elementi decorativi per gli edifici già esistenti sul territorio comunale e per quelli in progetto o in via di realizzazione al fine di:

- disciplinare il processo di riqualificazione dell'edificato storico e delle aree di sviluppo urbano di più recente formazione;
- prevenire la perdita di memoria storica e preservare l'identità del proprio tessuto urbano;
- mantenere o ricostruire un clima cromatico rispettoso delle caratteristiche del territorio e del paese;

Il Piano di Governo del territorio delimita l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Rientrano nelle attività correlate alla missione la redazione piani settoriali finalizzati all'adeguamento tecnico normativo (geologico, idraulico, abbattimento barriere architettoniche, mobilità) del Piano di Governo del Territorio e conseguenti aggiornamenti

Nel 2024 verrà approvato il nuovo Piano di Governo del Territorio (PGT) con l'obiettivo di contenere il consumo dei suoli, rinnovare e rigenerare il territorio urbanizzato con interventi di qualificazione nei quartieri, nella viabilità e nei servizi.

Dovrà essere garantita una gestione informatica del settore edilizio-urbanistico al fine di migliorare l'operatività degli uffici e conseguentemente fornire al cittadino uno strumento interattivo correlato alla pianificazione del territorio. L'operatività del S.I.T. – Sistema Informatico Territoriale – consentirà agli utenti di avere accesso on-line alla consultazione di dati relativi al P.G.T. e ogni elemento utile per l'attuazione di interventi sul territorio per quanto riguarda l'aspetto urbanistico-edilizio ed ambientale (geologico, agronomico, acustico...).

Dovrà essere garantita la sinergia tra l'ufficio urbanistica e i professionisti che operano sul territorio, anche alla luce delle nuove normative che da ultimo hanno visto la redazione di modelli unificati su territorio nazionale e regionale, assicurare l'ottimale operato dello Sportello per l'Edilizia, in sinergia con lo S.U.A.P., garantendo per il rilascio dei Permessi di Costruire, Autorizzazioni Paesaggistiche, Autorizzazioni interventi in zone sottoposte a vincolo idrogeologico, C.D.U. il rispetto dei tempi previsti dalle vigenti norme di settore, riducendo ulteriormente gli stessi; analogamente riducendo i tempi per l'espletamento dell'istruttoria delle S.C.I.A., C.I.L.A., e Segnalazione Certificata di Agibilità. Dovrà essere garantito l'aggiornamento dei dati, documenti, informazioni di competenza del servizio come previsti dal programma triennale per la trasparenza.

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale: comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione.

Continuerà nel 2024-25-26, infine, il riscatto degli appartamenti delle cooperative in regime di "legge 167".

| MISSIONE 8 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 31.750,00 | 31.750,00 | 31.750,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 25.350,00 | 25.350,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 144.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

| | | | | |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| TOTALE MISSIONE 8 | previsione di competenza | 175.750,00 | 100.750,00 | 100.750,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 25.350,00 | 25.350,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

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

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.
- Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.
- Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

| MISSIONE 9 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 1.343.800,00 | 1.411.500,00 | 1.411.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 56.296,34 | 16.153,63 | 15.170,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 293.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 | previsione di competenza | 1.636.800,00 | 1.411.500,00 | 1.411.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 56.296,34 | 16.153,63 | 15.170,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.10 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.
- Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

| MISSIONE 10 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 472.350,00 | 472.350,00 | 472.350,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 79.266,62 | 2.941,70 | 2.350,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 292.000,00 | 1.151.000,00 | 1.151.000,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 | previsione di competenza | 764.350,00 | 1.623.350,00 | 1.623.350,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 79.266,62 | 2.941,70 | 2.350,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.11 Missione 11 - Soccorso civile

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.
- Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

| MISSIONE 11 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.12 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito.

- Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Il Comune assegna in locazione della durata di 3 anni a pensionati che hanno compiuto 55 anni d'età, enti no profit, scuole ed associazioni di volontariato, lotti di terreno da destinarsi ad orti familiari siti in Via Pacinotti e in Viale Piave.

L'assegnazione avviene per graduatoria su domanda a seguito di avviso pubblico. Le domande vengono esaminate dall'ufficio Segreteria, che in base ai criteri stabiliti nel regolamento, stila la graduatoria degli aventi diritto e la propone al Comitato di Gestione che ha il compito di ratificarla. Successivamente il Responsabile con apposito atto procede con l'assegnazione. Gli assegnatari degli orti devono contribuire pagando un canone annuo, stabilito dalla Giunta Comunale e rimborsare i costi sostenuti per il pagamento dell'acqua. Gli orti assegnabili sono 64.

Compatibilmente con le risorse dell'Ufficio, è altresì garantita, in collaborazione con l'Area Tecnica comunale, la sorveglianza sulla corretta gestione degli spazi concessi, sia in ordine alla manutenzione, alla pulizia e al corretto smaltimento dei rifiuti, sia in ordine all'utilizzo continuativo degli orti.

Il trasferimento di competenza della gestione del contratto con il sopra citato Consorzio di Bonifica, interesserà altresì la fornitura delle acque di alimentazione del laghetto artificiale denominato "Vigna De Cech", deputato all'attività della pesca sportiva, di ordinaria fornitura collegata all'amministrazione patrimoniale dell'ente.

| MISSIONE 12 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 1.402.422,50 | 1.402.422,50 | 1.402.422,50 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 396.237,33 | 4.783,05 | 4.670,96 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | previsione di competenza | 1.402.422,50 | 1.402.422,50 | 1.402.422,50 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 396.237,33 | 4.783,05 | 4.670,96 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.13 Missione 13 - Tutela della salute

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute.
- Comprende l'edilizia sanitaria.
- Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

| MISSIONE 13 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 13 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.14 Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati regionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

Motivazione delle scelte:

Sviluppare politiche attive per la promozione del commercio, dell'artigianato e dell'industria che realizzino una città dinamica, innovativa, orientata alla creazione di occupazione, che sia in grado di attrarre nuove opportunità di crescita e di benessere diffusi

Finalità da conseguire:

Sostenere lo sviluppo delle imprese commerciali operanti sul territorio comunale, in particolare con iniziative volte ad attrarre visitatori nel centro cittadino e ad incentivare così le vendite. Intensificare la collaborazione con le Associazioni di categoria degli imprenditori allo scopo di venire a conoscenza in modo diretto delle criticità che impediscono alle attività di svilupparsi nel modo migliore e quindi approntare insieme interventi finalizzati a superarle

Elaborazione di politiche tese a favorire il commercio puntando allo sviluppo delle aree attrezzate, al miglioramento dell'arredo e decoro urbane delle vie a vocazione commerciale

Nella missione rientrano le funzioni del settore che collabora con lo Sportello Unico delle Attività Produttive ricevendo le Segnalazioni Certificate di Inizio Attività, rilasciando le restanti Autorizzazioni Amministrative commerciali provvedendo ad avviare l'istruttoria e la gestione delle pratiche di avvio, subentro, variazione, cessazione degli esercizi commerciali, di somministrazione di alimenti e bevande, di commercio su aree pubbliche, di parrucchieri ed estetisti, di autonoleggio con e senza conducente e di tutte le pratiche di Polizia Amministrativa quali quelle previste dal Testo Unico sulle Leggi di Pubblica Sicurezza. Compito naturalmente dell'amministrazione comunale sarà quello di favorire in tutti i modi tali attività imprenditoriali adottando tutti gli strumenti, anche regolamentari, previsti dalla normativa vigente. Per quanto attiene il Commercio su aree pubbliche, in seguito alla DDG 2613 del 28/03/2012 della Regione Lombardia, le procedure di compilazione da parte degli operatori di commercio su aree pubbliche della Carta di esercizio e dell'Attestazione Annuale, a partire già dallo scorso anno, possono avvenire solo attraverso il servizio applicativo che la Regione ha predisposto all'interno della piattaforma informatica MUTA, l'Ufficio ha già posto in essere la validazione telematica in capo al Comune di tutte le Carte di Esercizio inserite dagli operatori nella piattaforma MUTA che proseguirà per quelle che verranno nuovamente inserite o variate dagli operatori nel corso di attività e per la certificazione annuale delle attestazioni.

Fanno parte di questo servizio anche le Autorizzazioni e le Agibilità di pubblico spettacolo per le quali nel 2023 è stata costituita la Commissione Comunale di Vigilanza.

| MISSIONE 14 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 38.500,00 | 38.500,00 | 38.500,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 | previsione di competenza | 38.500,00 | 38.500,00 | 38.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

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

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto:
 - alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro;
 - alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione;
 - alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.
 - Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari.

L'Amministrazione comunale, come previsto con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 24/04/2018, avente ad oggetto "Adesione del comune di Pessano con Bornago ad Afol Metropolitana" e i relativi documenti allegati, Statuto di AFOL Metropolitana e Convenzione dell'Azienda speciale consortile "Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro", ha aderito alla Convenzione con AFOL per supporto nelle politiche del lavoro. E' previsto un trasferimento di somme da parte del Comune ad AFOL per il servizio svolto, in base alla popolazione residente.

| MISSIONE 15 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | previsione di competenza | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.16 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Rientrano in questa missione:

- Attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura.
- Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.

| MISSIONE 16 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.17 Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Rientrano in questa missione:

- Attività di Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale.
- Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.
- Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

NON SONO PREVISTE SPESE E/O INVESTIMENTI RELATIVI ALLA SUNNOTATA MISSIONE

| MISSIONE 17 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 17 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.18 Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Rientrano in questa missione:

- Attività di Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.
- Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

NON SONO PREVISTE SPESE E/O INVESTIMENTI RELATIVI ALLA SUNNOTATA MISSIONE

| MISSIONE 18 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 18 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.19 Missione 19 - Relazioni internazionali

Rientrano in questa missione:

- le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo.

NON SONO PREVISTE SPESE E/O INVESTIMENTI RELATIVI ALLA SUNNOTATA MISSIONE

| MISSIONE 19 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 19 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.20 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Rientrano in questa missione:

Attività di Accantonamenti a:

- fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste;
- fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio;
- fondo crediti di dubbia esigibilità;
- fondo per rinnovi contrattuali
- fondo TFM del Sindaco

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

| MISSIONE 20 | | | | |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 205.126,24 | 197.426,24 | 197.426,24 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 | previsione di competenza | 205.126,24 | 197.426,24 | 197.426,24 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.21 Missione 50 - Debito pubblico

Rientrano in questa missione:

- le attività di Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.

L'Amministrazione Comune si riserva la facoltà di rinegoziare e/o estinguere i mutui attualmente in essere con Cassa DD.PP. secondo la normativa vigente.

| MISSIONE 50 | | | | |
|----------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 20.600,00 | 20.600,00 | 20.600,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 4 Rimborso di prestiti | previsione di competenza | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 50 | previsione di competenza | 150.600,00 | 150.600,00 | 150.600,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.22 Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Rientrano in questa missione:

- le attività di Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

| MISSIONE 60 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | previsione di competenza | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 60 | previsione di competenza | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.1.23 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Rientrano in questa missione:

- le attività di Spese effettuate per conto terzi.
- Partite di giro.

| MISSIONE 99 | | | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro | previsione di competenza | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | previsione di competenza | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

3.4.2 Ciclo di gestione della Performance

stralcio del PIAO 2023/2025 approvato con Deliberazione della Giunta Comunale n. 39/2023:

SEZIONE 2. VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE

SOTTOSEZIONE DI PROGRAMMAZIONE VALORE PUBBLICO

Approvazione Documento Unico di Programmazione - DUP triennio 2023/2025 (art. 170, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000), deliberata dal Consiglio Comunale con proprio atto n. 11 del 13/03/2023.

SOTTOSEZIONE DI PROGRAMMAZIONE PERFORMANCE

Ai sensi dell'art. 6 comma 3 del D.M. 30 giugno 2022, n. 132 "Regolamento recante definizione del contenuto del Piano integrato di attività e organizzazione" le pubbliche amministrazioni con meno di 50 dipendenti sono tenute alla predisposizione di Organizzazione limitatamente all'articolo 4, comma 1, lettere a), b) e c), n. 2 del decreto.

Il Piano Esecutivo di Gestione 2023-2025 è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 13/03/2023;

Gli obiettivi di performance assegnati ai funzionari con incarico di Elevata Qualificazione sono allegati al presente documento (**Allegato A** – Piano degli Obiettivi anno 2023).

Il processo di adozione degli obiettivi di performance, di consuntivazione, valutazione dei risultati attesi e misurazione degli stessi è disciplinato nel documento denominato "*Schema di funzionamento del processo e degli strumenti di misurazione Comune di Pessano con Bornago*", adottato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 99 del 19/10/2020.

3.5 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con delibera di c.c. n. 24 del 21/06/2016, costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.).

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima

4.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

4.1.1 Valutazione generale dell'entrata

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici, in riferimento alle sole entrate in c/ competenza.

Entrate correnti che finanziano investimenti

Non sono previste nel DUP 2023/2025 entrate correnti che finanziano investimenti.

4.1.2 Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

IMU

Si confermano le aliquote 2022

| TIPOLOGIA IMMOBILE | ALIQUOTA |
|---|----------|
| abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 748, della L. n. 160/2019) | |
| - detrazione per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 749, della L. n. 160/2019): dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. | 5 % |
| unità immobiliari, classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 , possedute a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata. dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; | 5 % |
| fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all' <i>articolo 9, comma 3-bis, del decreto-legge 30 dicembre 1993, n. 557</i> , convertito, con modificazioni, dalla <i>legge 26 febbraio 1994, n. 133</i> , (art. 1, comma 750, della L. n. 160/2019); | 1 % |
| fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita , fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, (art. 1, comma 751, della L. n. 160/2019); | 1 % |
| terreni agricoli (art. 1, comma 752, della L. n. 160/2019); | 9,5 % |
| immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D (art.1, comma 753, della Legge n. 160/2019); | 10,5 % |
| Altri immobili, comprese le aree fabbricabili (art. 1, comma 754, della L. n. 160/2019); | 10,5 % |
| Alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti Autonomi per le case Popolari , a condizione che il canone versato dal socio assegnatario dell'immobile sia inferiore o uguale al canone concordato applicabile in caso di locazione dell'immobile alle condizioni definite negli accordi tra le organizzazioni della proprietà edilizia e quelle dei conduttori; dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; | 7,6% |
| unità immobiliari appartenenti alle categorie catastali C1 e C3 utilizzati direttamente dal soggetto passivo IMU per lo svolgimento della propria attività lavorativa o istituzionale | 8,6 % |
| unità immobiliari e relative pertinenze , escluse quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, con la precisazione che la riduzione di aliquota può essere applicata ad una sola unità immobiliare appartenente alla categoria catastale A. | 8,6 % |

ADDIZIONALE COMUNALE

La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel Comune.

Tali redditi possono essere altalenanti, poiché influenzati dall'andamento dell'economia del paese.

La previsione di gettito è di difficile determinazione in quanto legata ai redditi effettivi dei contribuenti.

Inoltre, a seguito dell'approvazione del quarto decreto correttivo del D.lgs. n. 118/2011, Decreto del 30 marzo 2016 del Ministero dell'economia e delle finanze, adottato di concerto con il Ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei Ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in Bilancio delle somme relative all'addizionale comunale IRPEF che, precedentemente alla modifica, doveva essere accertata per un importo pari a quanto indicato dal Dipartimento delle Finanze e pubblicate sul portale per il Federalismo Fiscale.

La regola principale è l'accertamento per cassa, tuttavia gli enti locali possono accertare l'addizionale comunale Irpef per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza, riferiti all'anno di imposta. In caso di modifica delle aliquote, l'importo da accertare nell'esercizio di riferimento in cui sono state introdotte le variazioni delle aliquote e in quello successivo, è riproporzionato tenendo conto delle

variazioni deliberate. In caso di modifica della fascia di esenzione, l'importo da accertare nell'esercizio di riferimento e in quello successivo è stimato sulla base di una valutazione prudentiale.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 26/04/2022, l'Amministrazione Comunale ha determinato l'aliquota IRPEF per l'anno di imposta 2022 pari allo 0,7%, che si intende riconfermare anche per l'anno 2023.

La previsione di gettito, pari ad euro 1.150.000,00, è stata determinata sulla base delle stime effettuate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, sul portale del Federalismo Fiscale, calcolate sulle dichiarazioni anno d'imposta 2019, con la nuova aliquota dello 0,7%.

TASSA SUI RIFIUTI

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibite, suscettibili di produrre rifiuti urbani.

In particolare, nella determinazione della superficie tassabile non viene presa in considerazione di quella parte in cui si formano di regola rifiuti speciali al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori.

La determinazione delle tariffe TARI (Tributo sui rifiuti) è tale da garantire la copertura integrale dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti così come previsti nel Piano Economico Finanziario.

La previsione del gettito TARI per l'anno 2023, determinata sulla base del cespite imponibile e delle tariffe, calcolate come anticipato in modo da garantire la copertura integrale dei costi del servizio stesso, viene quantificata in euro 1.250.000,00.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

A decorrere dal 1° gennaio 2021, ai sensi dell'art. 1, comma 816, della legge 160/2019 (Legge Bilancio 2020), viene introdotto il nuovo canone patrimoniale di concessione, denominato comunemente "CANONE UNICO" (generale per le occupazioni di suolo pubblico e per l'esposizione pubblicitaria), che sarà adottato dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane in sostituzione:

- della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP);
- del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP);
- dell'imposta comunale sulla pubblicità e dei diritti sulla pubblica affissione (ICP e DPA);
- del canone di cui all'art. 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Tale "CANONE UNICO" si applica, in generale, a tutte le attività imprenditoriali che utilizzino spazi ed aree pubbliche in base a concessione, dunque anche ai titolari di pubblici esercizi per la somministrazione di alimenti e bevande negli spazi esterni ai propri locali e ai commercianti su aree pubbliche che non occupino posteggi nei mercati.

Nello specifico, i presupposti del canone sono:

- a) l'occupazione, anche abusiva, delle aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti e degli spazi soprastanti o sottostanti il suolo pubblico;
- b) la diffusione di messaggi pubblicitari, anche abusiva, mediante impianti installati su aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti, su beni privati laddove siano visibili da luogo pubblico o aperto al pubblico del territorio comunale, ovvero all'esterno di veicoli adibiti a uso pubblico o a uso privato.

4.1.2.1 Entrate tributarie (Titolo 1.00)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

| TITOLO 1 | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia | Trend storico | | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| | 2021 | 2022 | 2023 | | | |
| Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati | 4.040.672,21 | 4.055.550,00 | 4.034.000,00 | 4.083.000,00 | 4.143.000,00 | 4.143.000,00 |
| Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 754.259,62 | 760.000,00 | 775.000,00 | 795.000,00 | 795.000,00 | 795.000,00 |
| Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 1 | 4.794.931,83 | 4.815.550,00 | 4.809.000,00 | 4.878.000,00 | 4.938.000,00 | 4.938.000,00 |

4.1.2.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Nella seguente tabella i trasferimenti correnti dell'ente:

| TITOLO 2 | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 565.650,00 | 565.650,00 | 565.650,00 |
| Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 2 | 565.650,00 | 565.650,00 | 565.650,00 |

4.1.2.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

| TITOLO 3 | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tipologia | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 1.075.112,00 | 1.075.112,00 | 1.075.112,00 |
| Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 136.350,00 | 136.350,00 | 136.350,00 |
| Tipologia 300 Interessi attivi | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti | 249.800,00 | 249.800,00 | 249.800,00 |
| TOTALE TITOLO 3 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 | 1.461.272,00 |

4.1.3 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Il bilancio finanziario triennio 2022/2024, esercizio 2022, prevede l'accensione di nuovi prestiti per la realizzazione di opere Pubbliche.

Sulla base di quanto stabilito dall'art. 204 del decreto legislativo n. 267/2000 non viene superato il limite previsto per assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato, come evidenziato nei prospetti di seguito esposti.

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000

| | | COMPETENZA ANNO 2023 | COMPETENZA ANNO 2024 | COMPETENZA ANNO 2025 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 4.582.139,71 | 4.582.139,71 | 4.582.139,71 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | 546.913,29 | 546.913,29 | 546.913,29 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | (+) | 1.272.052,22 | 1.272.052,22 | 1.272.052,22 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 6.401.105,22 | 6.401.105,22 | 6.401.105,22 |

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

| | | | | |
|---|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Livello massimo di spesa annuale | (+) | 640.110,52 | 640.110,52 | 640.110,52 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022 | (-) | 20.600,00 | 73.830,00 | 73.830,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | 619.510,52 | 566.280,52 | 566.280,52 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/2022 | (+) | 2.880.089,15 | 2.845.564,15 | 2.749.264,15 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 2.880.089,15 | 2.845.564,15 | 2.749.264,15 |

DEBITO POTENZIALE

| | | | | |
|--|--|------|------|------|
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.1.3.1 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle dei titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie

| TITOLO 4 | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia | Trend storico | | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| | 2021 | 2022 | 2023 | | | |
| Tipologia 100 Tributi in conto capitale | 40.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Tipologia 200 Contributi agli investimenti | 1.272.354,20 | 254.257,76 | 257.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 26.419,20 | 216.270,00 | 56.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale | 877.671,41 | 710.000,00 | 900.000,00 | 950.000,00 | 1.150.000,00 | 1.150.000,00 |
| TOTALE TITOLO 4 | 2.216.444,81 | 1.230.527,76 | 1.263.500,00 | 1.020.000,00 | 1.220.000,00 | 1.220.000,00 |

4.1.3.2 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5 riguardano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. Nel Bilancio 2020/2022 non sono previste le entrate relative.

| TITOLO 5 | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.1.3.3 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Il bilancio finanziario triennio 2022/2024, esercizio 2022, prevede l'accensione di nuovi prestiti per la realizzazione di opere Pubbliche.

| TITOLO 6 | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 400 Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE TITOLO 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

4.1.3.4 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

| TITOLO 7 | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| TOTALE TITOLO 7 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |

4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

4.2.1 Analisi dei programmi riferiti alle missioni

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

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

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

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

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

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

4.2.1.1 Missione 01 - 01 Organi istituzionali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.
- Comprende le spese relative a:
 - 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione e, specificamente l'ufficio del sindaco e la sua segreteria;
 - 2) gli organi deliberativi quali il Consiglio comunale e la Giunta Comunale;
 - 3) il personale consulente e amministrativo assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo;
 - 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, per il Consiglio Comunale e la Giunta Comunale e uffici di supporto;
 - 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del consiglio e della giunta.
- Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa.
- Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato e le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).
- Comprende le spese per le attività del difensore civico.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 245.650,00 | 245.650,00 | 245.650,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 245.650,00 | 245.650,00 | 245.650,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.2 Missione 01 - 02 Segreteria generale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.
- Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento.
- Comprende le spese relative:

- allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori;
- alla diffusione degli strumenti di aggiornamento normativo ad uso degli uffici attraverso la stipulazione di contratti di fornitura di aggiornamento giuridico - normativo suddivisi per ambito di competenza;
 - alla elaborazione di proposte o ricerche su materie non demandate ai singoli settori in cui prevalgano gli aspetti amministrativi di carattere generale;
 - a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.
- Dalla Segreteria Generale dipendono anche:

- i servizi di postalizzazione esterna e le notificazioni.
- Il nuovo messo comunale, dipendente in forza all'Area 1 Affari Generali Personle e Cultura, è operativo a tutti gli effetti di legge dall'11 febbraio 2021 a seguito dell'adozione della determinazione n. 98 del 11/02/2021. Entro il primo trimestre del 2024 dovrà essere adottato il nuovo regolamento per la gestione dell'Albo delle Associazioni accreditate dal Comune scorporato dalla parte che disciplina la gestione dei Volontari Civici. Altra attività da intraprendere entro il 2023, affinché sia efficace dal 2024 è determinata dalla necessità di procedere alla revisione del regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi in collaborazione con l'Ufficio del Personale che dovrà rivedere i regolamenti di accesso al servizio e di espletamento dei concorsi.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 302.800,00 | 302.800,00 | 302.800,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 3.660,00 | 3.660,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 302.800,00 | 302.800,00 | 302.800,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 3.660,00 | 3.660,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.3 Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.
- Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente.
- Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 3 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 245.220,00 | 245.220,00 | 245.220,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 28.345,18 | 20.567,68 | 16.000,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 3 | previsione di competenza | 245.220,00 | 245.220,00 | 245.220,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 28.345,18 | 20.567,68 | 16.000,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.4 Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento dei servizi tributari dell'Ente: IMU, TARI, ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF, RIMBORSI PER EVENTUALI QUOTE INESIGIBILI

- incarichi di collaborazione autonoma/occasionale per il triennio 2021/2023:

Si ravvisa la necessità di programmare incarichi di collaborazione autonoma/occasionale per il triennio 2021/2023 dell'Area Gestione Risorse con le seguenti caratteristiche:

Fabbisogno di professionalità: Esperti con esperienza e conoscenza specialistica della materia tributaria

Tipo di incarico: collaborazione autonoma, collaborazione occasionale ecc.

Motivazioni generali: analisi e soluzioni delle problematiche inerenti la normativa tributaria. Svolgimento dell'attività ordinaria attinente la materia tributaria.

Rilevazione dell'inesistenza di professionalità interne: da effettuare in sede di elaborazione della determinazione in relazione all'oggetto dell'incarico.

Coerenza della spesa con i limiti previsti dal regolamento: la spesa prevista ammonta a euro 6.000,00 (seimila) complessivi.

Durata prevista: incarico temporaneo.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 4 | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 204.150,00 | 204.150,00 | 204.150,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>29.547,07</i> | <i>14.378,09</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 4 | previsione di competenza | 204.150,00 | 204.150,00 | 204.150,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>29.547,07</i> | <i>14.378,09</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.5 Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi relativi a:

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente, comprende le spese per la gestione dei beni immobili patrimoniali per garantirne il corretto funzionamento, la manutenzione ed il mantenimento dell'attività ordinaria.

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 5 | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 223.150,00 | 223.150,00 | 223.150,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>49.132,10</i> | <i>20.674,55</i> | <i>18.258,24</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 5 | previsione di competenza | 223.150,00 | 223.150,00 | 223.150,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>49.132,10</i> | <i>20.674,55</i> | <i>18.258,24</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.6 Missione 01 - 06 Ufficio tecnico

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione ed alla gestione del territorio e degli immobili privati. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale in materia di assetto del territorio e dell'edilizia abitativa e delle discipline correlate (idrogeologia, acustica, pianificazione sovracomunale). Attuazione delle previsioni del P.G.T. vigente. Adeguamento alla normativa sopravvenuta per recepire le proposte a livello nazionale e regionale con l'introduzione di nuovi procedimenti edilizi nonché ai dispositivi di aggiornamento della L.R. 12/2005 sempre in termini procedurali.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle aree e opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

- Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.
- Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 6 | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 293.550,00 | 293.550,00 | 293.550,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>700,00</i> | <i>700,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 6 | previsione di competenza | 293.550,00 | 293.550,00 | 293.550,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>700,00</i> | <i>700,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.7 Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici;
- Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.
- per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori.
- La gestione del processo di redazione e aggiornamento periodico e straordinario delle liste elettorali è stato completamente digitalizzato.
- Nel 2024 sono previste le elezioni del Parlamento Europeo.
- Il servizio Stato Civile continua ad osservare anche per il 2024 la reperibilità di urgenza per la registrazione delle nascite e delle morti nella mattina del sabato, organizzata su turni.
- Attualmente i Servizi Demografici sono composti da n. 3 Dipendenti.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 7 | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 117.300,00 | 117.300,00 | 117.300,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 7 | previsione di competenza | 117.300,00 | 117.300,00 | 117.300,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.8 Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente.
- Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del Codice dell'Amministrazione Digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82), sotto la competenza del servizio informatico comunale.
- Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.).
- Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente.
- Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement.
- Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).
- E' intenzione dell'Amministrazione Comunale quella di razionalizzare e riorganizzare le risorse hardware affidate ai servizi, al fine di identificare in modo univoco tutta la strumentazione in uso e, soprattutto, di smaltire, nel rispetto della normativa sullo smaltimento degli strumenti elettronici ed informatici, tutto l'HW che nel tempo, per vetustà o danni, non è più utilizzato dagli uffici; a tal fine sarà effettuata un'attività straordinaria di inventariazione dei PC, stampanti, Portatili e Video di proprietà comunale.
- Nel corso del 2021 i servizi demografici sono stati impegnati nel censimento permanente della popolazione e delle abitazioni oltre che con la rilevazione delle Istituzioni Pubbliche.
- Nel 2022 saranno garantiti i servizi pubblici di statistica come previsti dall'attività censuaria nazionale e a servizio degli uffici/servizi comunali.
- I sistemi informativi, in forza della deliberazione della Giunta Comunale n. 18 del 15/02/2021 sono passati alla competenza dell'Area 1 Affari Generali Personale e CULTura da cui dipendono anche la Statistica e i Servizi Demografici. Nel corso del 2023 sarà programmata il nuovo affidamento della gestione dei server, della rete comunale e del servizio di assistenza onsite e di helpdesk informatico per l'anno 2024 (un anno in via sperimentale).
- Obiettivo del 2024 sarà quello di verificare con l'Amministrazione e gli uffici la possibilità di adottare un nuovo sistema gestionale degli applicativi d'ufficio (protocollo, segreteria, contratti, contabilità, etc.) al fine di predisporre gli atti di affidamento ex art. 50 D. Lgs. n. 36/2023 entro la fine del 2024, nel caso l'interesse comune sia quello di cambiare il fornitore attuale.
- Saranno garantiti gli attuali servizi informativi avviati in corso del 2023 (manutenzione sito internet, manutenzione tabellone elettronico informativo esterno al palazzo del Comune, piattaforma Herald per la gestione delle istanze online, rilascio certificati anagrafici e di stato civile on line).
- il Servizio, ha acquisito, a part time, una risorsa interna assegnata al servizio Sistemi Informativi ma sconta una forte carenza di organico, che dovrà essere sopperita con i potenziamento del servizio esterno già in essere e oggetto di nuovo affidamento; ulteriore impegno previsto per il 2024 sarà determinato dal completamento dei 4 progetti PNRR AGENDA DIGITALE finanziati con Fondi Europei (Benessere Digitale del Cittadino, CLOUD per la PA, PagoPA e AppIO).

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 8 | | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 94.200,00 | 94.200,00 | 94.200,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 1.961,76 | 1.961,76 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 8 | previsione di competenza | 94.200,00 | 94.200,00 | 94.200,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 1.961,76 | 1.961,76 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.9 Missione 01 - 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente.
- Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 9 | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 9 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.10 Missione 01 - 10 Risorse umane

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.
- Comprende le spese:
 - per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale;
 - per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali;
 - per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.
- Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.
- La declinazione degli obiettivi specifici è illustrata ai punti precedenti del DUP nelle missioni riguardanti la gestione del ciclo della performance, le risorse umane e la segreteria generale, vedasi inoltre le Sotto Sezioni del PIAO approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 39/2023.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 10 | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 374.520,00 | 374.520,00 | 374.520,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 5.600,00 | 1.100,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 10 | previsione di competenza | 374.520,00 | 374.520,00 | 374.520,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 5.600,00 | 1.100,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.11 Missione 01 - 11 Altri servizi generali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per assicurazioni in carico all'Area 2 competente per la gestione dei Servizi economico finanziari.

| MISSIONE 1 PROGRAMMA 11 | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 56.529,25 | 56.529,25 | 56.529,25 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>49.621,72</i> | <i>44.059,25</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 291.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 11 | previsione di competenza | 347.529,25 | 56.529,25 | 56.529,25 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>49.621,72</i> | <i>44.059,25</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.12 Missione 02 - 01 Uffici giudiziari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente.

| MISSIONE 2 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 2 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.13 Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento delle case circondariali ai sensi della normativa vigente.

| MISSIONE 2 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 2 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.14 Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Tra le priorità operative su cui si basano i servizi di polizia locale e le loro attività d'istituto tese a garantire la sicurezza urbana ed il dipanarsi del quieto e sicuro vivere della collettività tutta, rientrano: - il presidio del territorio per dare al cittadino il senso di prossimità delle istituzioni, rendendo la sua percezione di sicurezza maggiore; - la sicurezza stradale esercitata attraverso la verifica, la manutenzione della segnaletica stradale ed anche il controllo del traffico veicolare attraverso provvedimenti normativi, Piano Urbano del Traffico e la presenza costante degli operatori per vigilare sul rispetto delle norme inerenti la circolazione dei veicoli, come previsto dalle attribuzioni di polizia stradale, quindi con attività di prevenzione e sanzione di comportamenti illeciti rilevati sul territorio comunale,- costante vigilanza a tutela del consumatore e della concorrenza, che si svolgerà attraverso attività ispettive e di controllo di esercizi commerciali, pubblici esercizi e medie strutture di vendita. In particolare l'attività di presidio dei parchi per la prevenzione di fenomeni di spaccio e devianza minorile

- Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia locale in forma associata per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Tra le principali attività rientrano: - il contrasto all'abusivismo commerciale su aree pubbliche, - il contrasto all'attività di mendicizia; - il contrasto all'uso di sostanze stupefacenti o psicotrope e la prevenzione e/o repressione inerenti gli episodi che vedono coinvolte persone in stato di ebbrezza, sia alla guida che in generale.

- Controllo in modo più efficace della circolazione di veicoli pesanti sul territorio comunale ed ulteriori controlli relativi all'assicurazione obbligatoria per responsabilità civile dei veicoli circolanti e la relativa trattazione di fermi e sequestri

- Gestione amministrativa relativa alle spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

- Attività di controllo e tutela del patrimonio pubblico

| MISSIONE 3 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 265.351,00 | 265.351,00 | 265.351,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 4.800,00 | 800,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 265.351,00 | 265.351,00 | 265.351,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 4.800,00 | 800,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.15 Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza.
- Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

| MISSIONE 3 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.16 Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente.

- Comprende le spese gli acquisti di arredi;
- Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio, secondo alle disponibilità di bilancio.
- Il Comune sostiene altresì l'accesso delle famiglie al servizio della scuola dell'infanzia Scuola Paritaria "A. Modini", attraverso il riconoscimento di uno specifico contributo economico, per il suo funzionamento.
- si conferma abbattimento delle rette in favore delle famiglie residenti;

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 111.850,00 | 111.850,00 | 111.850,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 13.129,93 | 5.007,61 | 4.104,04 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 111.850,00 | 111.850,00 | 111.850,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 13.129,93 | 5.007,61 | 4.104,04 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.17 Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2") , istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente.
- Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore.
- Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.
- Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Come stabilito dalle vigenti disposizioni di legge, l'Amministrazione comunale fornisce gratuitamente i libri di testo per gli alunni della Scuola Primaria. La Legge Regionale 26 maggio 2016, n° 14, ha stabilito che "i Comuni curino la fornitura gratuita dei libri di testo alle famiglie degli alunni residenti frequentanti la scuola primaria del sistema nazionale di istruzione attraverso il sistema della cedola libraria, garantendo la libera scelta del fornitore da parte delle famiglie stesse". I libri di testo rimborsati relativamente all'Anno Scolastico 2020/2021 ha comportato un importo pari ad € 16.815,67. Il servizio sarà garantito anche per le prossime annualità.

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 238.311,08 | 238.311,08 | 238.311,08 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 38.166,09 | 17.109,55 | 15.505,25 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 238.311,08 | 238.311,08 | 238.311,08 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 38.166,09 | 17.109,55 | 15.505,25 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.18 Missione 04 - 04 Istruzione universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario situate sul territorio dell'ente.
- Comprende le spese per l'edilizia universitaria, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle università e agli istituti e alle accademie di formazione di livello universitario.
- Comprende le spese a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario pubblici e privati.
- Comprende le spese per il diritto allo studio universitario e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli studenti.
- Non comprende le spese per iniziative di promozione e sviluppo della ricerca tecnologica, per la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, e per i poli di eccellenza, ricomprese nel programma "Ricerca e innovazione" della missione 14 "Sviluppo economico e competitività".

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 4 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.19 Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione, gestione e funzionamento dei corsi di istruzione tecnica superiore finalizzati alla realizzazione di percorsi post-diploma superiore e per la formazione professionale post-diploma.
- Comprende le spese per i corsi di formazione tecnica superiore (IFTS) destinati alla formazione dei giovani in aree strategiche sul mercato del lavoro. Tali corsi costituiscono un percorso alternativo alla formazione universitaria, e sono orientati all'inserimento nel mondo del lavoro, in risposta al bisogno di figure di alta professionalità.

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 5 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 5 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.20 Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto , prescuola, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione.

- Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri, in quest'ultimo caso si tratta dei servizi di mediazione culturale e di facilitazione linguistica, sostenuti economicamente e gestiti dal Piano di Zona Distrettuale.

- Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

SERVIZIO PRE-SCUOLA E POST-SCUOLA

Il servizio di pre/post scuola è un servizio educativo e di aggregazione/socializzazione rivolto agli alunni delle scuole dell'Infanzia e Primaria che hanno la necessità di rimanere a scuola nelle fasce orarie che precedono e seguono l'orario scolastico. Oltre a rispondere alle esigenze di conciliazione dei tempi lavoro-famiglia, ha come finalità quella di fornire alle famiglie un supporto pedagogicamente adeguato per i loro figli e per questo motivo è gestito da educatori specializzati.

Non si tratta dunque solo di dare una risposta al bisogno di accudimento dei bambini negli orari di pre e post scuola, ma si intende attraverso l'offerta di un servizio utile e rassicurante alle famiglie, integrarsi con la progettualità dell'Istituto, e dunque agire con una forte valenza educativa e formativa.

La Cooperativa Sociale Start di Vigevano gestisce il servizio di pre e post scuola per la Scuola dell'Infanzia e Primaria in regime di concessione fino al 2022.

Si programmerà nel corso dell'anno 2022/2023 nuovo appalto per la concessione del servizio Pre e Post scuola e servizio di assistenza presso lo scuola bus.

Iscritti per l'anno scolastico 2022/2023:

INFANZIA - ISCRITTI TOTALI 26

4 frequentanti il pre scuola

15 frequentanti il post-scuola

7 iscritti al pre-post scuola

PRIMARIA - ISCRITTI TOTALI 52

11 iscritti e frequentanti il pre-scuola

31 iscritti e frequentanti il post-scuola

10 iscritti al pre-post scuola

SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI

Il Servizio di Trasporto Scolastico è finalizzato a favorire l'adempimento dell'obbligo scolastico, concorre a rendere effettivo il Diritto allo Studio facilitando l'accesso agli istituti di competenza, con priorità per gli alunni con oggettive difficoltà nel raggiungere la sede scolastica. Il tragitto giornaliero che separa i bambini da casa e dai punti di ritrovo territoriali/fermate ai plessi scolastici, può essere svolto in modo collettivo attraverso mezzi di trasporto appositamente attrezzati come gli scuolabus, in particolare per coloro che risiedono a notevole distanza dalle scuole.

Per assicurare il trasporto scolastico sui mezzi viene svolto il servizio di assistenza alunni, effettuato dai volontari dell'Associazione Pensionati e dell'Associazione Volontari per Tutti e dalla Cooperativa Start di Vigevano.

Si intende garantire il servizio alle stesse condizioni anche per il prossimo anno scolastico, garantendo altresì l'assistenza al trasporto per mezzo dell'affidamento del servizio a soggetto esterno abilitato.

Si programmerà nel corso dell'anno 2022/2023 nuovo appalto per la concessione del servizio scuola bus e servizio di assistenza presso lo scuola bus

Gli iscritti per l'anno scolastico 2022/2023 sono stati:

INFANZIA = 4 ALUNNI

PRIMARIA = 9 ALUNNI

SECONDARIA = 9 ALUNNI

TOT: 22

PIEDIBUS

L'Amministrazione Comunale con deliberazione di Giunta n. 148 del 21.11.2013 aveva dato avvio al servizio Piedibus in forma sperimentale, negli ultimi anni il servizio si è consolidato, seppur gestito esclusivamente da volontari, tanto da diventare un servizio comunale a tutti gli effetti. La scelta di mantenerlo nasce nell'ottica di promuovere la socialità tra coetanei, il movimento e la condivisione di nuove esperienze che rendano il bambino più maturo e più consapevole della realtà che lo circonda, a partire dai luoghi fisici per arrivare alle regole di condotta da adottare. Questa semplice occasione permette inoltre agli alunni di acquisire maggiore autonomia nell'orientamento e nell'identificazione con l'ambiente in cui vivono, oltre a contribuire alla riduzione del traffico locale.

Il servizio è gratuito e consente agli alunni di percorrere il tragitto casa-scuola a piedi in tutta sicurezza e viene garantito dalla disponibilità dei volontari delle associazioni locali o dai genitori, nonni o parenti degli alunni e si rivolge agli alunni della scuola primaria; consiste in una "carovana" di bambini protetti da 2-3 adulti, a seconda del numero di minori da accudire e delle circostanze, che si sposta su un percorso ben stabilito fino alla scuola.

ISCRITTI E LINEE ATTIVE 2022/2023

9 ALUNNI distribuiti su una Linea.

FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO ALUNNI SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO

L'Amministrazione Comunale si è orientata verso la scelta del comodato d'uso gratuito per i libri di testo della Scuola secondaria di I° grado, per i quali successivamente procederà con la richiesta di restituzione, nel periodo compreso fra

novembre e dicembre dell'anno scolastico successivo al loro utilizzo.

Il contributo sarà riconosciuto alle famiglie con alunni residenti frequentanti la Scuola Secondaria di I grado dell'Istituto Comprensivo "D. Mauro" o presso Scuole Secondarie di I grado fuori Pessano con Bornago. In fase di erogazione del rimborso sarà data precedenza ai frequentanti la Scuola secondaria di I grado presso l'Istituto Comprensivo "D. Mauro".
MENSA

Il servizio di refezione scolastica è gestito in regime di concessione dalla ditta DUSSMANN SERVICE con sede a Capriate San Gervasio, Via Papa Giovanni XXIII. Il servizio è garantito agli alunni della Scuola dell'Infanzia, della Scuola Primaria e della Scuola Secondaria di 1° grado.

Numero degli iscritti nell'anno scolastico 2022/2023 è pari a 483 alunni suddivisi nei diversi ordini di grado.

Il servizio ha durata di 6 anni. L'Amministrazione comunale intende presidiare tale servizio con il supporto dell'utenza, delle scuole e, soprattutto, della Commissione Mensa. Obiettivo ulteriore, che sarà perseguito nei limiti delle capacità di bilancio e delle risorse affidate ai servizi, sarà anche quello di affidare ad un tecnologo specializzato il controllo sulla qualità degli alimenti e sugli aspetti di stretta rilevanza tecnica non di competenza delle verifiche affidate agli Uffici e alla Commissione mensa.

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 6 | | | | |
|--|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 188.921,93 | 188.921,93 | 188.921,93 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 56.645,74 | 850,00 | 850,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 6 | previsione di competenza | 188.921,93 | 188.921,93 | 188.921,93 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 56.645,74 | 850,00 | 850,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.21 Missione 04 - 07 Diritto allo studio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione.

• Nell'ambito del Diritto allo studio, è erogato all'Istituto Comprensivo, un contributo atto a favorire la realizzazione di attività educative, sportive e ricreative, quali corsi di nuoto, basket, d'inglese, visita alla Pinacoteca di Brera, benessere psicologico denominato Attività BEN-ESSERE, etc. Nei limiti delle dotazioni di bilancio si intende garantire anche per l'anno scolastico 2022-2023 il livello di contribuzione sino ad oggi riconosciuto, anche se tale previsione potrebbe trovare forti limitazioni dettate dal protrarsi dell'emergenza sanitaria da Covid-19 ancora in atto al momento della redazione del presente Documento di Programmazione. In collaborazione con l'Istituto Comprensivo saranno valutati gli interventi da garantire, stante il perdurare dell'attività scolastica in presenza e valutato numero di alunni e attività richieste, e quelli rinviabili sine die. La programmazione delle progettualità ricalcherà pertanto quella dell'anno scolastico 2021/2022 fatte salve le sopra citate limitazioni e previa la valutazione sulla fattibilità dei progetti da parte dell'Assessorato di competenza.

| MISSIONE 4 PROGRAMMA 7 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 7 | previsione di competenza | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.22 Missione 05 - 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto).
- Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti.
- Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente.
- Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

| MISSIONE 5 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.23 Missione 05 - 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per il controllo e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, teatri, sale per esposizioni, ecc).
- Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico.
- Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali e quelle per l'aggiornamento del patrimonio della biblioteca comunale;
- Non comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro);
- Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni e contributi, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi ed associazioni che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche;
- Sono confermate le spese riguardanti l'assegnazione di borse di studio istituite dall'amministrazione comunale;
- Non comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico;
- Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento;
- Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche;
- Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

SI VEDA IL PUNTO 3.4.1.5. Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali, comprensivo della programmazione inerente al presente punto.

| MISSIONE 5 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 153.770,00 | 153.770,00 | 153.770,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 15.775,34 | 5.336,29 | 4.707,22 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 153.770,00 | 153.770,00 | 153.770,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 15.775,34 | 5.336,29 | 4.707,22 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.24 Missione 06 - 01 Sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport :

Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Non comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative.

Comprende le spese per iniziative, contributi alle Associazioni sportive tramite Bando Pubblico e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con:

- associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, oratori, CONI e altre istituzioni.

Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti.

Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.

L'Amministrazione intende confermare il contributo all'Ass. Pescatori di Pessano, così come previsto nella Deliberazione di Giunta Comunale n. 84/2019 (valida per 5 anni).

L'Amministrazione intende prevedere la concessione di un controbutto alla Polisportiva Molgora, a seguito di apposito Accordo/Convenzione.

| MISSIONE 6 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 33.200,00 | 33.200,00 | 33.200,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 14.974,64 | 11.188,52 | 760,76 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 33.200,00 | 33.200,00 | 33.200,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 14.974,64 | 11.188,52 | 760,76 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.25 Missione 06 - 02 Giovani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani, le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato.

Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

Le politiche giovanili locali rispondono alla esigenza di prevenire possibili situazioni di disagio ed emarginazione, rispondere ai bisogni di socializzazione e di aggregazione dei ragazzi promuovendo attività riguardanti il tempo libero attraverso iniziative a contenuto educativo, stimolare le abilità dei giovani mediante attività sportive, culturali, artistiche, musicali, promuovere processi di partecipazione giovanile. Per raggiungere questi obiettivi vi sono i seguenti servizi, gestiti in appalto ad una Cooperativa specializzata del settore:

- Centro d'Aggregazione Giovanile (CAG) "Lime" è un servizio diurno e serale che propone attività culturali, sociali, educative, ricreative alla generalità dei giovani nel loro tempo libero. Offre uno spazio d'ascolto, di confronto, di accoglienza, di supporto, d'informazione e orientamento, di socializzazione per preadolescenti e adolescenti mettendoli in relazione con la Comunità locale ed aiutando il passaggio dalla loro esperienza soggettiva a quello della socialità. E' finalizzato alla promozione del benessere, con la garanzia di svolgere un lavoro preventivo sul disagio. Nei momenti di chiusura delle scuole sono organizzati dei camp, invernale e estivo, in base alle disponibilità di Bilancio, nel corso dell'anno possono essere previste anche altre iniziative che coinvolgono i minori e gli adolescenti che lo frequentano (ad esempio festa di Halloween, natale, etc.), sulla base della progettualità degli stessi utenti del Centro e/o degli animatori, in coordinamento con l'Assessorato di riferimento. E' un servizio gratuito ed a libera frequenza.

- Educativa Territoriale è un servizio rivolto alla generalità della popolazione giovanile i cui obiettivi sono in linea con quelli del CAG, espressi dall'Assessorato alle Politiche Giovanili. Lavora nei luoghi di aggregazione sia formali, sia informali, presenti nel territorio comunale con lo scopo di conoscere il mondo giovanile sia per fare emergere bisogni, interessi e risorse, sia per agevolare un lavoro di Comunità attiva e partecipe favorendo l'interazione tra i giovani e le agenzie del territorio. Questo intervento incentiva i giovani ad avere un ruolo attivo nel confronto con la comunità territoriale, in particolare sviluppando la creatività e il protagonismo giovanile e allo stesso tempo raccoglie gli stimoli della comunità. L'Amministrazione Comunale aderisce inoltre all'Accordo di programma denominato Spazio Giovani Martesana che coinvolge altri Comuni limitrofi e si occupa di coordinamento delle Politiche Giovanili.

| MISSIONE 6 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 58.100,00 | 58.100,00 | 58.100,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>41.094,90</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 58.100,00 | 58.100,00 | 58.100,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>41.094,90</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.26 Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.
- Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico.
- Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche.
- Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica.
- Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche.
- Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile.
- Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

| MISSIONE 7 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 7 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.27 Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio

- Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:
 - Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.
 - Comprende le spese per l'amministrazione, l'aggiornamento e l'adeguamento del piano di governo del territorio, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi oltre che quelle per la stesura della regolamentazione inerente il territorio comunale da predisporre in seguito all'emanazione di norme da parte di Enti Sovraordinati;
 - Comprende le spese per gli incarichi di pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione.
 - Sono comprese le spese per la consulenza in materia legale collegate alla disciplina edilizia/urbanistica
 - Non comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..).
 - Comprende le spese per la gestione del servizio del catasto e dello sportello unico per le attività produttive istituito in forma associata ai sensi del d.lgs 267/2000 con comune capofila il comune di Gorgonzola.
 - Comprende le spese destinate all'abbattimento delle barriere architettoniche e le spese correlate all'ammontare del fondo ex L.R. 20/92 da destinarsi per la realizzazione degli edifici di culto ed attrezzature destinati ad edifici religiosi
 - Comprende le spese per il funzionamento dell'ufficio tecnico (acquisto di beni e servizi)

| MISSIONE 8 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 31.750,00 | 31.750,00 | 31.750,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 25.350,00 | 25.350,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 144.000,00 | 69.000,00 | 69.000,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 175.750,00 | 100.750,00 | 100.750,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 25.350,00 | 25.350,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.28 Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni.
 - Comprende le spese:
 - per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi;
 - gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata;
 - per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni;
 - per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa.
 - Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni.
 - Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.
 - Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale.
 - Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".
- In ordine alla gestione delle Case di Edilizia Economico Popolare di proprietà comunale si prevede il ritorno alla gestione patrimoniale unica del patrimonio abitativo attraverso la riscossione dei canoni di locazione da parte dell'Area Tecnica Comunale.

| MISSIONE 8 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.29 Missione 09 - 01 Difesa del suolo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico.
- Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico.
- Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa).
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.30 Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi inerenti l'amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale, comprendendo inoltre:

- le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.
- le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale.
- le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi.
- le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili.
- le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili).
- le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.
- le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano e area cani, degli animali nonché gli interventi di derattizzazioni e disinfestazioni.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 258.750,00 | 256.450,00 | 256.450,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>29.484,17</i> | <i>16.153,63</i> | <i>15.170,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 293.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 551.750,00 | 256.450,00 | 256.450,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>29.484,17</i> | <i>16.153,63</i> | <i>15.170,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.31 Missione 09 - 03 Rifiuti

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento e supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti, comprendendo inoltre:

- le spese per la pulizia delle strade e marciapiedi, delle piazze, viali, mercati, aree pubbliche in generale.
- le spese per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata e per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento.
- le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale.
- le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale
- sensibilizzazione a favore dell'ambiente attraverso l'adesione a campagne/attività informative e formative per sollecitare una partecipazione consapevole ed attiva da parte dei cittadini capace di generare risultati virtuosi e sostenibili.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 3 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 1.085.000,00 | 1.155.000,00 | 1.155.000,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 26.812,17 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 3 | previsione di competenza | 1.085.000,00 | 1.155.000,00 | 1.155.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 26.812,17 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.32 Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua.
- Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria.
 - Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico.
 - Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento.
 - Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue).
 - Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento.
 - Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 4 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.33 Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici.
- Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette.
- Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici.
- Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi.
- Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 5 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 5 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.34 Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche, per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e delle zone umide che da questi dipendono e per la protezione dell'ambiente acquatico e per la gestione sostenibile delle risorse idriche.
 - Comprende le spese per gli interventi di risanamento delle acque e di tutela dall'inquinamento.
 - Comprende le spese per il piano di tutela delle acque e la valutazione ambientale strategica in materia di risorse idriche.
- Non comprende le spese per i sistemi di irrigazione e per la raccolta e il trattamento delle acque reflue.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 6 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 6 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.35 Missione 09 - 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e dello sviluppo sostenibile nei territori montani in generale.

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 7 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 7 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.36 Missione 09 - 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla tutela dell'aria e del clima, alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e delle vibrazioni, alla protezione dalle radiazioni.
- Comprende la costruzione, la manutenzione e il funzionamento dei sistemi e delle stazioni di monitoraggio; la costruzione di barriere ed altre strutture anti-rumore (incluso il rifacimento di tratti di autostrade urbane o di ferrovie con materiali che riducono l'inquinamento acustico); gli interventi per controllare o prevenire le emissioni di gas e delle sostanze inquinanti dell'aria; la costruzione, la manutenzione e il funzionamento di impianti per la decontaminazione di terreni inquinati e per il deposito di prodotti inquinanti.
- Comprende le spese per il trasporto di prodotti inquinanti.
- Comprende le spese per l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o il supporto delle attività per la riduzione e il controllo dell'inquinamento.
- Comprende le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno delle attività collegate alla riduzione e al controllo dell'inquinamento.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
- Non comprende le spese per le misure di risanamento e di tutela dall'inquinamento delle acque (comprese nel programma "Tutela e valorizzazione delle risorse idriche") e del suolo (comprese nel programma "Difesa del suolo").

| MISSIONE 9 PROGRAMMA 8 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 8 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.37 Missione 10 - 01 Trasporto ferroviario

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto ferroviario.
- Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione della rete ferroviaria.
- Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto, incluso il materiale rotabile ferroviario.
- Comprende le spese per i corrispettivi relativi ai contratti di servizio ferroviario, per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto su ferrovia

| MISSIONE 10 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.38 Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed la manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, autofiloviario, metropolitano, tranviario e funiviario.
- Comprende i contributi e i corrispettivi per lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e i contributi per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri.
- Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.).
- Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano.
- Comprende le spese per l'acquisto, la manutenzione e il finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano e extraurbano di materiale rotabile automobilistico e su rotaia (es. autobus, metropolitane).
- Comprende le spese per la programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico.
- Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati.
- Non comprende le spese per la costruzione e la manutenzione delle strade e delle vie urbane, dei percorsi ciclabili e pedonali e delle spese ricomprese nel programma relativo alla Viabilità e alle infrastrutture stradali della medesima missione.

| MISSIONE 10 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.39 Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto marittimo, lacuale e fluviale.
- Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle infrastrutture, inclusi porti e interporti.
- Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto marittimo, lacuale e fluviale.
- Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto marittimo, lacuale e fluviale.

| MISSIONE 10 PROGRAMMA 3 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.40 Missione 10 - 04 Altre modalità di trasporto

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per le altre modalità di trasporto, diverse dal trasporto ferroviario, trasporto pubblico locale e trasporto per vie d'acqua.
- Comprende le spese per sistemi di trasporto aereo.
- Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni dei relativi sistemi di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle relative infrastrutture, inclusi aeroporti.
- Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto.
- Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie dei servizi di trasporto e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei relativi servizi.

| MISSIONE 10 PROGRAMMA 4 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.41 Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale, comprendendo anche:

- le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio ed aree di sosta.
- le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.
- le spese per la gestione ed il funzionamento della pubblica illuminazione e degli impianti semaforici oltre all'amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale.
- le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

| MISSIONE 10 PROGRAMMA 5 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 472.350,00 | 472.350,00 | 472.350,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>79.266,62</i> | <i>2.941,70</i> | <i>2.350,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 292.000,00 | 1.151.000,00 | 1.151.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 5 | previsione di competenza | 764.350,00 | 1.623.350,00 | 1.623.350,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>79.266,62</i> | <i>2.941,70</i> | <i>2.350,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.42 Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, , evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.
- Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile (mezzi, attrezzature, abbigliamento, acquisto materiali e carburante ect...).
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento, l'esecuzione e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.
- Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

| MISSIONE 11 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.43 Missione 11 - 02 Interventi a seguito di calamità naturali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute.
- Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc.
- Comprende anche gli oneri derivanti dalle gestioni commissariali relative a emergenze pregresse.
- Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

| MISSIONE 11 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.44 Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori.
- Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili.
- Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a famiglie affidatarie, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura).
- Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile.

Asilo Nido Comunale: è un servizio rivolto ai bambini da 5 mesi a 3 anni, gestito in concessione ad un operatore economico specializzato nel settore. La capienza massima è di 55 posti e la frequenza può essere a tempo pieno o part time. La retta di frequenza a carico delle famiglie è calcolata in base all'appartenenza a diverse fasce ISEE. L'Amministrazione in caso di disponibilità economica potrà decidere la riattivazione del progetto Lilliput;

Sistema per la Famiglia ed i Minori: è un modello di cura e prevenzione, composto da professionisti con qualifiche differenti (assistente sociale, pedagogista, psicologhe ed educatori) che lavorano per garantire la tutela dei diritti dei bambini, di promuovere il benessere delle famiglie e di proteggere i legami familiari. Tale servizio è gestito a livello distrettuale con affidamento a cooperative esperte del settore e si occupa sia di nuclei familiari segnalati all'Autorità Giudiziaria che di prese in carico spontanee.

Il Sistema famiglia ed i Minori, composto da un'equipe multidisciplinare (A.S., psicologo, pedagogista ed educatori professionali), prevede una interlocuzione stabile tra Servizio Sociale comunale, Istituto comprensivo, società sportive, pediatri, centri specialistici come Don Gnocchi e Neuropsichiatria infantile, pediatri, Comunità pastorale e più in generale tutte le agenzie educative del territorio al fine di fare rete sulla prevenzione e condividere insieme strategie di presa in carico di minori in difficoltà, far emergere situazioni problematiche e costruire strategie di intervento comuni e percorsi condivisi di crescita e scambio di buone pratiche, che potranno essere rivolti ai genitori, agli insegnanti, ai ragazzi, agli educatori in senso lato, ecc.

All'interno del Sistema per la Famiglia ed i minori trovano allocazione diversi interventi specifici di presa in carico:

- assistenza educativa minori: si tratta di interventi educativi a favore di minori in ambito familiare e si configura come integrativo della famiglia con lo scopo di coadiuvare l'azione dei genitori con limitate capacità/possibilità nei confronti di minori in difficoltà

- tutoring educativo: si tratta di interventi di sostegno al preadolescente/adolescente nell'affrontare i compiti evolutivi, nel costruire il proprio progetto di vita, nello sperimentarsi a livello relazionale in diversi ambiti quali la scuola, il lavoro, il tempo libero. Obiettivo prioritario è quello di aiutarlo a percepire le proprie capacità e potenzialità al fine di sostenerlo in un percorso teso all'autonomia personale.

- centro educativo diurno "Ohana": si tratta di un servizio aperto tutti i pomeriggi da lunedì a venerdì, gestito da due educatori professionali e ospita 9/10 minori seguiti dal servizio tutela carenti di idoneo sostegno familiare per problematiche socio-ambientali e relazionali evidenti nella famiglia di origine

- spazio compiti "Gio&Co.": si tratta di un servizio aperto due pomeriggi a settimana, rivolto ad un massimo di 15 bambini del territorio, con specifiche difficoltà legate alla didattica e all'apprendimento, che necessitano di un aiuto nello svolgimento dei compiti, individuati sia dalla scuola primaria sia dal Servizio Sociale comunale, gestito da un gruppo di volontari adeguatamente formati e supportati da un educatore professionale dell'equipe del Sistema per la Famiglia ed i minori, sempre presente nei momenti di apertura.

- sportello pedagogico: si tratta di un intervento di sostegno ai ruoli genitoriali, svolto dalla pedagogista dell'equipe del Sistema per la Famiglia ed i minori, con la finalità di curare e garantire il benessere dei minori attraverso l'offerta di un supporto al ruolo dei genitori e di tenere connessioni e lavorare in sinergia con il resto della comunità educante.

Per le situazioni nelle quali si rileva un grave pregiudizio per i minori, l'Autorità Giudiziaria può disporre il loro allontanamento dal nucleo familiare. Il Sistema famiglia ed i Minori provvede di conseguenza al loro inserimento presso strutture residenziali comunitarie.

Servizio di Assistenza Educativa per alunni diversamente abili all'interno dell'Istituto Comprensivo "Daniela Mauro" di Pessano con Bornago: è un servizio gestito in appalto da una Cooperativa specializzata del settore. Sono progettate azioni di supporto educativo, individualizzato o in piccolo gruppo, per favorire l'integrazione e la socializzazione degli alunni all'interno delle classi.

Possono essere rivolti sia ad alunni in condizioni di disagio sociale che specificatamente ad alunni diversamente abili certificati per i quali è necessario stilare un progetto educativo individualizzato (P.E.I.).

Le richieste vengono inoltrate dall'Istituto Comprensivo; la valutazione tecnica è svolta dall'equipe comunale in collaborazione con gli specialisti che seguono i minori e la scuola.

Le aree di pertinenza del personale educativo sono da individuarsi indicativamente nell'agevolare l'inserimento e l'integrazione nel gruppo classe, nell'ampliare le forme di comunicazione e relazioni già presenti, nel favorire l'autonomia personale in relazione allo spazio, alle relazioni con i coetanei e gli adulti, al lavoro didattico e nel sostenere l'efficacia scolastica e l'offerta formativa.

Nell'A.S. 2022/2023 l'equipe educativa è composta da 7 educatori professionali, un coordinatore e vengono seguiti 22 alunni diversamente abili con progetti individualizzati e sostenuti 3 gruppi classi con alunni con bisogni educativi speciali.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 1

| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Titolo 1 | previsione di competenza | 580.322,50 | 580.322,50 | 580.322,50 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 339.186,78 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 580.322,50 | 580.322,50 | 580.322,50 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 339.186,78 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.45 Missione 12 - 02 Interventi per la disabilità

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito.
- Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
- Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura.
- Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di disabili presso istituti idonei, per assistenza disabili nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone/caregiver che si prendono cura di disabili, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi e disabili per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva.
- Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale di persone invalide;

Gli interventi in favore di soggetti in condizioni di disabilità sono programmati e gestiti nel rispetto delle indicazioni della Legge 104/92. Le convenzioni stipulate per l'inserimento in diverse strutture (Centri diurni Disabili, Centri Socio Educativi, Servizi formazione Autonomia, Comunità alloggio, ecc.) permettono di rispondere positivamente alle esigenze dei soggetti disabili residenti, sia in termini di permanenza diurna che di residenzialità protetta.

L'Amministrazione comunale nel corso dell'anno 2022 ha approvato il nuovo Regolamento comunale per "L'integrativo retta per i servizi semi-residenziali e residenziali e per l'assegno di cura"

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.46 Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani.
- Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.).
- Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
- Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone/caregiver che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva.
- Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie.
- Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.
- Comprende le spese per il trasporto sociale: il servizio si occupa di accompagnare persone anziane, soli o la cui rete di familiari è impossibilitato a provvedervi, presso centri diurni, riabilitativi, luoghi di lavoro, ... Tale servizio è gestito a livello distrettuale, con accreditamento di cooperative esperte del settore. I cittadini beneficiari di tale intervento sono ad oggi 22 con trasporto continuativi e circa 12 mensili con trasporti occasionali.
- Comprende spese per la Teleassistenza: il servizio è rivolto ad anziani soli con precarie condizioni di salute. Le attività comprese nel servizio, ovvero telecontrollo, telesoccorso e telesupporto, sono finalizzate alla permanenza delle persone destinatarie nell'ambiente familiare e sociale di riferimento, alla loro sicurezza e al mantenimento delle loro capacità di azione e di relazione. Il servizio è totalmente gratuito ed i cittadini che ne stanno usufruendo sono 12. L'Assistenza domiciliare è un servizio rivolto ad anziani e disabili, gestito a livello distrettuale, con accreditamento di cooperative esperte del settore. Si tratta di interventi, svolti da personale qualificato ASA /OSS, di natura socio assistenziale, prestata a domicilio di anziani e/o disabili, al fine di consentire la permanenza nel normale ambiente di vita e di ridurre le esigenze di ricorso a strutture residenziali.

Attualmente il servizio ha in carico 5 utenti.

Viene inoltre garantita l'erogazione di servizi complementari quali il pasto a domicilio per coloro che non sono autonomi nella preparazione. Tale servizio viene erogato dalla ditta appaltante la ristorazione scolastica. Attualmente il servizio ha in carico utenti 16. Per entrambi i servizi sopra descritti la quota di compartecipazione dell'utente viene calcolata in base all'ISEE. L'Amministrazione comunale intende continuare a garantire il livello dei servizi offerti anche nel corso del 2022 e per le prossime annualità di bilancio.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 3 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 3 | previsione di competenza | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.47 Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.
- Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza, detenuti.
- Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
- Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà.
- Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali: inserimento in centro diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.
- Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 4 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.48 Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.
- Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
- Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.
- Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Relativamente alle funzioni esercitate in tema di politiche sociali, la precipua finalità della missione è il raggiungimento del benessere del cittadino inteso non solo come garanzia di risposta ai bisogni di "minimo vitale", ma come tutela della persona nelle diverse manifestazioni di bisogno. Si tratta dunque di eliminare e/o ridurre i bisogni e il disagio derivante da risorse economiche insufficienti, situazioni sociali sfavorevoli, condizioni soggettive di non autonomia; garantendo condizioni di pari opportunità e diritti di cittadinanza individuale e sociale attraverso le seguenti azioni:

- erogazione di contributi economici: nei casi in cui un cittadino e/o un nucleo familiare si trovi in particolari condizioni di svantaggio socio – economico e di indigenza può inoltrare domanda di assistenza economica. Tale domanda viene disciplinata dal "Regolamento Comunale per la concessione di contributi economici in campo sociale", e per la valutazione delle domande si richiede la presentazione del documento ISEE (Indicatore della situazione economica equivalente).
- Erogazione di borse lavoro: nei casi in cui un cittadino versi in condizione di svantaggio sociale e necessiti di un aiuto per la ricerca attiva di un'occupazione, può essere inserito in progetti educativi di tirocinio lavorativo
- Contributi alla Parrocchia sia per progetti di housing sociale presso il loro appartamento (attualmente vi è inserito un nucleo familiare composto da 3 persone) sia per l'organizzazione delle attività estive per i minori dai 3 ai 14 anni e per i minori con una disabilità e/o un bisogno educativo speciale.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 5 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 489.900,00 | 489.900,00 | 489.900,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 2.200,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 5 | previsione di competenza | 489.900,00 | 489.900,00 | 489.900,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 2.200,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.49 Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa.
- Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi dell'alloggio: a sostegno delle spese per l'affitto e delle spese correnti.
- Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.
- Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 6 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 6 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.50 Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
- Comprende le spese per l'attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale.
- Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 7 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 200.100,00 | 200.100,00 | 200.100,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>35.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 7 | previsione di competenza | 200.100,00 | 200.100,00 | 200.100,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>35.000,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.51 Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale.
- Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile.
- Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi.
- Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.
- Ai sensi dell'Art. 44 dello Statuto Comunale, è istituito presso il Comune di Pessano con Bornago l'Albo delle Associazioni.
- L'Albo costituisce il registro ufficiale di associazioni, enti ed istituzioni. L'accreditamento all'Albo è condizione indispensabile per la richiesta di contributi economici e la sottoscrizione di accordi di collaborazione con l'Amministrazione Comunale. L'Albo si divide in cinque sezioni a seconda della natura dell'associazione, nello specifico:
 - Associazioni d'Arma e Combattentistiche
 - Associazioni Culturali
 - Associazioni Sportive
 - Associazioni Sociali
 - Associazioni per la tutela e la valorizzazione dell'ambiente.
- L'albo aggiornato annovera, al 28/06/2023, n. 33 tra enti non profit e associazioni accreditati. Le verifiche sulla ammissibilità delle domande sono in corso. Obiettivo dell'Ente è quello di aggiornare il Regolamento che disciplina l'accreditamento delle associazioni.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 8 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 8 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.52 Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi, degli immobili e delle strutture cimiteriali, sono ricomprese:

- le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di tombe, loculi, ossari e cinerari relative alle operazioni cimiteriali, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia.
- le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi.
- le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.

| MISSIONE 12 PROGRAMMA 9 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 107.100,00 | 107.100,00 | 107.100,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>17.850,55</i> | <i>3.783,05</i> | <i>3.670,96</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 9 | previsione di competenza | 107.100,00 | 107.100,00 | 107.100,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>17.850,55</i> | <i>3.783,05</i> | <i>3.670,96</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.53 Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio.
- Comprende:
 - le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese;
 - le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti;
 - le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie.
- Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.
- Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività). Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani.
- Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
- Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.54 Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale, compreso il finanziamento con apposito bando di interventi di adeguamento e/o ammodernamento delle strutture e dei processi delle attività produttive e/o commerciali del territorio, oltre agli interventi volti alla tutela e al contenimento da Covid 19.
- Non comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere o sagre cittadine
- Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.
- Comprende le spese per l'aggiornamento normativo ed il supporto ai procedimenti di competenza dell'ufficio commercio

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 38.500,00 | 38.500,00 | 38.500,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 38.500,00 | 38.500,00 | 38.500,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.55 Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi per il potenziamento e la valorizzazione delle strutture dedicate al trasferimento tecnologico, dei servizi per la domanda di innovazione, per la ricerca e lo sviluppo tecnologico delle imprese regionali e locali.
- Comprende le spese per incentivare la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico , inclusi i poli di eccellenza.
- Comprende le spese per la promozione e il coordinamento della ricerca scientifica, dello sviluppo dell'innovazione nel sistema produttivo territoriale, per la diffusione dell'innovazione, del trasferimento tecnologico e degli start-up d'impresa.
- Comprende le spese per il sostegno ai progetti nei settori delle nanotecnologie e delle biotecnologie.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 3 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.56 Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione.
- Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi.
- Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP).
- Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga).
- Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

| MISSIONE 14 PROGRAMMA 4 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.57 Missione 15 - 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento dei servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro.
- Comprende le spese per l'organizzazione e la gestione, la vigilanza e la regolamentazione dei centri per l'impiego e dei relativi servizi offerti. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione delle condizioni lavorative, per le attività per l'emersione del lavoro irregolare e per i servizi per la diffusione della cultura della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro.
- Comprende le spese per l'analisi e il monitoraggio del mercato del lavoro.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

| MISSIONE 15 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.58 Missione 15 - 02 Formazione professionale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi per la formazione e l'orientamento professionale, per il miglioramento qualitativo e quantitativo dell'offerta di formazione per l'adattabilità dei lavoratori e delle imprese nel territorio.
- Comprende le spese per l'attuazione dei tirocini formativi e di orientamento professionale.
- Comprende le spese per stages e per l'apprendistato, per l'abilitazione e la formazione in settori specifici, per corsi di qualificazione professionale destinati ad adulti, occupati e inoccupati, per favorire l'inserimento nel mercato del lavoro.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
- Comprende le spese per la realizzazione di programmi comunitari in materia di formazione.
- Non comprende le spese per gli istituti tecnici superiori e per i percorsi di istruzione e formazione tecnica superiore incluse nel programma 05 della missione 04 su Istruzione.

| MISSIONE 15 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.59 Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro.
- Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali.
- Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, supporto per l'ottenimento dell'erogazione da parte di Inps dell'indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati.
- Comprende le spese per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
- Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti gli specifici settori di intervento.

Il Comune di Pessano con Bornago nel 2018 ha aderito ad AFOL Metropolitana e, quale ulteriore e specifico servizio rientrante negli scopi istituzionali dell'Agenzia, ha attivato l'apertura, per una mattinata ogni due settimane, dello Sportello Lavoro che si occupa della realizzazione di servizi al cittadino, anche nella ricerca attiva del lavoro, di attività di marketing aziendale rivolta alle attività produttive operanti nel territorio finalizzata a promuovere i servizi gratuiti che lo Sportello Lavoro mette a disposizione delle aziende e a rilevare eventuali vacancies aziendali cui poter candidare cittadini in linea con la richiesta aziendale, di seminari di orientamento al lavoro per supportare i cittadini nella ricerca attiva del lavoro e sui temi di politica attiva del lavoro. Nel 2022 si prevede una verifica degli obiettivi raggiunti e finalizzata alla valutazione sul proseguimento dell'iniziativa anche con diverse modalità operative e/o organizzative.

| MISSIONE 15 PROGRAMMA 3 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 3 | previsione di competenza | 6.800,00 | 6.800,00 | 6.800,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.60 Missione 16 - 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale.
- Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo.
- Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere.
- Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.
- Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

| MISSIONE 16 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.61 Missione 16 - 02 Caccia e pesca

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi di caccia e pesca sul territorio.
- Comprende le spese per la pesca e la caccia sia a fini commerciali che a fini sportivi.
- Comprende le spese per le attività di vigilanza e regolamentazione e di rilascio delle licenze in materia di caccia e pesca.
 - Comprende le spese per la protezione, l'incremento e lo sfruttamento razionale della fauna selvatica e della fauna ittica.
 - Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a supporto delle attività commerciali di pesca e caccia, inclusa la costruzione e il funzionamento dei vivai.
 - Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.
 - Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

| MISSIONE 16 PROGRAMMA 2 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 16 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.62 Missione 17 - 01 Fonti energetiche

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale.
- Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia.
- Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche.
- Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico.
- Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica.
- Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

| MISSIONE 17 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 17 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.63 Missione 18 - 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico.
- Comprende i trasferimenti ai livelli inferiori di governo per l'esercizio di funzioni delegate per cui non è possibile indicare la destinazione finale della spesa.
- Comprende le spese per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata non riconducibili a specifiche missioni di spesa.
- Comprende le spese per interventi di sviluppo dell'economia di rete nell'ambito della PA e per la gestione associata delle funzioni degli enti locali non riconducibili a specifiche missioni di spesa.
- Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.
- Non comprende i trasferimenti ad altri livelli di amministrazione territoriale e locale che hanno una destinazione vincolata, per funzioni delegate con specifica destinazione di spesa, per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata e per concessioni di crediti riconducibili a specifici programmi e missioni di spesa. Compartecipazioni e tributi devoluti ai livelli inferiori di governo ed erogazioni per altri interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Concorso al fondo di solidarietà nazionale.

| MISSIONE 18 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 18 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.64 Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Amministrazione e funzionamento delle attività per la cura dei rapporti internazionali istituzionali.
- Comprende le spese per incontri, eventi e missioni internazionali ivi compresi i contributi a eventi di rilevanza internazionale di interesse regionale.
- Comprende le spese per i rapporti di cooperazione allo sviluppo, per i rapporti con organizzazioni non governative per attività di cooperazione allo sviluppo, per l'erogazione di aiuti economici attraverso organismi internazionali e per contributi (in denaro o in natura) a fondi di sviluppo economico gestiti da organismi internazionali.
- Comprende le spese per la partecipazione delle regioni e degli enti locali ad associazioni ed organizzazioni internazionali.
- Comprende le spese per iniziative multisetoriali relative a programmi di promozione all'estero che non abbiano finalità turistiche o di promozione e valorizzazione del territorio e del relativo patrimonio artistico, storico, culturale e ambientale, o di supporto dell'internazionalizzazione delle imprese del territorio. Tutte le spese di supporto alle iniziative di internazionalizzazione riconducibili a specifici settori vanno classificate nelle rispettive missioni.

| MISSIONE 19 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 19 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.65 Missione 20 - 01 Fondo di riserva

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese imprevidite, nei limiti previsti dal TUEL.

| MISSIONE 20 PROGRAMMA 1 | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 39.192,16 | 31.492,16 | 31.492,16 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 39.192,16 | 31.492,16 | 31.492,16 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.66 Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità nelle modalità e con le percentuali previste dall'attuale normativa.

| MISSIONE 20 PROGRAMMA 2 | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 136.474,08 | 136.474,08 | 136.474,08 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese in conto capitale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 136.474,08 | 136.474,08 | 136.474,08 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.67 Missione 20 - 03 Altri Fondi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Accantonamenti per TFM Sindaco in spese correnti.
- Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.
- Fondo per rinnovi contrattuali.
- Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

| MISSIONE 20 PROGRAMMA 3 | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 Spese correnti | previsione di competenza | 29.460,00 | 29.460,00 | 29.460,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 4 Rimborso di prestiti | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 3 | previsione di competenza | 29.460,00 | 29.460,00 | 29.460,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.68 Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi a prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine.
- Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.
- Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie".
- Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

| MISSIONE 50 PROGRAMMA 1 | | | | |
|---------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 20.600,00 | 20.600,00 | 20.600,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 20.600,00 | 20.600,00 | 20.600,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.69 Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale per prestiti a breve termine, mutui.
- Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.
- Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.
- Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

| MISSIONE 50 PROGRAMMA 2 | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 4 Rimborso di prestiti | previsione di competenza | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 2 | previsione di competenza | 130.000,00 | 130.000,00 | 130.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.70 Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.
- Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

| MISSIONE 60 PROGRAMMA 1 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese correnti | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Titolo 5 | previsione di competenza | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 60 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.1.71 Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

- Comprende le spese per:
 - ritenute previdenziali e assistenziali al personale;
 - ritenute erariali;
 - altre ritenute al personale per conto di terzi;
 - restituzione di depositi cauzionali;
 - spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi;
 - spese per trasferimenti per conto terzi;
 - anticipazione di fondi per il servizio economato;
 - restituzione di depositi per spese contrattuali.

| MISSIONE 99 PROGRAMMA 1 | | | | |
|---|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| TITOLO | | PREVISIONI ANNO 2024 | PREVISIONI ANNO 2025 | PREVISIONI ANNO 2026 |
| Titolo 7 | previsione di competenza | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| Spese per conto terzi e partite di giro | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 PROGRAMMA 1 | previsione di competenza | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |

4.2.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

I dati in possesso dell'Amministrazione Comunale sono i seguenti:

| ORGANISMI PARTECIPATI - risultato di esercizio | Rendiconto 2018 | Rendiconto 2019 | Rendiconto 2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| CEM Ambiente spa | 503.535 | 1.910.384 | 1.083.344 |
| CAP Holding spa | 27.242.184 | 32.259.106 | 16.816.274 |
| FAR. COM. srl | 42.769 | 51.723 | 66.884 |
| Banca Popolare Etica s.c.p.a. | 3.287.703 | 6.267.836 | 6.403.378 |
| ATES Srl - Agenzia Territoriale Energia e Servizi | 390.247 | 405.899 | 581.264 |

| | |
|----------------------|-------------------------|
| Denominazione | CEM AMBIENTE SPA |
| Servizi gestiti | Rifiuti |

| | |
|----------------------|---------------------------|
| Denominazione | CAP Holding spa |
| Servizi gestiti | Servizio idrico integrato |

| | |
|----------------------|----------------------------|
| Denominazione | Far. Com. srl |
| Servizi gestiti | Gestione farmacia comunale |

| | |
|----------------------|--------------------------------------|
| Denominazione | Banca Popolare Etica s.c.p.a. |
| Servizi gestiti | Finanza etica |

| | |
|----------------------|--|
| Denominazione | ATES Srl - Agenzia Territoriale Energia e Servizi |
| Servizi gestiti | Energia/efficienza energetica |

4.3 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo plurennale vincolato ad oggi è così composto:

| | 2023 |
|----------------------|--------------|
| FPV - Parte corrente | 217.278,13 |
| FPV - Parte Capitale | 4.077.185,02 |

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2023/2025; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale dei Lavori pubblici;
- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- programmazione biennale su acquisti di beni e servizi.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatici, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

5.1 PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente ha predisposto lo schema di Programma triennale ed Elenco annuale dei lavori pubblici secondo le modalità ed i termini fissati dall'art. 21 del Decreto Legislativo n. 50/2016 e ss.mm.ii. e del Decreto n. 14 del 16/01/2018 del Ministero delle Infrastrutture e dei trasporti, in vigore dal 24/03/2018, in cui vengono definite le modalità di aggiornamento del programma triennale e dell'elenco annuale, i criteri per la definizione degli ordini di priorità e gli schemi tipo e le informazioni che essi devono contenere, allegando modelli degli schemi-tipo da utilizzarsi.

Detto schema di Programma triennale è stato redatto in funzione di analisi e verifiche tecniche e finanziarie, in ottemperanza agli indirizzi della compagine politica.

Si evidenziano nelle tabelle che seguono gli interventi relativi alle opere pubbliche distinti e previsti nelle annualità 2024-2025-2026 e il quadro delle risorse disponibili, distinte in "articolazione della copertura finanziaria" ed "elenco annuale".

Piano triennale lavori pubblici - copertura finanziaria

| n. PROG | Tipologia | Categoria | Descrizione dell'evento | Priorità | STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA | | | | CESSIONI IMMOBILI S/N | APPORTO DI CAPITALE PRIVATO | |
|---------|-----------------------------|---|--|----------|-------------------------------|------------|------------|--------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|
| | | | | | 1° ANNO | 2° ANNO | 3° ANNO | TOTALE | | IMPORTO | TIPOLOGIA |
| 1 | NUOVA REALIZZAZIONE | INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI | REALIZZAZIONE NUOVA ROTATORIA INTERSEZIONE SP13/VIA ISONZO/I MAGGIO, COME DA PIANO URBANO DEL TRAFFICO | MINIMA | 50.000,00 | 240.000,00 | 0,00 | 290.000,00 | N | 0 | |
| 2 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA | INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER SOSTITUZIONE MANTO ERBOSO CAMPO CALCIO DI VIA F. TESTI CON PRATO SINTETICO | MASSIMA | 515.000,00 | 0,00 | 0,00 | 515.000,00 | N | 0 | |
| 3 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA | INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ED ADEGUAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE MARCIAPIEDI E VARIE VIE (PEBA) | MASSIMA | 0,00 | 0,00 | 515.440,00 | 515.440,00 | N | 0 | |
| 4 | AMPLIAMENTO O POTENZIAMENTO | INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI | MESSA IN SICUREZZA PERCORSI CICLOPEDONALI LUNGO SP 216 E SP 242 MEDIANTE REALIZZAZIONE BARRIERE PROTETTIVE - FINANZIATO CON CONTRIBUTO STATALE ART. 139 - L. 145/218 | MEDIA | 245.000,00 | 0,00 | 0,00 | 245.000,00 | N | 0 | |
| 5 | ALTRO | INFRASTRUTTURE SOCIALI E SCOLASTICHE | NUOVA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO | MASSIMA | 1.250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.250.000,00 | N | 0 | |
| 6 | NUOVA REALIZZAZIONE | INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO STRADALI | RIQUALIFICAZIONE STRADA PER C.NA CANEPA CON REALIZZAZIONE DI NUOVO PERCORSO CICLOPEDONALE | MEDIA | 0,00 | 0,00 | 650.000,00 | 650.000,00 | N | 0 | |

Piano triennale lavori pubblici - elenco annuale

| Descrizione intervento | Responsabile del Procedimento | | Importo Annualità | Importo totale intervento | Finalità | Conformità | | Priorità | Stato Progettazione Approvata |
|------------------------|-------------------------------|------|-------------------|---------------------------|----------|------------|---------|----------|-------------------------------|
| | Cognome | Nome | | | | Urb S/N | Amb S/N | | |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--------------|--------------|--|----|----|---------|--|
| REALIZZAZIONE NUOVA ROTATORIA INTERSEZIONE SP13/VIA ISONZO/1 MAGGIO, COME DA PIANO URBANO DEL TRAFFICO | | | 50.000,00 | 290.000,00 | MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO | SI | NO | MINIMA | |
| INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO | | | 515.000,00 | 515.000,00 | MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO | SI | NO | MASSIMA | |
| MESSA IN SICUREZZA PERCORSI CICLO- PEDONALI LUNGO SP 216 E SP 242 MEDIANTE REALIZZAZIONE BARRIERE PROTETTIVE - FINANZIATO CON CONTRIBUTO STATALE ART. 139 - L. 145/218 | | | 245.000,00 | 245.000,00 | MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO | SI | NO | MEDIA | |
| NUOVA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO | | | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | MIGLIORAMENTO E INCREMENTO DI SERVIZIO | SI | NO | MASSIMA | |

5.2 PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Si veda il punto 3.3.5 dove si riporta per esteso la Sotto Sezione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023/2025, approvata unitamente al PIAO Piano Integrato di Attività e Organizzazione con Deliberazione della Giunta Comunale n. 39 del 19/06/2023.

5.3 PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, (Consiglio Comunale n. 14 del 19/02/2019) individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

ELENCO BENI IMMOBILI DA INSERIRE NEL PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

ANNI 2024 - 2025 - 2026

| anno | descrizione | foglio/mapp | superficie | destinazione vigente pgt | destinazione variante pgt |
|------|---|---|---------------------------|--|---------------------------|
| 2024 | Area in prossimità di aree residenziali già edificate | FG. 1 – mapp. 951-933-932-931-935-934-929 Via Ruggero da Pessano | Mq 200 circa (quota 2022) | Aree riservate a standard residenziali | n.v. |
| 2025 | - | - | - | - | - |
| 2026 | - | - | - | - | - |

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2023/2025 che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

| BENI IMMOBILI DI CUI SI CONFERMA L'INSERIMENTO NEL PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2023-2024-2025 | | | | |
|--|---|------------------------|-----------------------------|----------------------|
| BENI IMMOBILI COMUNALI SUSCETTIBILI DI ALIENAZIONE | | | | |
| ANNO | DESCRIZIONE | UBICAZIONE | VALORE DI | PROCEDURA |
| | | | MASSIMA (se determinato) | |
| 2024 | Area a standard residenziale (quota 2022) mappali 951-933-932-931-935-934-929 fg. 1 | Via Ruggero da Pessano | 36.000,00 | ad evidenza pubblica |
| 2025 | === | === | ===== | ===== |
| 2026 | === | === | ===== | ===== |

5.4 Programmazione Biennale su Acquisti di beni e servizi

L'art. 37 comma 1 del D. Lgs. n. 36/2023 Nuovo Codice dei Contratti pubblici dispone che le amministrazioni pubblica redigano annualmente il programma triennale degli acquisti di beni e servizi che riporti, altresì la fonte di finanziamento di ogni singola voce di spesa. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b), cioè 14.000,00€.

ALLEGATO II - SCHEDA G : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 EX ART. 37 D. Lgs. 36/2023 DELL'AMMINISTRAZIONE 03064000155

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma 2024/2026 | | | | Importo Totale (2) |
|---|--|-------------------|-----------------|--|--------------------|
| | Disponibilità finanziaria (1) | | | | |
| | Primo anno 2024 | Secondo anno 2025 | Terzo anno 2026 | | |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 |
| RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 |
| RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 |
| STANZIAMENTI DI BILANCIO | 86.222,60 € | 278.513,76 € | 370.107,64 € | | 734.844,00 € |
| 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 |
| RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 |
| ALTRO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 |
| Totale | | | | | 734.844,00 |

Il referente del programma
dott. Alessio Quarta RESPONSABILE AREA 1

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA 2024/2026

| Codice Unico Intervento - CUI (1) | CODICE FISCALE DELL'AMMINISTRAZIONE | Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito | 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 | 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) | Dei dell |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---|--|----------------|---|---|----------------------|---|---------|------------|-------------------------|
| S03064000155202000001 | 3064000155 | 2024 | 2024 | N.D | NO | N.D | NO | ITC45 | SERVIZI | 85311300-5 | SEI TEI |
| S03064000155202000002 | 3064000155 | 2024 | 2024 | N.D | NO | N.D | NO | ITC45 | SERVIZI | 85311200-4 | SEI SC DEI SEC |
| S03064000155202000003 | 3064000155 | 2024 | 2025 | N.D | NO | N.D | NO | ITC45 | SERVIZI | 55524000-9 | SEI SC |

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cf. articolo 6, comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il C
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F = CPV 48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6, commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento unico del progetto
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute precedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cf. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7, commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

IL PIANO NAZIONALE RIPRESA E RESILIENZA (P.N.R.R.) E IL PIANO NAZIONALE COMPLEMENTARE (P.N.C.)

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si inserisce all'interno del programma Next Generation EU (NGEU), il pacchetto da 750 miliardi di euro, costituito per circa la metà da sovvenzioni, concordato dall'Unione Europea in risposta alla crisi pandemica. La principale componente del programma NGEU è il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (Recovery and Resilience Facility RRF), che ha una durata di sei anni, dal 2021 al 2026, e una dimensione totale di 672,5 miliardi di euro (312,5 sovvenzioni, i restanti 360 miliardi prestiti a tassi agevolati).

Italia Domani, il Piano di Ripresa e Resilienza presentato dall'Italia, prevede investimenti e un coerente pacchetto di riforme, a cui sono allocate risorse per 191,5 miliardi di euro finanziate attraverso il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza e per 30,6 miliardi attraverso il Fondo complementare istituito con il Decreto Legge n.59 del 6 maggio 2021 a valere sullo scostamento pluriennale di bilancio approvato nel Consiglio dei ministri del 15 aprile. Il totale dei fondi previsti ammonta a di 222,1 miliardi. Sono stati stanziati, inoltre, entro il 2032, ulteriori 26 miliardi da destinare alla realizzazione di opere specifiche e per il reintegro delle risorse del Fondo Sviluppo e Coesione. Nel complesso si potrà quindi disporre di circa 248 miliardi di euro. A tali risorse, si aggiungono quelle rese disponibili dal programma REACT-EU che, come previsto dalla normativa UE, vengono spese negli anni 2021-2023. Si tratta di fondi per ulteriori 13 miliardi.

Il Piano si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale. Si tratta di un intervento che intende riparare i danni economici e sociali della crisi pandemica, contribuire a risolvere le debolezze strutturali dell'economia italiana, e accompagnare il Paese su un percorso di transizione ecologica e ambientale. Il PNRR contribuirà in modo sostanziale a ridurre i divari territoriali, quelli generazionali e di genere.

Il Piano destina 82 miliardi al Mezzogiorno su 206 miliardi ripartibili secondo il criterio del territorio (per una quota dunque del 40 per cento) e prevede inoltre un investimento significativo sui giovani e le donne.

Semplificazioni procedurali per le amministrazioni pubbliche

Gli interventi del PNRR/PNC, in tempi recenti, sono stati interessati non solo da precise disposizioni in tema di appalti ma anche da una serie di semplificazioni sulla contabilizzazione e da una serie di indicazioni in tema di rendicontazione.

Disposizioni, soprattutto le semplificazioni di tipo contabile, che dovrebbero consentire una gestione maggiormente tempestiva in modo da velocizzare i vari atti per giungere al completamento previsto, in via generale, per il 2026.

Le variazioni di bilancio

La contabilizzazione dei finanziamenti PNRR/PNC è consentita anche attraverso delle variazioni di bilancio – oltre i classici termini previsti dal Decreto Legislativo n. 267/2000 – possibili fino al 31 dicembre anche per enti che si trovassero in gestione provvisoria e quindi dopo la scadenza del 31 dicembre se non risultasse posposto il termine di approvazione del bilancio o dopo la scadenza del termine di proroga (o anche in esercizio provvisorio ipotizzando l'allungamento dei termini di approvazione dei bilanci praticamente fisiologico anche per le recenti problematiche, si pensi ad esempio alla questione del “caro energia”).

La programmazione del PNRR/PNC

Le variazioni di bilancio, evidentemente, andranno di pari passo con la variazione, per semplificare anche altri documenti di programmazione in particolare del DUP e del piano esecutivo di gestione (e se del caso anche del piano dettagliato degli obiettivi e quindi del piano performance).

In primo luogo andrà modificata la programmazione dei lavori pubblici (in caso di nuovi interventi per importi pari o superiori ai 100mila euro) e il programma biennale beni/servizi in caso di nuovi interventi, sempre al netto dell'IVA, di importo pari o superiore ai 40 mila.

Espletate le operazioni di “contabilizzazione” e le gare, uno dei passaggi più delicati che maggiormente interessa il RUP (o comunque il responsabile del servizio titolare dei procedimenti la spesa) è quello relativo alla rendicontazione (in tema dispone, tra le altre, in particolare la circolare n. 9/2022, punto 7.3 dell'allegato rubricato “Procedure di rendicontazione”).

Gli strumenti del monitoraggio

Il nostro Paese ha creato apposita struttura per il monitoraggio degli interventi collegati al PNRR/PNC. Il sistema denominato ReGiS, è lo strumento unico con cui le Amministrazioni centrali e territoriali interessate dai finanziamenti devono adempiere agli obblighi di monitoraggio, rendicontazione e controllo delle misure e dei progetti attuativi del PNRR/PNC.

Il sistema risulta composto da tre sezioni:

- Misure (riforme e investimenti del PNRR);
- Milestone e Target;

Le Amministrazioni centrali titolari delle misure sono tenute a validare i dati di monitoraggio almeno con cadenza mensile trasmettendoli al Servizio centrale per il PNRR per il tramite di ReGiS.

Il sistema in parola può essere utilizzato, praticamente, o come il proprio sistema gestionale o consentendo l'acquisizione automatica delle informazioni necessarie per il monitoraggio.

Il sistema, quindi, in tema di PNRR, consente di operare su un unico ambiente. Ed in questo senso, sempre nel documento in commento si legge che "il processo di monitoraggio del PNRR, supportato dal sistema informatico ReGiS, è rivolto a dare contezza del grado di raggiungimento degli obiettivi del Piano e dell'utilizzo delle relative risorse finanziarie, oltre che della messa in opera delle riforme dallo stesso previste.

Si tratta di un sistema di monitoraggio che deve essere costantemente alimentato da parte dei responsabili dei soggetti attuatori.