



COMUNE DI POGLIANO MILANESE

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

2023 / 2025

1. DUP - Documento unico di programmazione per gli Enti Locali.

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

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

Il DUP si compone di due sezioni: la sezione Strategica e la sezione Operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari

a quello del mandato amministrativo (2019 - 2024) la seconda pari a quello del Bilancio di Previsione 2023-2025.

La normativa prevede che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2023-2025).

2. La programmazione nel contesto normativo

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, nell'adimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo.

Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente DUP garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell'ente.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, infatti la legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

In linea con quanto sopra descritto, sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo.

3. Linee Programmatiche Formalizzate nel Dup

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

COMMERCIO, ARTIGIANATO, INDUSTRIA E LAVORO

E' fondamentale incentivare questi ambiti per riavviare l'economia locale e globale dopo la più grave crisi degli ultimi decenni. Occorrerà mantenere attive sul territorio le attività industriali, commerciali o artigianali a favore dell'occupazione e della ricchezza per il paese, promuovendo occasioni di incontro e avvicinamento tra il mondo produttivo e la forza lavoro locale, soprattutto quella giovanile.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Sviluppo economico e competitività	Commercio , Artigianato Industria e Lavoro A tal proposito: <ul style="list-style-type: none">- l'Amministrazione Comunale si farà promotrice nei confronti dei nuovi operatori commerciali sul territorio per l'inserimento di personale qualificato residente nel comune;- si realizzerà un nuovo bando per l'assegnazione in concessione d'uso di posteggi per il commercio su aree pubbliche disponibili nel mercato settimanale del venerdì;- si cercherà di coinvolgere tutto il tessuto commerciale ed industriale a farsi partecipe di iniziative locali a carattere sociale e di promozione del territorio.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

GIOVANI, CULTURA E TEMPO LIBERO

Il progresso di un Paese si misura in modo particolare attraverso le relazioni sociali, la cultura, l'istruzione e la conoscenza delle tradizioni che rappresentano quei valori immateriali per i quali vale la pena di vivere, lavorare e quindi investire.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Giovani, Cultura e Tempo Libero A questo proposito gli interventi principali previsti, riguarderanno: <ul style="list-style-type: none">- la riqualificazione degli spazi e dei servizi bibliotecari;- lo studio di nuovi progetti per il coinvolgimento dei giovani verso l'interesse per la vita comunale;- la continuità delle iniziative dedicate alla valorizzazione della storia e della cultura popolare;- la valorizzazione dei luoghi di interesse locale;- nuove iniziative in ambito teatrale, culturale, musicale e per lo studio delle lingue estere.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

LAVORI PUBBLICI E VIABILITA'

Per dare lustro ad un paese e, nello stesso tempo, renderlo più vivibile e a misura d'uomo occorre un'azione attenta e lungimirante nella programmazione dei lavori pubblici.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Trasporti e diritto alla mobilità'	Lavori Pubblici e Viabilità Perciò si propone: <ul style="list-style-type: none">- proseguimento della riqualifica delle strade mediante la formazione di marciapiedi, piste ciclo pedonali;- ampliamento dell'Asilo Comunale con nuovo spazio ludico;- realizzazione di una rotonda sul Sempione all'incrocio con via Lainate/Corso Europa;- riqualificazione delle aree dismesse nella zona centrale del paese;- attuazione delle opere previste con il definitivo decollo del PGT;- edificazione di una nuova struttura presso l'area ex Pessina destinata ad auditorium per accogliere eventi culturali ed associativi rivolti alla popolazione.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

NUOVE R.S.A. (Residenze Sanitarie Assistenziali)

Il gruppo INSIEME PER POGLIANO ha sempre posto molta attenzione nei confronti dei bisogni dei concittadini, in particolar modo nel miglioramento della qualità dell'assistenza, con un occhio di riguardo alla sfera degli anziani e di tutte quelle persone colpite da fragilità socio sanitarie.

Nel centro di Pogliano, di fronte alla piazza del mercato, sono sorte due nuove R.S.A., un centro diurno e un poliambulatorio, fiore all'occhiello dei nostri dieci anni di mandato amministrativo: il progetto è ultimato ed è un punto di svolta epocale e di grande valore per tutto il nostro territorio e non solo per i pogliesi.

Lo scopo principale di una R.S.A. è quello di provvedere alla tutela ed al recupero di persone anziane che versano in condizioni di non autosufficienza sia essa fisica, psichica o sensoriale; un luogo dove chiunque può beneficiare di interventi preventivi, curativi e riabilitativi in una struttura adeguata, facilmente accessibile e con professionisti seri. La possibilità di avere una struttura assistenziale protetta nel proprio Comune, dove si è sempre vissuti circondati dall'affetto dei propri familiari, favorisce senza ombra di dubbio una continuità integrativa dignitosa, superando ogni forma di isolamento.

Un servizio essenziale all'interno delle R.S.A. è il Centro Diurno rivolto a persone anziane, non autosufficienti totali o parziali e che esprimono bisogni socio-sanitari difficilmente gestibili al proprio domicilio.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Residenze Sanitarie Assistenziali Le strutture sono operative e gestite dal Gruppo Zaffiro con apposita convenzione: il Comune, in cambio ha a disposizione uno spazio di circa duecento metri quadrati adibito a poliambulatori con vantaggi per i residenti. Il poliambulatorio sono gestiti dalla società Lifebrain srl come da contratto stipulato a fine dicembre 2021 per la durata di anni sei.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

PARTECIPAZIONE POPOLARE E TRASPARENZA AMMINISTRATIVA

Il Comune rappresenta il livello istituzionale più prossimo alla cittadinanza ed al quale vengono riportate tutte le istanze, le richieste e le lamentele, spesso anche quelle che coinvolgono le competenze di altri enti o istituzioni (Province, Regioni, ecc.). Perciò è necessario ridurre sempre più la distanza tra i cittadini e "il palazzo", per rendere sempre più aderente l'azione amministrativa al fabbisogno della popolazione.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Partecipazione popolare e trasparenza Amministrativa A tale proposito si interverrà attraverso: <ul style="list-style-type: none">- miglioramento dell'automazione dei servizi comunali, in particolare revisione il rifacimento del sito internet coi servizi online connessi;- l'ottimizzazione delle dirette streaming di tutti gli eventi organizzati in sala consiliare;- l'implementazione sul sito web di una pagina che raccolga gli operatori sia professionali che artigiani presenti e operanti sul territorio;- ampliamento degli orari di apertura al pubblico degli uffici comunali.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

SCUOLA

La scuola è alla base della formazione, oltre che culturale, anche civile di un individuo. Fin dall'infanzia, l'imprinting che un educatore lascia sui bimbi è estremamente importante, pertanto abbiamo il dovere di tutelarli e sorvegliarli, anche migliorando, ove possibile, il luogo nel quale trascorrono gran parte della loro giornata. Dobbiamo far sì che nasca una collaborazione tra docenti e genitori basata sulla fiducia reciproca che miri a continuare a casa il lavoro cominciato a scuola.

Dobbiamo accrescere nei bambini la fiducia in se stessi e nelle proprie capacità, sensibilizzandoli verso l'ambiente in cui vivono e verso il prossimo.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Istruzione e diritto allo studio	<p>Scuola</p> <p>Per quanto scritto sopra, riteniamo che vi sia un legame tra scuola e sociale che va certamente rinforzato favorendo i ragazzi a prendere consapevolezza del "mondo che li circonda" per poi portarlo all'interno della scuola. Di seguito quanto pensato:</p> <ul style="list-style-type: none">- promozione di incontri su tematiche delicate come potrebbe essere quella del bullismo, approfondendo con laboratori dedicati ai ragazzi differenziandoli per fasce di età;- iniziative per sensibilizzare i ragazzi al volontariato, al rispetto dell'ambiente e del prossimo;- iniziative sul recupero del cibo, in particolare per sensibilizzare i bambini a evitare gli sprechi;- attivazione di un progetto di educazione civica basato su "ogni azione ha una conseguenza";- contributo per gli studenti più meritevoli delle famiglie bisognose;- collaborazione con la biblioteca, portandovi i ragazzi per ricerche, tesine, lettura di fiabe e racconti volti anche a valorizzarne le struttura;- nuovi progetti nell'ambito delle attività scolastiche nei quali coinvolgere anche i nonni come, ad esempio, il "nonno vigile" o il "progetto orto", quest'ultimo per sensibilizzare i ragazzi alla cura e al rispetto dell'ambiente con possibile collegamento con le materie scientifiche.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

SERVIZI ALLA PERSONA, ASSOCIAZIONISMO E VOLONTARIATO

L'associazionismo ed il volontariato sono di fondamentale importanza per la crescita dei cittadini, i quali devono capire l'importanza del donare il proprio tempo per il bene degli altri. Le attività delle associazioni possono fungere anche da supporto laddove le Amministrazioni locali non riescono ad arrivare con le proprie forze, soprattutto per far fronte alle richieste ed alle esigenze delle persone più fragili e bisognose di aiuto. Nel mondo dell'associazionismo poglianese è comune l'idea che occorra maggior collaborazione, condivisione e unità di intenti tra Amministrazione e Associazioni e tra le Associazioni stesse. Si potrebbe, pertanto, pensare a nuovi strumenti di condivisione, come potrebbe essere un'assemblea, un "forum delle associazioni", per riflettere sulle tematiche comuni e su come intraprendere eventuali azioni.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizi alla persona, associazionismo e volontariato Di seguito i nostri impegni: <ul style="list-style-type: none">- sostegno e patrocinio delle iniziative proposte dalle associazioni, anche con contributi economici, in presenza di progetti validi per la comunità;- facilitazione nell'espletamento delle pratiche burocratiche per l'organizzazione di eventi;- calendarizzazione degli eventi gestita da una commissione creata ad hoc;- realizzazione ed assegnazione degli orti per anziani nelle nuove aree individuate nel PGT. Ridistribuzione di parte dei prodotti coltivati per il fabbisogno delle famiglie in difficoltà; <ul style="list-style-type: none">- sostegno di tutti i servizi volti ad agevolare la permanenza al domicilio di persone anziane e in difficoltà;- iniziative per migliorare la qualità della vita, il benessere sociale e la salute del cittadino.- valorizzazione degli spazi ludici situati al piano terra della Casa delle Stagioni (piazza Tarantelli) realizzata nell'ambito del progetto RiCA (Rigenerazione Continuità Abitare verso Human Technopole);- riproposizione della Giornata del Volontariato con nuove modalità di attuazione.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

SPORT

Lo sport, per il grande valore educativo e l'importanza per la crescita sociale del cittadino di domani, è fondamentale in ogni età, partendo dai più giovani. L'Amministrazione deve fare di tutto per promuoverlo in ogni suo aspetto e sfaccettatura.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport Di seguito i punti che svilupperemo: <ul style="list-style-type: none">- per favorire una maggiore fruizione degli impianti sportivi da parte della cittadinanza continueremo nell'opera di valorizzazione e riqualificazione delle strutture esistenti, dando ascolto anche alle associazioni che praticano sport meno diffusi;- riesame dei canoni di affitto delle strutture comunali e dei servizi connessi;- collaborazione tra le varie associazioni sportive del territorio per promuovere lo sport in tutte le fasce di età.

Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

Assessorato

VIGILANZA E SICUREZZA

Vandalismi, schiamazzi, atti intimidatori, specialmente nei fine settimana, sono problemi di difficile risoluzione. L'Amministrazione non può nulla contro la maleducazione di alcuni individui ma continuerà ad adottare idonee misure necessarie per arginare questi fenomeni attraverso misure di prevenzione, realizzate con la collaborazione tra polizia locale, forze dell'ordine e i gestori dei locali pubblici.

Analisi condizioni interne

Analisi condizioni esterne

Linee di indirizzo:

Missione	Linee di indirizzo
Ordine pubblico e sicurezza	Vigilanza e Sicurezza In particolare, si propone: <ul style="list-style-type: none">- posizionamento di portali all'ingresso del paese in collegamento con le forze dell'ordine per una maggior sicurezza del territorio;- sorveglianza del centro storico e delle zone di maggior aggregazione con l'implementazione di telecamere;- revisione dell'orario di turnazione degli agenti di Polizia Locale per consentire una maggior presenza della vigilanza in centro paese nelle ore di punta e un maggior pattugliamento serale e notturno, specie nei fine settimana;- incremento del controllo della viabilità sulla SS33 del Sempione;- maggiore controllo di parchi e giardini per garantire maggior sicurezza ai bambini e a chi li accudisce, evitare vandalismi e far rispettare le norme sulla presenza di animali nei luoghi pubblici.

SEZIONE STRATEGICA

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 - comma 3 - del D.Lgs. n. 267 / 2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

Gli obiettivi strategici sono definiti per ogni missione di bilancio e per ciascun obiettivo viene individuato il contributo che il gruppo amministrazione pubblica deve fornire per il suo conseguimento.

Prima di analizzare la pianificazione strategica per missione di bilancio si deve procedere ad una analisi delle condizioni esterne ed interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

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

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

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

1. organizzazione e gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo da parte dell'Ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. Particolare approfondimento devono avere i seguenti indirizzi strategici:
 - a. gli investimenti, la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa e relativi riflessi sulla spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;
 - b. le opere di investimento in corso di esecuzione e da concludere;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici a domanda individuale;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche in considerazione alla qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle risorse finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento previa verifica della relativa sostenibilità;

- i. gli equilibri generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
- l. gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.

Gli obiettivi strategici sono oggetto di verifica nello stato di attuazione e possono essere riformulati se variati rispetto previa adeguata motivazione..

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

4. QUADRO DELLE CONDIZIONI ESTERNE ALL'ENTE

Andamento mondiale

Il Fondo Monetario Internazionale nell'aggiornamento del Weo (World Economic Outlook di ottobre) rende noto *"che il Pil del mondo è previsto in rialzo al 2,9% (in rallentamento rispetto al 3,4% dell'anno scorso) per il 2023 per poi aumentare al 3,1% nel 2024. La previsione per il 2023 è di 0,2 punti percentuali superiore a quella stimata in autunno ma al di sotto della media storica (2000-19) del 3,8%."*

"Il rialzo dei tassi delle banche centrali per contrastare l'inflazione e la guerra della Russia contro l'Ucraina continuano a pesare sull'attività economica", spiega l'Fmi. La diffusione del Covid-19 in Cina ha frenato la crescita nel 2022, ma la recente riapertura spiana la strada per una ripresa più rapida del previsto. L'inflazione globale dovrebbe scendere dall'8,8% del 2022 al 6,6% del 2023, al 4,3% del 2024, ancora al di sopra dei livelli pre-pandemia (2017-19) di circa il 3,5%.

Il **Pil italiano** crescerà dello 0,6% nel 2023 e dello 0,9% nel 2024. Il Fondo Monetario Internazionale ha rivisto al rialzo le stime di crescita per l'anno in corso (+0,8% rispetto al -0,2% di ottobre) e al ribasso per il prossimo (-0,4% rispetto al +1,3% stimato a ottobre). Per il 2022 la stima del Fondo è pari a un +3,9%.

Per quanto riguarda l'**Eurozona**, il Fondo prevede una crescita dello 0,7% quest'anno (0,2 punti percentuali superiore a quella prevista nel Weo di ottobre) e all'1,6% nel 2024 (-0,2 su ottobre). La crescita della Germania sarà quasi ferma quest'anno (+0,1%, 0,4 punti rispetto a ottobre) per poi accelerare nel 2024 all'1,4% (-0,1). Le previsioni sulla Francia sono invece in linea con quelle autunnali: Pil 2023 allo 0,7% e all'1,6% nel 2024.

L'**economia britannica** si contrarrà invece quest'anno dello 0,6% rivelandosi fanalino di coda del G7. L'Fmi rivede al ribasso le stime per la Gran Bretagna nel 2023 di 0,9 punti percentuali rispetto a ottobre, ma ritocca al rialzo (+0,3 punti) quelle per il 2024 a +0,9%.

Negli **Stati Uniti** il Pil nel 2023 dovrebbe attestarsi all'1,4%, +0,4 punti percentuali rispetto alle previsioni di ottobre, per poi scendere all'1% nel 2024, in calo rispetto all'1,2% previsto in autunno (-0,2 punti percentuali). Per quanto riguarda la Cina, la crescita quest'anno dovrebbe attestarsi al 5,2% (+0,8 punti percentuali rispetto al Weo di ottobre) per poi scendere al 4,5% nel 2024 (in linea con le stime precedenti).

L'**India** si conferma la locomotiva del mondo con un Pil 2023 al 6,1% e al 6,8% il prossimo anno (entrambi in linea con il Weo di ottobre). Migliorano le condizioni economiche della **Russia** che dopo la recessione del 2022 (contrazione del 2,2%) a seguito della guerra scatenata contro l'Ucraina, dovrebbe vedere la situazione migliorare quest'anno (Pil +0,3% in rialzo di ben 2,6 punti percentuali rispetto alle previsioni di ottobre) e anche il prossimo (+0,6% superiore di 0,6 punti percentuali rispetto allo scorso autunno).

Secondo Pierre-Olivier Gourinchas direttore della Ricerca del Fondo Monetario Internazionale *"la lotta contro l'inflazione sta iniziando a dare i suoi frutti, ma le banche centrali devono proseguire i loro sforzi. L'economia globale è pronta a rallentare quest'anno, prima di rimbalzare il prossimo anno" dal 3,4% del 2022 al 2,9% di quest'anno al 3,1% del 2024.*

"La crescita resterà debole a causa della lotta all'inflazione e della guerra della Russia contro l'Ucraina", ha aggiunto, *"nonostante questi venti contrari, le prospettive sono meno cupe rispetto alle previsioni di ottobre e potrebbero rappresentare un punto di svolta, con la crescita che tocca il fondo e l'inflazione in calo. La crescita economica si è dimostrata sorprendentemente resiliente nel terzo trimestre dello scorso anno, con un mercato del lavoro forte, consumi delle famiglie e investimenti delle imprese altrettanto robusti, oltre a un adattamento da parte dell'Europa migliore del previsto alla crisi energetica".*

"Anche l'andamento dell'inflazione - prosegue Gourinchas - ha mostrato un miglioramento, in calo nella maggior parte dei paesi, anche se quella cosiddetta 'core', al netto di alimentari ed energia, deve ancora raggiungere il picco in molti Paesi". Il capo della Ricerca dell'Istituto di Washington evidenzia poi come, *"la riapertura della Cina apre la strada a un rapido rimbalzo dell'attività. Le condizioni finanziarie globali sono migliorate mentre le pressioni inflazionistiche hanno iniziato a diminuire".*

(Fonte Fondo Monetario Internazionale - RaiNews 31/01/2023)

Andamento europeo

Previsioni economiche d'inverno 2023: l'economia dell'UE dovrebbe evitare la recessione, ma persistono serie difficoltà

A quasi un anno dall'inizio della guerra di aggressione della Russia nei confronti dell'Ucraina, l'economia dell'UE è entrata nel 2023 in condizioni migliori di quanto previsto in autunno. In base alle previsioni intermedie d'inverno, le prospettive di crescita per quest'anno salgono allo 0,8% nell'UE e allo 0,9% nella zona euro. Sia per l'UE che per la zona euro, la recessione tecnica che era stata annunciata per fine anno dovrebbe essere scongiurata. Le previsioni riducono inoltre leggermente le proiezioni per l'inflazione sia per il 2023 che per il 2024.

Le prospettive migliorano grazie ad una maggiore resilienza

Dopo un'espansione sostenuta nel primo semestre del 2022, la crescita ha subito un calo nel terzo trimestre, sebbene leggermente inferiore alle previsioni. Nonostante gli shock negativi eccezionali, l'economia dell'UE ha evitato la contrazione nel quarto trimestre prospettata nelle previsioni d'autunno. Il tasso di crescita annuo per il 2022 è attualmente stimato al 3,5% sia nell'UE che nella zona euro.

Gli sviluppi favorevoli rispetto alle previsioni di autunno hanno migliorato le prospettive di crescita per quest'anno. La continua diversificazione delle fonti di approvvigionamento e il forte calo dei consumi hanno lasciato i livelli di stoccaggio del gas al di sopra della media stagionale degli ultimi anni e i prezzi del gas all'ingrosso sono scesi ben al di sotto dei livelli prima della guerra. Inoltre, il mercato del lavoro dell'UE ha continuato a registrare buoni risultati e il tasso di disoccupazione è rimasto al suo minimo storico del 6,1% fino alla fine del 2022. La fiducia sta aumentando e le analisi di gennaio indicano che anche l'attività economica dovrebbe evitare una contrazione nel primo trimestre del 2023.

Rimangono tuttavia forti elementi negativi. I consumatori e le imprese continuano a dover far fronte a costi energetici elevati e l'inflazione di fondo (inflazione complessiva al netto dei prodotti energetici e dei prodotti alimentari non trasformati) ha continuato ad aumentare a gennaio, erodendo ulteriormente il potere d'acquisto delle famiglie. Con il persistere delle pressioni inflazionistiche, la stretta monetaria dovrebbe continuare, gravando sull'attività delle imprese e frenando gli investimenti.

Le previsioni intermedie d'inverno prevedono una crescita dello 0,8% nell'UE e dello 0,9% nella zona euro per il 2023, ovvero rispettivamente 0,5 e 0,6 punti percentuali in più rispetto alle previsioni d'autunno. Il tasso di crescita per il 2024 rimane invariato, rispettivamente all'1,6% e all'1,5% per l'UE e la zona euro. Alla fine del periodo di previsione, il volume della produzione dovrebbe superare di quasi l'1% quello previsto nelle previsioni d'autunno.

Dopo un picco nel 2022, l'inflazione dovrebbe diminuire nel periodo oggetto delle previsioni

Tre mesi consecutivi di moderazione dell'inflazione complessiva indicano che il picco è stato superato, come anticipato nelle previsioni d'autunno. Dopo aver raggiunto il massimo storico del 10,6% a ottobre, l'inflazione è diminuita e la stima rapida di gennaio indica che scenderà all'8,5% nella zona euro. Il calo è stato determinato principalmente dall'inflazione dei beni energetici in discesa, mentre l'inflazione di fondo non ha ancora raggiunto il picco.

Le previsioni di inflazione sono state riviste leggermente al ribasso rispetto all'autunno, riflettendo principalmente l'andamento del mercato dell'energia. Nell'UE l'inflazione complessiva dovrebbe scendere dal 9,2% nel 2022 al 6,4% nel 2023 e al 2,8% nel 2024. Nella zona euro dovrebbe scendere dall'8,4% nel 2022, al 5,6% nel 2023 e al 2,5% nel 2024.

Il bilancio dei rischi sulle prospettive è più equilibrato

Sebbene l'incertezza che circonda le previsioni rimanga elevata, i rischi per la crescita sono sostanzialmente bilanciati. La domanda interna potrebbe risultare più elevata del previsto qualora i recenti cali dei prezzi del gas all'ingrosso dovessero ripercuotersi più fortemente sui prezzi al consumo e i consumi si dimostrassero più resilienti. Tuttavia, non si può escludere una potenziale inversione di tale calo dei prezzi, visto il protrarsi delle tensioni geopolitiche. Anche la domanda esterna potrebbe rivelarsi più robusta in seguito alla riapertura della Cina, cosa che potrebbe tuttavia alimentare l'inflazione a livello mondiale.

I rischi per l'inflazione restano in gran parte legati all'andamento dei mercati dell'energia, rispecchiando alcuni dei rischi individuati per la crescita. Soprattutto nel 2024 prevalgono rischi al rialzo per l'inflazione, poiché le pressioni sui prezzi potrebbero

rivelarsi più ampie e più radicate del previsto se la crescita dei salari dovesse stabilizzarsi a tassi superiori alla media per un periodo prolungato.

Contesto

Le previsioni economiche d'inverno 2023 contengono un aggiornamento delle previsioni economiche d'autunno 2022 presentate l'11 novembre 2022, e sono incentrate sull'andamento del PIL e dell'inflazione in tutti gli Stati membri dell'UE.

Tale previsione si basa essenzialmente sull'ipotesi puramente tecnica che l'aggressione russa nei confronti dell'Ucraina non si intensifichi ma si protragga per tutto il periodo oggetto delle previsioni. Si basa inoltre su una serie di ipotesi tecniche relative ai tassi di cambio, ai tassi di interesse e ai prezzi delle materie prime, aggiornate al 27 gennaio. Per tutti gli altri dati, comprese le ipotesi relative alle politiche governative, le previsioni tengono conto delle informazioni disponibili fino al 1° febbraio incluso.

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

Le prossime previsioni della Commissione europea saranno quelle economiche di primavera 2023, la cui pubblicazione è prevista nel maggio 2023.

(fonte: comunicato stampa Commissione Europea - Rappresentanza italiana - del 13/02/2023)

Andamento italiano

Lo scenario internazionale a inizio 2023 è caratterizzato da una generalizzata moderazione delle pressioni inflazionistiche, dovuta al calo dei prezzi dei prodotti energetici, che alimenta le attese di un più graduale aumento dei tassi di interesse nei principali paesi.

Il Pil italiano, in base alla stima preliminare, ha segnato negli ultimi tre mesi dello scorso anno la prima variazione congiunturale negativa dopo sette trimestri consecutivi di crescita. Il Pil corretto per gli effetti di calendario, nel 2022, è aumentato del 3,9%, mostrando una dinamica superiore a quella della media dell'area euro.

L'indice destagionalizzato della produzione industriale, al netto delle costruzioni, nonostante il forte recupero congiunturale di dicembre (+1,6%), nel quarto trimestre è diminuito dello 0,9% rispetto ai tre mesi precedenti.

A dicembre, il mercato del lavoro ha proseguito la tendenza al miglioramento. Il tasso di occupazione è salito al 60,5% coinvolgendo quasi tutte le classi di età, gli uomini e le donne. Il tasso di disoccupazione è rimasto stabile al 7,8%.

A gennaio, in base alle stime preliminari, l'inflazione al consumo è rallentata. Il differenziale dell'indice armonizzato dei prezzi al consumo (IPCA) tra l'Italia e l'area euro, pur rimanendo positivo, è diminuito rispetto a dicembre.


Le indagini sulla fiducia dei consumatori e delle imprese, a gennaio, hanno fornito indicazioni differenti. La fiducia dei consumatori ha mostrato un peggioramento diffuso tra le sue componenti mentre quella delle imprese è aumentata per il terzo mese consecutivo.

(Fonte: comunicato stampa Istat del 10/02/2023)

5. Situazione Locale

Sezione strategica - Analisi demografica			
Popolazione legale al censimento			8.141
Popolazione residente			8.368
	maschi	4.159	
	femmine	4.209	
Popolazione residente al 1/1/2021			8.368
Nati nell'anno		58	
Deceduti nell'anno		103	
Saldo naturale			-45
Immigrati nell'anno		437	
Emigrati nell'anno		341	
Saldo migratorio			96
Popolazione residente al 31/12/2021			8.419
	in età prescolare (0/6 anni)	422	
	in età scuola obbligo (7/14 anni)	580	
	in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	1.367	
	in età adulta (30/65 anni)	4.247	
	in età senile (oltre 65 anni)	1.803	
Nuclei familiari			3.541
Comunità/convivenze			0
Tasso di natalità ultimo quinquennio		Tasso di mortalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso	Anno	Tasso
2021	6,91	2021	12,27
2020	7,84	2020	8,43
2019	7,39	2019	6,43
2018	6,79	2018	7,86
2017	8,94	2017	7,99

Anno	Natalità	Mortalità
2017	8,94	7,99
2018	6,79	7,86
2019	7,39	6,43
2020	7,84	8,43
2021	6,91	12,27

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	
Numero abitanti	0
Entro il	
Livello di istruzione della popolazione residente	
Nessun titolo	0
Licenza elementare	0
Licenza media	0
Diploma	0
Laurea	0
<div></div>	

Analisi del territorio

Sezione strategica - Analisi del territorio					
Superficie (kmq)		4.690			
Risorse idriche					
Laghi (n)		0			
Fiumi e torrenti (n)		1			
Strade					
Statali (km)		1			
Regionali (km)		0			
Provinciali (km)		6			
Comunali (km)		21			
Vicinali (km)		4			
Autostrade (km)		0			
Di cui:					
Interne al centro abitato (km)		21			
Esterne al centro abitato (km)		0			
Piani e strumenti urganistici vigenti					
Piano urbanistico approvato	<div>SI</div>	Data	18/07/2013	Estremi di approvazione	CC n. 39 del 18/07/2013
Piano urbanistico adottato	<div>SI</div>	Data	10/12/2012	Estremi di approvazione	CC n. 45 del 10/12/2012
Programma di fabbricazione	<div>NO</div>	Data		Estremi di approvazione	
Piano edilizia economico e popolare	<div>NO</div>	Data		Estremi di approvazione	
Piani insediamenti produttivi:					
Industriali	<div>NO</div>	Data		Estremi di approvazione	
Artigianali	<div>NO</div>	Data		Estremi di approvazione	
Commerciali	<div>NO</div>	Data		Estremi di approvazione	
Piano delle attività commerciali	<div>NO</div>				
Piano urbano del traffico	<div>NO</div>				
Piano energetico ambientale	<div>NO</div>				

6. Evoluzione dei flussi finanziari in entrata ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali

Con riferimento al triennio 2023-2025 si indicano sinteticamente la manovra su aliquote e detrazioni e tariffe dei tributi comunali e sui servizi pubblici (aumenti, riduzioni, previsioni o eliminazioni di agevolazioni).

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

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

Tributi

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

Sono inoltre state previste importanti modifiche sulla manovrabilità delle aliquote.

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

Per quanto riguarda la TARI dal 2021 è entrata in vigore pienamente la nuova metodologia di calcolo dei costi efficienti che dovranno essere interamente coperti dalla TARI medesima, secondo il nuovo metodo tariffario approvato da ARERA con la delibera n. 443/2019 e ss.mm.ii.: si richiama in particolare la delibera Arera n. 493 del 24/11/2020.

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

ALIQUOTE IMU VIGENTI

Tipologia	Aliquota/ detrazione
Aliquota ridotta abitazione principale (solo cat. A/1, A/8 e A/9)	5,7 per mille
Detrazione per abitazione principale (solo cat. A/1, A/8 e A/9)	200,00
Aliquota ordinaria (altre tipologie di immobili)	10,6 per mille
Fabbricati rurali strumentali	1,0 per mille
Terreni agricoli	8,60 per mille
Beni merce	2,0 per mille

Descrizione	2023	2024	2025
GETTITO IMU stanziato in bilancio)	1.680.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
Trattenuta per alimentazione FSC	265.912,31	265.912,31	265.912,31
GETTITO IMU LORDO	1.945.912,31	1.945.912,31	1.945.912,31

TASSA SUI RIFIUTI

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

Le tariffe della Tassa sui Rifiuti per l'esercizio 2022 sono state approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n°21 del 28/04/2022, sulla base del nuovo regolamento per la disciplina della tassa sui rifiuti (TARI) approvato in data 23/03/2021 con atto di C.C. n. 4 e sulla base del Pef approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 20 del 28/04/2022.

A partire dal 2022 il Pef deve essere redatto secondo le regole del metodo tariffario rifiuti per il secondo periodo regolatorio, approvato dall'Arera con la deliberazione n. 363/2021 (MTR-2); è opportuno ricordare che lo stesso non incide sui criteri di calcolo delle tariffe, limitandosi a determinare il totale delle entrate tariffarie massime conseguibili per il finanziamento del sistema integrato di gestione dei rifiuti. Le tariffe pertanto continueranno ad essere calcolate con i consueti criteri previsti dalla legge 147/2013, vale a dire il metodo normalizzato, di cui al Dpr 58/1999, il metodo semplificato, basato sulla stima autonoma di coefficienti di produttività quali-quantitativa dei rifiuti e il metodo puntuale, ossia la possibilità di determinare la quota variabile in misura direttamente correlata alla produzione effettiva dei rifiuti, pur rimanendo nel regime tributario. Così come il metodo non impone il passaggio alla tariffa corrispettiva, facoltà che rimane affidata ai comuni, laddove sia realizzato il presupposto dell'effettiva misurazione dei rifiuti conferiti da ogni singola utenza (ricorrendo ai criteri di cui al Dm 20 aprile 2017). Lo stesso MTR2, nella parte delle definizioni, elenca tra le possibili forme di prelievo la Tari (articolo 1, comma 639, della legge 147/2013), la tariffa corrispettiva (comma 668) ed il tributo puntuale, determinato facendo riferimento ai criteri di calibratura individuale e di misurazione della quantità. Il primo elemento qualificante del nuovo metodo è la sua valenza pluriennale. Il piano finanziario che è stato approvato ha riguardato non solo l'annualità di riferimento, ma abbracciato l'intero periodo regolatorio 2022-2025, indicando sin da subito l'evoluzione dei costi del servizio del quadriennio.

Il Consiglio Comunale procederà sulla base del PEF 2022-2025, approvato con deliberazione di CC n. 20/2022, ad approvare le tariffe Tari per l'anno 2023.

Giovà ricordare che con deliberazione n. 80 del 29/07/2022 la Giunta Comunale ha deliberato di dare attuazione alle disposizioni contenute nell'art. 40 comma 5-ter del D.L. n. 50 del 17.05.2022 (Decreto Aiuti), riconoscendo una riduzione tariffaria percentuale, in forma di agevolazione erogata a copertura della parte variabile della TARI per l'anno 2022, così declinata:

- Utenze non Domestiche: una riduzione sulla parte variabile a favore delle utenze non domestiche (attività economiche) da calcolarsi in misura direttamente proporzionale rispetto alla componente variabile della tariffa applicata nell'anno 2022, entro i limiti dell'importo assegnato pari a € 172.747,98 - con una riduzione complessiva prevista del 52,01%;
- Utenze Domestiche: una riduzione sulla parte variabile a favore delle utenze domestiche, da calcolarsi in misura direttamente proporzionale rispetto alla componente variabile della tariffa applicata nell'anno 2022, entro i limiti dell'importo assegnato pari a € 259.108,41, con una riduzione complessiva prevista del 96,12%; stabilendo di prevedere che:
- per l'accesso all'agevolazione le utenze (sia domestiche che non domestiche) siano attive nella banca dati di Gesem Srl alla data del 31/12/2022;
- la riduzione verrà riconosciuta da Gesem Srl sulla prima fattura utile del 2023

• nel caso in cui il contributo riconosciuto sia superiore agli importi esposti in fattura l'eventuale eccedenza venga portata in compensazione delle fatture successive. In ogni caso non si darà luogo ad alcun rimborso, salvo il caso di utenza cessata nel frattempo.

Per l'attuazione di quanto sopra sono state utilizzate le risorse confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato esercizio 2021, come da certificazione COVID trasmessa al Mef in data 25-05-2022.

Addizionale comunale IRPEF.

L'addizionale comunale IRPEF è prevista dal D.Lgs. n. 360/1998, in base al quale i comuni possono variare l'aliquota fino ad un massimo dello 0,8 per cento, anche differenziata in funzione dei medesimi scaglioni di reddito IRPEF, nonché introdurre soglie di esenzione per particolari categorie di contribuenti.

La previsione per il triennio 2023/2025 deve tener conto di alcune norme che incidono sull'IRPEF, e di conseguenza, anche sull'addizionale comunale: ci si riferisce in particolare alla norma (L. 145/2018 - art. 1 comma 17) che ha introdotto a partire dal 2019, limitatamente alle persone fisiche esercenti attività d'impresa, arti o professioni, l'imposta sostitutiva all'IRPEF per i contribuenti in regime forfettario, che pertanto non versano più tale imposta al Comune; si richiama inoltre la norma, introdotta dall'art. 3 del D.L. n. 34/2019 in materia di deducibilità dell'IMU relativa agli immobili strumentali dal reddito di impresa e del reddito derivante dall'esercizio di arti e professioni, in misura crescente dall'anno 2019 (50%) fino al 2023 (100%). Tali disposizioni hanno quindi l'effetto di ridurre la base imponibile ed il conseguente gettito dell'addizionale IRPEF.

Gettito Irpex 2021-2025 ad aliquote vigenti

Descrizione	2021	2022	2023	2024	2025
	Accertam.	Stanz. Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
Gettito Addizionale com.le all'Irpef	957.000,00	1.017.000,00	1.104.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00

La previsione per il triennio 2023/25 è stata calcolata sulla base di quanto previsto dal punto 3.7.5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria secondo il quale *“Gli enti possono accertare l'addizionale comunale Irpex 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”*

Il Fondo di solidarietà comunale.

La legge di stabilità per il 2013 (legge n. 228/2012), nell'attribuire ai comuni la maggior parte del gettito IMU - ad eccezione degli immobili del gruppo D - ha sostituito al comma 380 il Fondo sperimentale di riequilibrio con il Fondo di solidarietà comunale, alimentato prevalentemente da una quota parte degli incassi IMU che vengono trattenuti dai comuni per poi essere ripartiti secondo criteri perequativi. Il Fondo di solidarietà comunale - esteso anche alle regioni a statuto speciale - mantiene le stesse dinamiche del Fondo sperimentale di riequilibrio (e dei soppressi trasferimenti), nella misura in cui subisce variazioni connesse alle disposizioni di legge che impongono tagli ai comuni.

Quota per alimentare F.S.C.	265.912,31
A fini conoscitivi si evidenzia l'importo della quota di alimentazione del FSC 2023 assicurata attraverso una quota dell'IMU, di spettanza comunale, verrà trattenuta dall'Agenzia delle entrate nel corso del 2023. Si rammenta che, ai sensi dell'art. 6 del decreto-legge n. 16 del 2014, la risorsa IMU va iscritta in bilancio al netto della predetta quota di alimentazione del FSC.	

L'art. 57, comma 1 del D.L. 124/2019, attraverso la riscrittura della lett. c) del comma 449 della legge 232/2016, prevede che la percentuale delle risorse del Fondo da redistribuire tra i comuni delle regioni a statuto ordinario secondo

logiche di tipo perequativo, sulla base della differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard, sia incrementata del 5 per cento annuo dall'anno 2020, sino a raggiungere il valore del 100 per cento a decorrere dall'anno 2030, al fine di consentire il passaggio graduale dal principio della spesa storica ad una distribuzione delle risorse basata su fabbisogni e capacità fiscali.

Da ultimo la Legge n. 160/2019 (legge di bilancio per il 2020), art. 1- comma 848, incrementa la dotazione del fondo di solidarietà comunale, tenuto anche conto di quanto disposto dal comma 8 dell'articolo 47 del decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, di 100 milioni di euro nel 2020, 200 milioni di euro nel 2021, 300 milioni di euro nel 2022, 330 milioni di euro nel 2023 e 560 milioni di euro annui a decorrere dal 2024.

L'art. 1, comma 774) della legge 197/2022 incrementa di 50 milioni di euro la quota del fondo di solidarietà comunale dedicata al progressivo ristoro del taglio a suo tempo operato con il DL 66/2014, di cui al comma 449, lett. d-quater, dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016. Di questo si è tenuto conto nello stimare il FSC

Andamento 2018/2022 e previsione 2023/2025 del Fondo di solidarietà comunale

Descrizione	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Fondo di solidarietà comunale	566.308,47	549.844,49	564.069,22	548.214,14	546.598,87	551.144,00	585.211,00	578.409,00
Incremento FSC dotaz. Serv. Sociali (art.1 co 449 D quinques L. 232/2016)				27.108,00	32.477,62	38.210,00	44.071,00	49.804,00
Incremento FSC dotaz. Asili Nido (art.1 co 449 D sexies L. 232/2016)					23.019,37	33.570,00	44.120,00	57.548,00
Incremento FSC trasporto alunni disabili (art.1 co 449 D octies L. 232/2016)					10.426,32	17.377,00	27.803,00	34.754,00
TOTALE	566.308,47	549.844,49	564.069,22	575.322,14	612.522,18	640.301,00	701.205,00	720.515,00

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria.

Le entrate relative al recupero dell'evasione tributaria sono previste, nel periodo 2021/2025 sono riassunte nella tabella seguente.

descrizione	2021	2022	2023	2024	2025
	Accertam.	Stanz. Assestato	Previsione	Previsione	Previsione
IMU/TASI/ICI Recupero evasione	376.007,34	343.050,00	260.000,00	175.000,00	150.000,00
TARES/TARI Recupero evasione	25.185,31	22.390,00	15.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE	401.192,65	365.440,00	275.000,00	205.000,00	180.000,00

Canone Patrimoniale Unico

L'art. 1, commi da 816 a 847, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) ha previsto l'istituzione dal 1° gennaio 2021 del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico) che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e alla diffusione di messaggi pubblicitari;

Al nuovo canone-cui si affianca anche il canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati (canone "mercati") - è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane in sostituzione di TOSAP, COSAP, imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni, canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 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. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi;

Il Consiglio comunale con deliberazione n. 11 del 23/03/2021 ha approvato il regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale.

Servizi pubblici

Le politiche tariffarie sono state deliberate allo stato attuale nella misura necessaria a garantire l'erogazione dei servizi pubblici a favore della cittadinanza.

7. Quadro delle condizioni interne all'ente

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

- dell'organizzazione e delle modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. In particolare si analizzeranno:
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Organizzazione dell'ente.

Denominazione	n.
Segretario e P.O.:	1
Numero dirigenti	//
Numero posizioni organizzative	4
Numero totale personale dipendente al 31/12/2022	37
Struttura organizzativa dell'ente:	
Gestione Risorse finanziarie ed umane-servizi sociali	9
<i>Ragioneria- Economato -Tributi - Controllo Gestione-Risorse Umane-Servizio sociale.</i>	
Servizi al cittadino-affari generali-servizi scolastici-culturali-sportivi-digitalizzazione.	13
<i>Segreteria- Demografici-Pubblica istruzione-cultura-sport e tempo libero-digitalizzazione..</i>	
Lavori pubblici-programmazione urbanistica-manutenzioni e servizio igiene ambientale	6
<i>Manutenzioni -Lavori Pubblici – Ecologia-programm.urbanistica</i>	
Attuazione urbanistica-sue-suap-tutela ambientale	1+2pt
<i>Edilizia Privata - SUAP</i>	
Servizio Polizia locale sicurezza e controllo territorio-protezione civile	6
<i>Polizia Locale – Protezione Civile</i>	

Lavori pubblici-programmazione urbanistica-manutenzioni e servizio igiene ambientale		Gestione Risorse finanziarie ed umane-servizi sociali	
Categoria	N. in servizio	Categoria	N. in servizio
A	0	A	2
B	2	B	2
C	2	C	5
D	2	D	0

Servizio Polizia locale sicurezza e controllo territorio-protezione civile		Attuazione urbanistica-sue-suap-tutela ambientale	
Categoria	N. in servizio	Categoria	N. in servizio
A	0	A	0
B	0	B	0
C	5	C	2
D	1	D	1

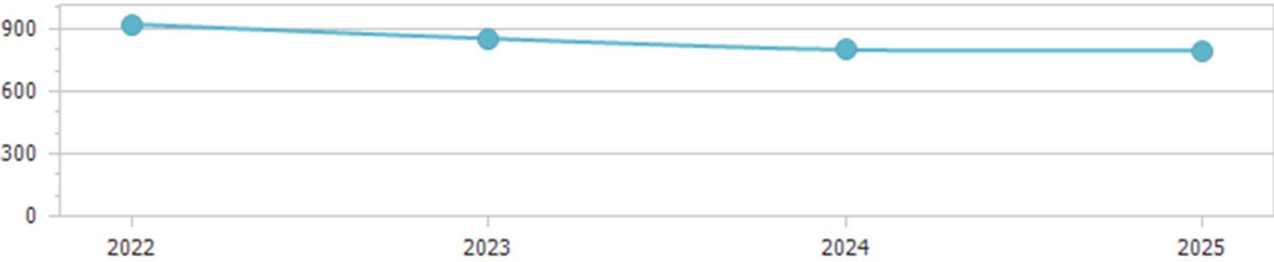
Servizi al cittadino-affari generali-servizi scolastici-culturali-sportivi-digitalizzazione.	
Categoria	N. in servizio
A	2
B	6
C	4
D	1

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

Area	Funzionario
Gestione Risorse finanziarie ed umane-servizi sociali	Dr. Matto Bottari
Lavori pubblici-programmazione urbanistica-manutenzioni e servizio igiene ambientale	Ferruccio Migani
Attuazione urbanistica-sue-suap-tutela ambientale	Roberto Agostino Scaglione
Servizi al cittadino-affari generali-servizi scolastici-culturali-sportivi-digitalizzazione.	Stefania Meraviglia
Servizio Polizia locale sicurezza e controllo territorio-protezione civile	Stefano Palmeri

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I - Spesa corrente	7.761.234,15	921,87	7.183.246,15	853,22	6.729.014,27	799,27	6.702.061,27	796,06
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



8. Modalità di gestione dei servizi.

Servizi gestiti in economia (principali)
Servizio anagrafe ed elettorale
Servizi segreteria e organi istituzionali
Servizio finanziario
Urbanistica ed edilizia privata
Servizio biblioteca e cultura
Servizio Asilo nido
Servizio vigilanza

Servizi gestiti tramite appalto/concessione ad impresa privata (principali)
Servizio di trasporto scolastico
Servizi di refezione scolastica
Servizio raccolta e trasporto rifiuti
Servizio di manutenzione strade
Servizio gestione centro estivo
Servizio manutenzione del verde

Servizi gestiti tramite aziende speciali/società partecipate (principali)
Servizio di gestione farmacia comunale
Servizi di gestione e accertamento tributi comunali
Servizi alla persona
Servizio idrico integrato

Indirizzi generali in materia di gestione del patrimonio

Il patrimonio rappresenta il complesso dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'ente. Particolare attenzione viene posta alla gestione del patrimonio immobiliare, in quanto i beni dell'ente rappresentano sia una fonte di ricchezza, nella misura in cui producono reddito, sia una voce di spesa. Sempre maggiore è la domanda di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio, a cui l'ente non riesce a far fronte stante le note difficoltà finanziaria dei bilanci degli enti locali.

Lo stato patrimoniale evidenzia i risultati della gestione patrimoniale rilevata dalla contabilità economica e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni avvenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Si riporta di seguito i risultati sintetici esposti nello Stato Patrimoniale al 31/12/2021

VOCI DI SINTESI DELL'ATTIVO	2021	2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	29.594,72	32.089,00	-2.494,28
Immobilizzazioni materiali	23.533.690,33	23.190.739,67	342.950,66
Immobilizzazioni finanziarie	3.786.213,35	3.919.938,89	-133.725,54
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	2.477.908,04	2.384.387,39	93.520,65
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	10.816.646,23	10.348.549,61	468.096,62
Ratei e risconti attivi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	40.644.052,67	39.875.704,56	768.348,11
VOCI DI SINTESI DEL PASSIVO	2021	2020	Variazione
Patrimonio netto	35.757.155,73	35.228.731,37	528.424,36
Fondi	384.751,66	331.857,32	52.894,34
Debiti	2.130.375,34	2.632.790,97	-502.415,63
Ratei e risconti passivi	2.371.769,94	1.682.324,90	689.445,04
TOTALE	40.644.052,67	39.875.704,56	768.348,11

Spesa corrente per le funzioni fondamentali - Anno 2022

missione	programma	Descrizione	Spesa corrente al 31/12/2022
1	1	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	138.649,94
1	2	Segreteria generale, personale e organizzazione	507.393,22
1	3	Gestione economica, finanziaria, programm.. provveditorato e controllo di gestione	147.559,17
1	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	250.588,19
1	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	112.840,39
1	6	Ufficio tecnico	173.863,94
1	7	Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	120.864,60
1	11	Altri servizi generali	229.625,21
3	1	Polizia locale	273.854,21
4	===	Istruzione e diritto allo studio	967.886,59
9	3	Rifiuti	1.539.997,74
12	===	Diritti sociali	1.257.816,37
TOTALE SPESA PER FUNZIONI FONDAMENTALI			5.720.939,57
TOTALE SPESA CORRENTE			6.695.451,76
INCIDENZA %			85,44

Indebitamento

Al 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello di riferimento il residuo debito mutui dell'ente risulta così Tabella 14: Residuo debito

31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
0	0	0	0

Tabella 15: Oneri complessivi per rimborso di prestiti

Descrizione	2021	2022	2023	2024	2025
Quota capitale	//	//	//	//	//

Servizi gestiti attraverso organismi partecipati

La programmazione dei servizi esternalizzati prevede che gli indirizzi dell'Ente forniti attraverso il DUP siano fatti propri dagli organismi partecipati attraverso gli strumenti di programmazione propri.

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica:

- il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo. In caso di attivazione di nuovi servizi è aggiornato il piano delle attività con la predisposizione di una apposita sezione dedicata al piano industriale dei nuovi servizi;
- il budget economico almeno triennale. Gli enti appartenenti al settore delle amministrazioni pubbliche definiti dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, allegano al budget il prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello, di cui all'articolo 17, comma 3, del presente decreto;
- le eventuali variazioni al budget economico;
- il piano degli indicatori di bilancio (se l'ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Per tutti gli organismi partecipati dal Comune di Pogliano Milanese gli obiettivi generali sono i seguenti:

1. mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario in modo da non determinare effetti conseguenti sugli equilibri finanziari dell'ente;
2. assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
3. assolvimento degli adempimenti relativi ai processi di controllo interno.

Organismi gestionali

Consorzi/Cooperative/Aziende speciali							
Denominazione	Servizio	Numero enti consorziati	Percentuale partecipazione dell'ente	Capitale netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento	
Consorzio Energia Veneto	Commercio energia elettrica	1080	0,09	1.096.841,00	60.467,00	no	
Azienda Speciale Farmaceutica di Pogliano Milanese	Commercio al dettaglio di altri prodotti in esercizi specializzati	1	100,00	375.920,00	54.134,00	Si	
CSBNO - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo	Attività di Biblioteche ed archivi	32	1,130	599.698,00	1.927,00	Si	
SERCOP - Azienda Servizi Comunali alla Persona	Altre attività di assistenza sociale non residenziale nca	10	4,460	247.243,00	4.748,00	Si	
Società partecipate							
Denominazione	Servizio	Percentuale partecipazione parte pubblica	Percentuale partecipazione dell'ente	Numero enti partecipanti	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento
GESEM s.r.l.	Altro	100,00	9,50	7	1.335.780,00	15.209,00	Si
CAP HOLDING SPA	Risorse idriche	100,00	0,428	197	848.111.110,00	27.206.773,00	Si

Piano di razionalizzazione organismi partecipati

Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali

Piano di razionalizzazione organismi partecipati			
Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali			
Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento	Stato attuale procedura
Accam spa	Altre infrastrutture per ambiente e Territorio – smaltimento rifiuti	CC N. 69 DEL 19/12/2019	Cessione a titolo oneroso

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 69 del 19/12/2019 è stata approvata la Revisione periodica delle partecipazioni pubbliche detenute dal Comune di Pogliano Milanese ai sensi del D.L.gs 19 agosto 2016, n. 175, come modificato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 -

Per quanto riguarda la partecipazione societaria in Accam spa, l'Amministrazione Comunale con la citata deliberazione n. 69/2019 ha confermato la volontà di procedere con l'azione in giudizio al fine di ottenere la liquidazione delle quote detenute nella stessa.

Nel corso dell'esercizio 2022 la società ACCAM SpA ha deliberato con atto in data 29.7.2022 l'azzeramento del capitale sociale mediante riduzione di parte della perdita d'esercizio e la ricostituzione del capitale sociale portandolo a € 50.000,00 mediante emissione di azioni da nominali € 1,00 con sovrapprezzo per ogni azione per integrale copertura della perdita residua;

In data 3 agosto 2022 veniva pubblicata l'offerta di opzione ai soci con termine al 18 agosto 2022, data entro la quale nessuno socio presentava offerta.

La società Neutalia Srl in data 5 settembre 2022 provvedeva alla sottoscrizione del nuovo capitale sociale divenendo socio unico di ACCAM SpA con contestuale cessazione dalla predetta data dei precedenti soci.

La successiva fusione per incorporazione di ACCAM SpA in NEUTALIA Srl è stata formalizzata con apposito atto in data 15.9.2022.

La revisione periodica delle partecipazioni del Comune di Pogliano Milanese ai sensi dell'art. 20, D.L.gs 19 agosto 2016, n. 175, come modificato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, relativa ai dati riferiti al 31 dicembre 2021, è stata approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 19/12/2022..

9. Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata

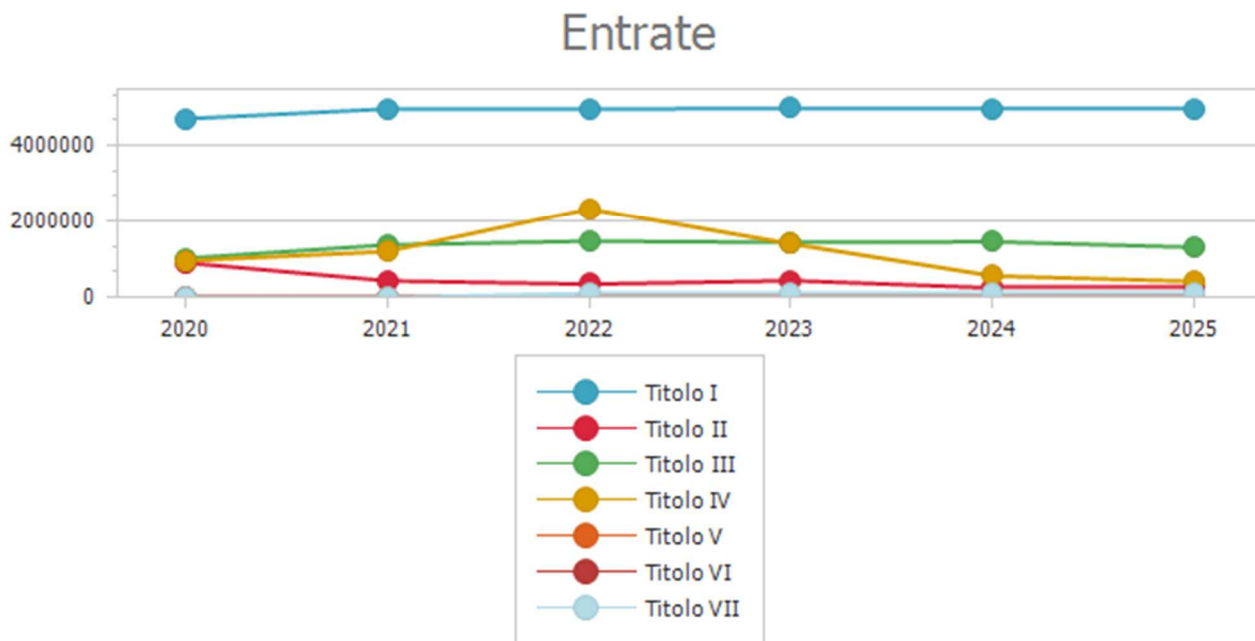
Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	
Oggetto:	//
Altri soggetti partecipanti:	
Impegni di mezzi finanziari:	
Durata dell'accordo:	
Stato:	

10. Funzioni/servizi delegati dalla Regione

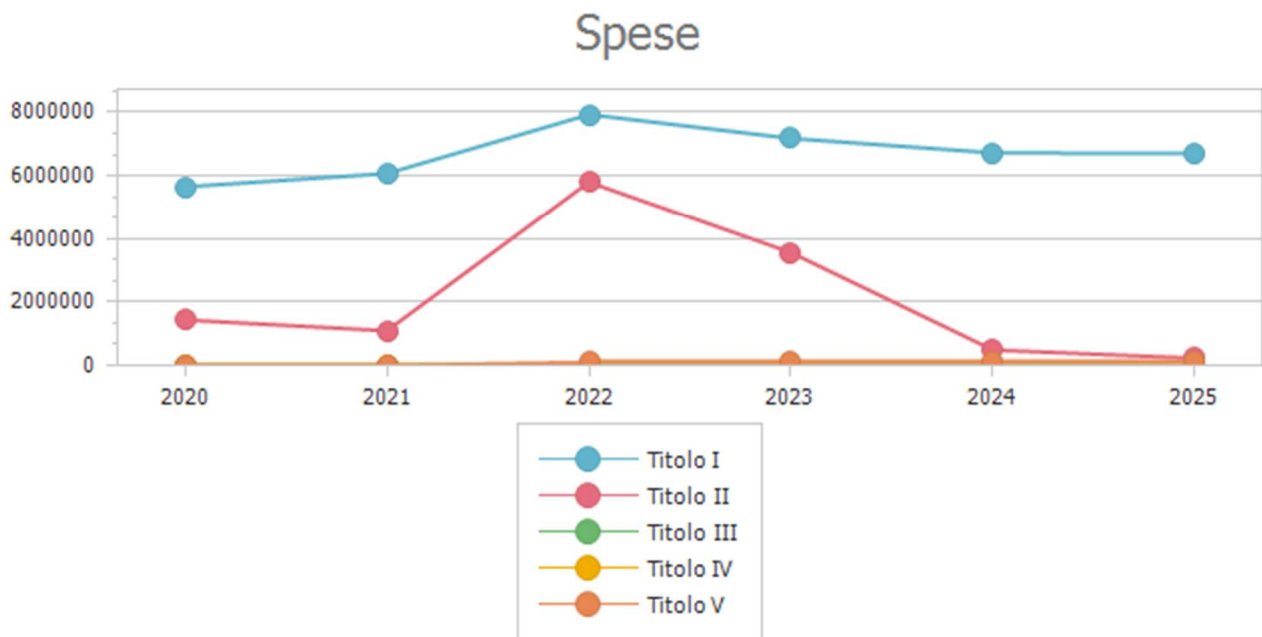
Funzioni delegate dalla Regione					
Spese					
Capitolo		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
		//	//	//	//
Totale					

11. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	4.701.338,36	4.960.114,18	4.955.645,18	4.979.026,00	4.968.821,00	4.965.093,00	+0,47
2 Trasferimenti correnti							
	903.698,61	431.073,24	344.321,47	437.630,27	244.725,27	244.725,27	+27,10
3 Entrate extratributarie							
	1.017.619,00	1.371.779,50	1.471.921,53	1.437.815,80	1.451.825,00	1.307.220,00	-2,32
4 Entrate in conto capitale							
	954.785,60	1.200.360,47	2.324.436,70	1.399.661,72	557.013,00	414.603,00	-39,78
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Totale	7.577.441,57	7.963.327,39	9.196.324,88	8.354.133,79	7.322.384,27	7.031.641,27	



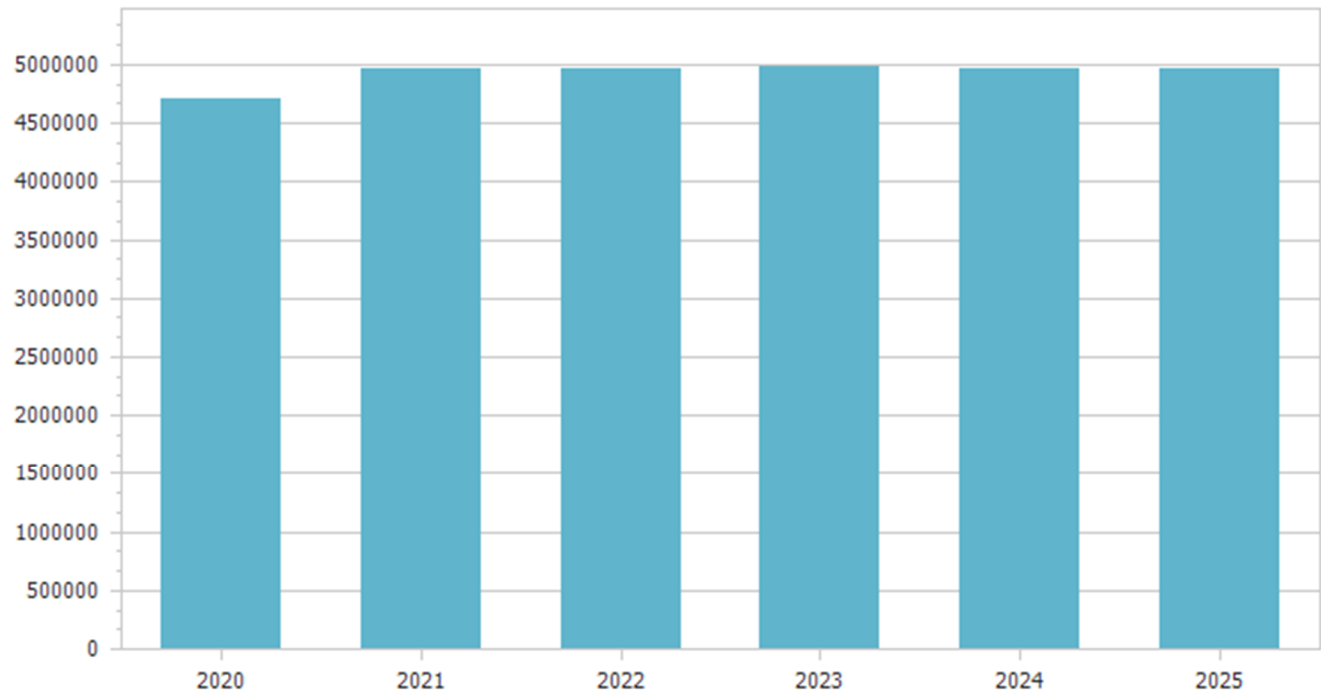
Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti							
	5.655.264,30	6.075.369,70	7.932.073,23	7.183.246,15	6.729.014,27	6.702.061,27	-9,44
di cui fondo pluriennale vincolato			170.839,08	0,00	0,00	0,00	
2 Spese in conto capitale							
	1.435.459,72	1.097.256,22	5.798.617,22	3.560.755,86	491.670,00	229.580,00	-38,59
di cui fondo pluriennale vincolato			2.320.729,14	0,00	0,00	0,00	
3 Spese per incremento attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti							
	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Totale	7.090.724,02	7.172.625,92	13.830.690,45	10.845.702,01	7.322.384,27	7.031.641,27	



12.Analisi delle entrate.

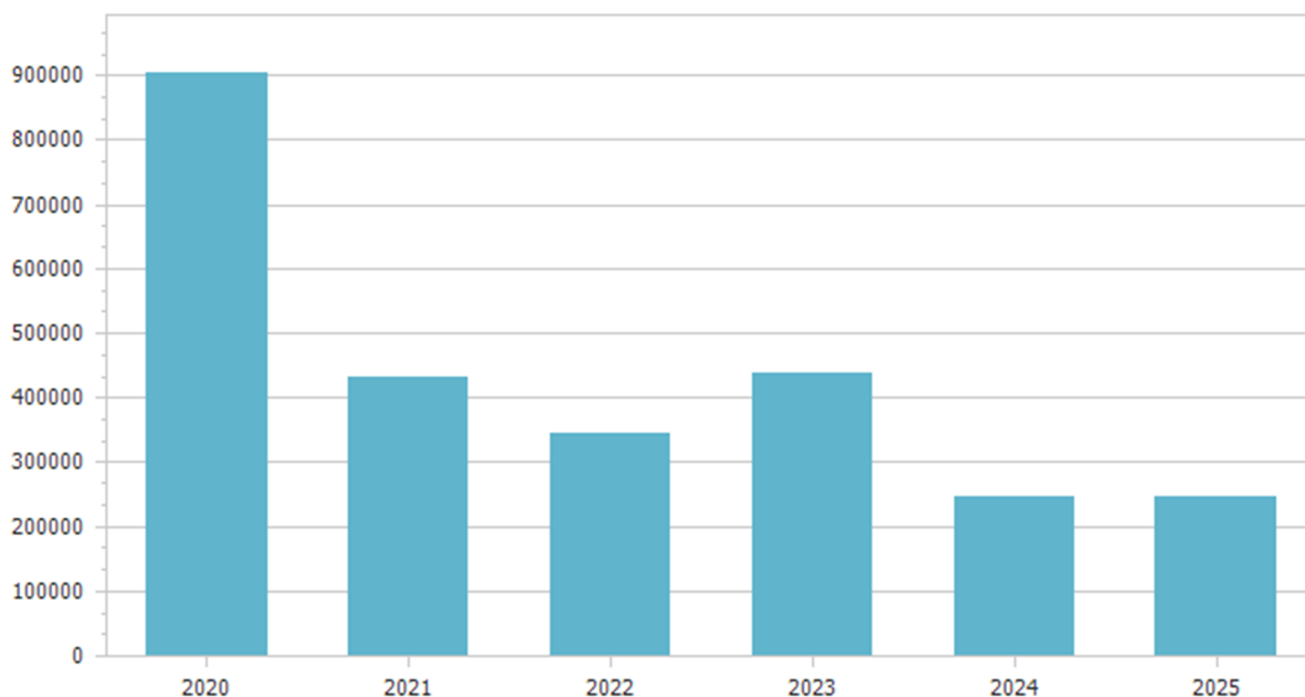
Analisi delle entrate titolo I

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Imposte, tasse e proventi assimilati							
	4.137.269,14	4.384.911,29	4.343.123,00	4.338.725,00	4.267.616,00	4.244.578,00	-0,10
301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali							
	564.069,22	575.202,89	612.522,18	640.301,00	701.205,00	720.515,00	+4,54
Totale	4.701.338,36	4.960.114,18	4.955.645,18	4.979.026,00	4.968.821,00	4.965.093,00	



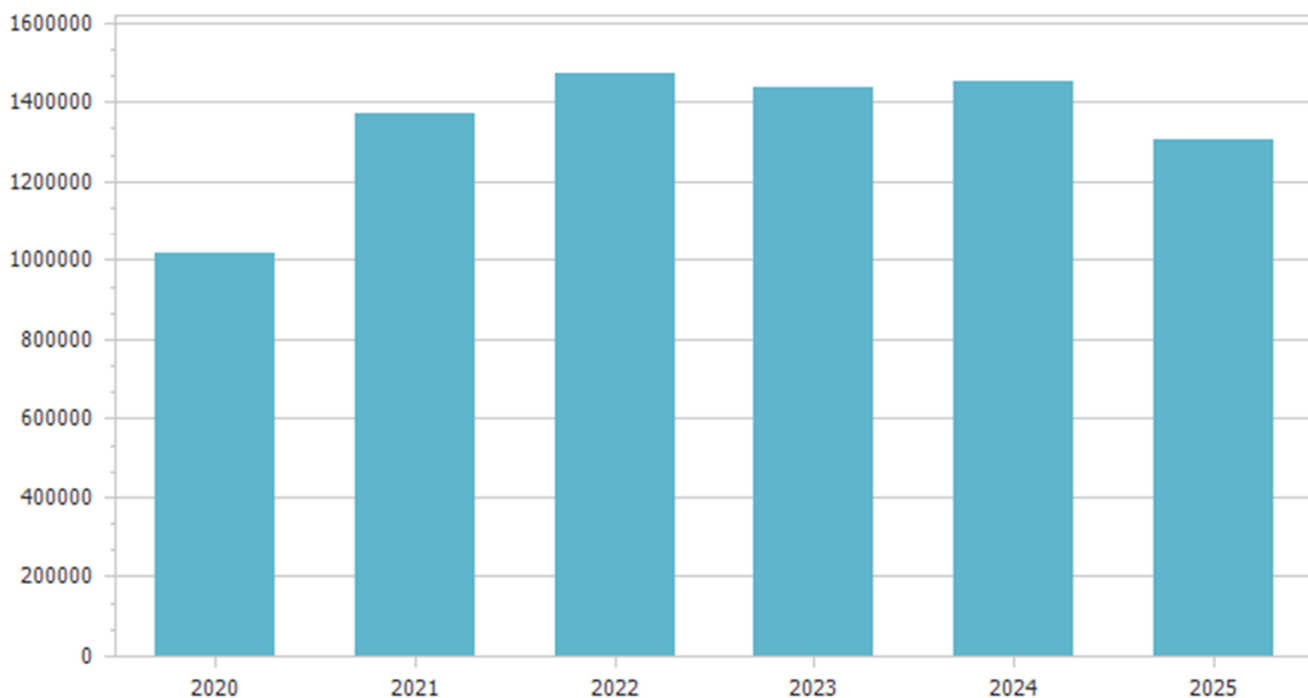
Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	867.039,54	420.007,59	328.071,47	429.130,27	236.225,27	236.225,27	+30,80
102 Trasferimenti correnti da Famiglie							
	2.355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103 Trasferimenti correnti da Imprese							
	33.304,07	11.065,65	16.250,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	-47,69
104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private							
	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	903.698,61	431.073,24	344.321,47	437.630,27	244.725,27	244.725,27	



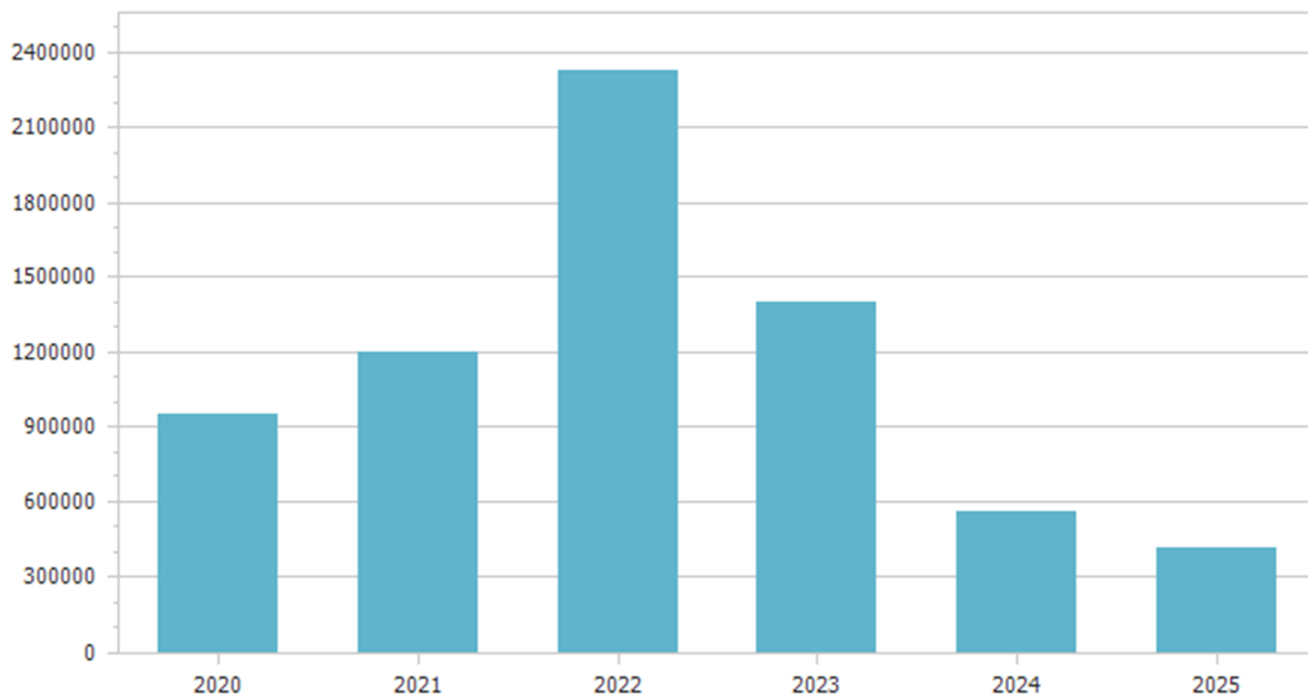
Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
	597.495,55	870.815,27	909.650,42	887.785,00	892.085,00	879.085,00	-2,40
200 Proventi derivanti dall'attivit� di controllo e repressione delle irregolarit� e degli illeciti							
	86.023,81	130.193,02	172.655,00	182.550,00	237.750,00	231.050,00	+5,73
300 Interessi attivi							
	35.920,24	44.962,75	32.290,00	20.110,00	20.110,00	12.110,00	-37,72
400 Altre entrate da redditi da capitale							
	18.279,46	1.720,34	16.424,00	32.480,00	0,00	0,00	+97,76
500 Rimborsi e altre entrate correnti							
	279.899,94	324.088,12	340.902,11	314.890,80	301.880,00	184.975,00	-7,63
Totale	1.017.619,00	1.371.779,50	1.471.921,53	1.437.815,80	1.451.825,00	1.307.220,00	



Analisi entrate titolo IV.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche							
	448.500,00	903.466,34	1.643.876,83	742.506,72	70.000,00	0,00	-54,83
203 Contributi agli investimenti da Imprese							
	14.444,44	14.444,44	14.444,44	14.444,00	14.444,00	14.444,00	0,00
311 Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
401 Alienazione di beni materiali							
	0,00	17.584,22	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
501 Permessi di costruire							
	489.841,16	264.865,47	649.115,43	625.711,00	455.569,00	400.159,00	-3,61
504 Altre entrate in conto capitale n.a.c.							
	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	954.785,60	1.200.360,47	2.324.436,70	1.399.661,72	557.013,00	414.603,00	



Analisi entrate titolo V.

Tipologia	Trend storico	Programmazione pluriennale	
-----------	---------------	----------------------------	--

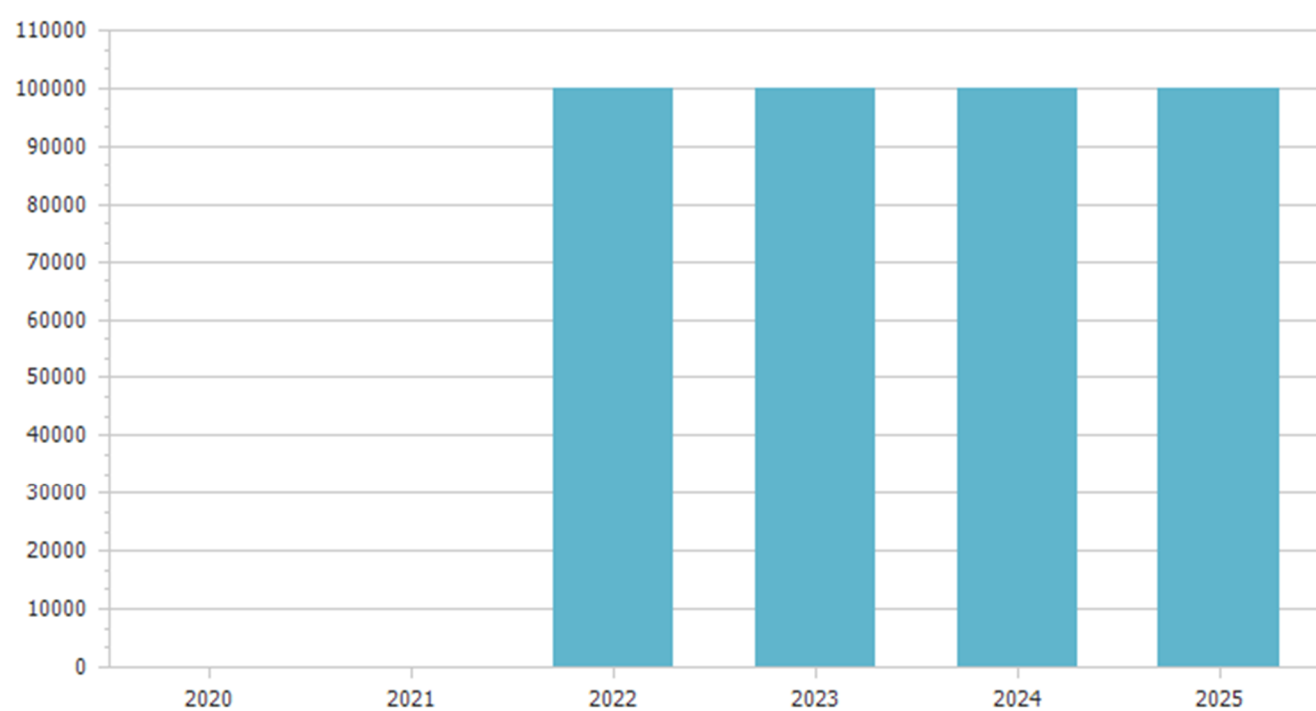
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Alienazione di partecipazioni							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Analisi entrate titolo VI.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
							0,00
Totale							

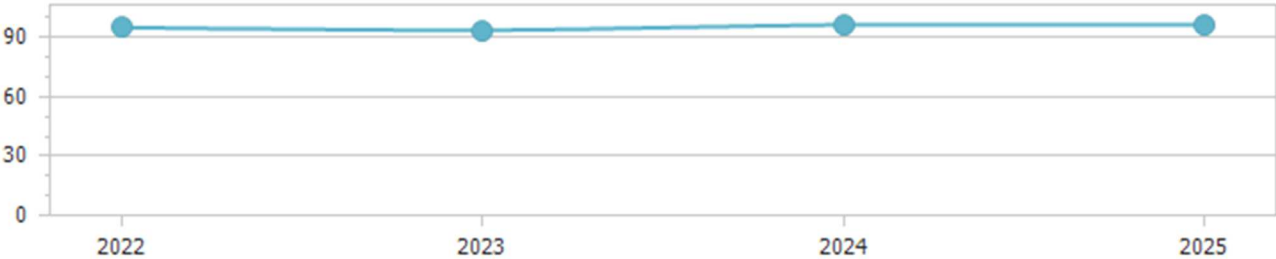
Analisi entrate titolo VII.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Totale	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	



Indicatori parte entrata

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I + Titolo III	6.427.566,71	94,92	6.416.841,80	93,62	6.420.646,00	96,33	6.272.313,00	96,24
Titolo I +Titolo II + Titolo III	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I + Titolo II	5.299.966,65	629,52	5.416.656,27	643,38	5.213.546,27	619,26	5.209.818,27	618,82
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



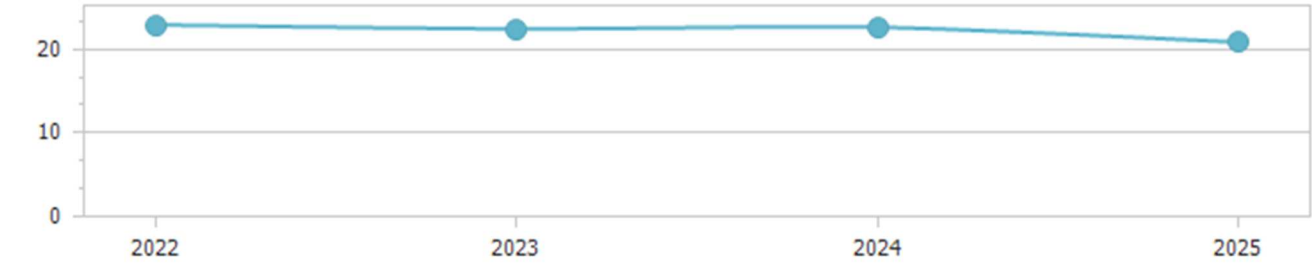
Indicatore pressione tributaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I	4.955.645,18		4.979.026,00		4.968.821,00		4.965.093,00	
		588,63		591,40		590,19		589,75
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



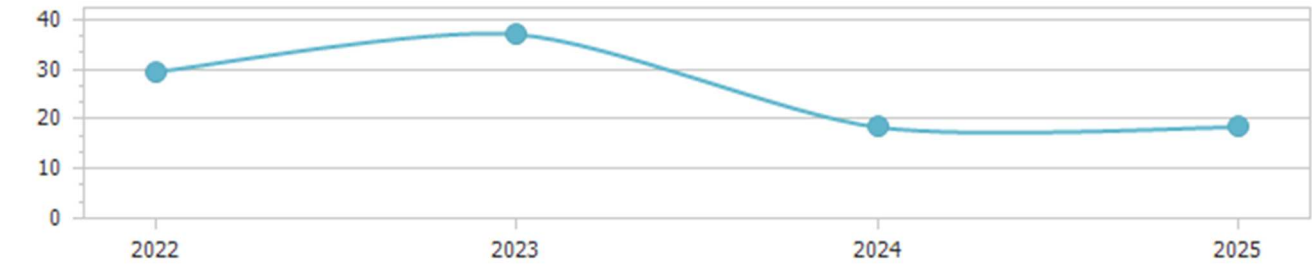
Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Entrate extratributarie	1.471.921,53	21,74	1.437.815,80	20,98	1.451.825,00	21,78	1.307.220,00	20,06
Entrate correnti	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



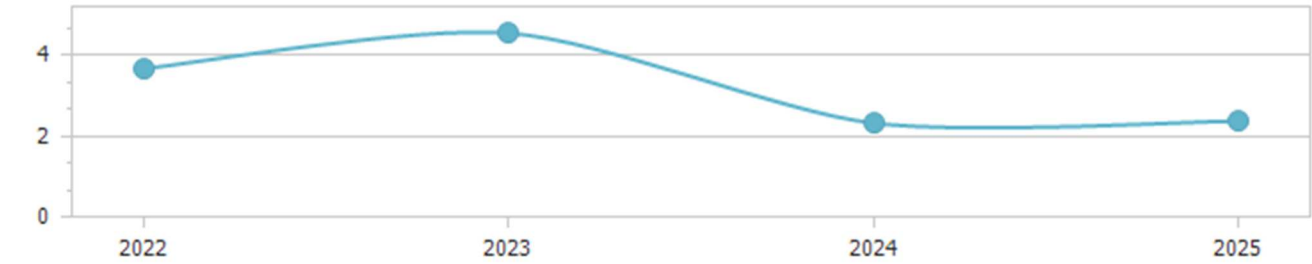
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo III	1.471.921,53	22,90	1.437.815,80	22,41	1.451.825,00	22,61	1.307.220,00	20,84
Titolo I + Titolo III	6.427.566,71		6.416.841,80		6.420.646,00		6.272.313,00	



Indicatore intervento erariale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti statali	248.305,47	29,49	311.423,27	36,99	154.518,27	18,35	154.518,27	18,35
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti statali	248.305,47	3,67	311.423,27	4,54	154.518,27	2,32	154.518,27	2,37
Entrate correnti	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



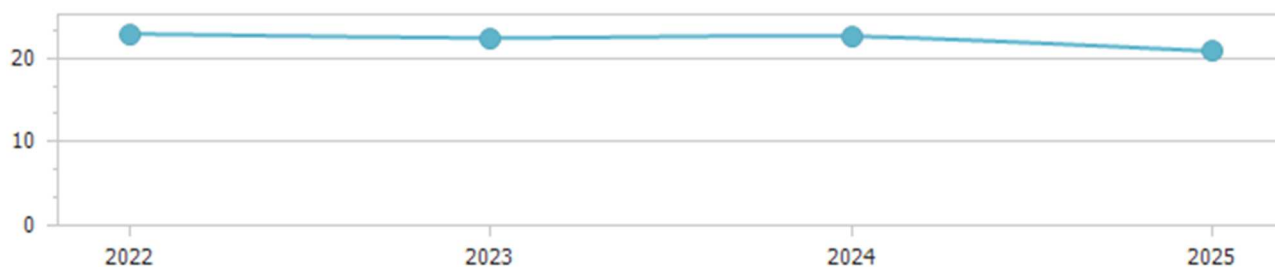
Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Trasferimenti Regionali	42.680,00	5,07	38.000,00	4,51	38.000,00	4,51	38.000,00	4,51
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



Indicatore autonomia impositiva								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo I	4.955.645,18	73,18	4.979.026,00	72,64	4.968.821,00	74,55	4.965.093,00	76,19
Entrate correnti	6.771.888,18		6.854.472,07		6.665.371,27		6.517.038,27	



Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo III	1.471.921,53	22,90	1.437.815,80	22,41	1.451.825,00	22,61	1.307.220,00	20,84
Titolo I + Titolo III	6.427.566,71		6.416.841,80		6.420.646,00		6.272.313,00	



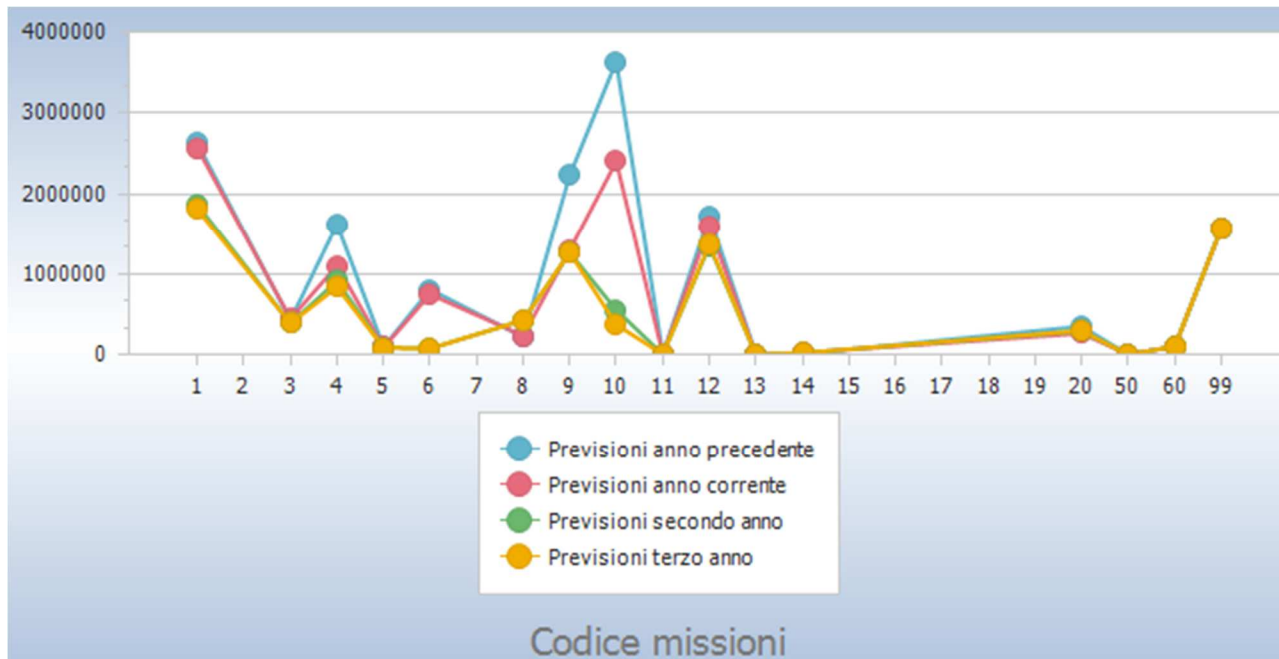
Anzianità dei residui attivi al 31/12/2022

Titolo		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	294.285,87	86.102,05	118.329,13	51.531,78	1.020.636,76	1.570.885,59
2	Trasferimenti correnti	220,14	2.269,95	0,00	1.971,00	16.958,77	21.419,86
3	Entrate extratributarie	181.241,38	79.155,06	252.036,39	50.755,75	368.412,12	931.600,70
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	98.015,75	484.952,73	745.764,10	1.328.732,58
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	12.627,17	5.799,95	0,00	0,00	52.706,67	71.133,79
Totale		488.374,56	173.327,01	468.381,27	589.211,26	2.204.478,42	3.923.772,52

2. Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
	1.642.234,58	1.642.900,33	2.623.279,90	2.568.060,79	1.860.285,00	1.802.635,00	-2,10
	di cui fondo pluriennale vincolato		237.486,79	0,00	0,00	0,00	
3 Ordine pubblico e sicurezza							
	343.267,38	287.735,53	427.212,67	442.320,72	386.528,00	388.028,00	+3,54
4 Istruzione e diritto allo studio							
	838.397,02	1.038.640,37	1.616.531,78	1.101.743,98	910.501,27	834.912,27	-31,85
	di cui fondo pluriennale vincolato		128.758,71	0,00	0,00	0,00	
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
	74.391,41	89.849,98	95.514,00	87.423,00	86.283,00	86.283,00	-8,47
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
	164.951,08	102.411,88	805.790,80	746.220,00	74.250,00	74.250,00	-7,39
	di cui fondo pluriennale vincolato		99.970,00	0,00	0,00	0,00	
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
	144.002,32	186.451,42	217.966,77	232.433,60	425.652,00	425.652,00	+6,64
	di cui fondo pluriennale vincolato		24.741,60	0,00	0,00	0,00	
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
	1.223.140,32	1.255.779,83	2.229.782,74	1.296.703,43	1.262.869,00	1.264.831,00	-41,85
	di cui fondo pluriennale vincolato		85.200,43	0,00	0,00	0,00	
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
	664.150,33	1.142.972,44	3.637.796,20	2.399.501,11	552.760,00	370.760,00	-34,04
	di cui fondo pluriennale vincolato		1.734.741,11	0,00	0,00	0,00	
11 Soccorso civile							
	2.500,00	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
	1.957.013,13	1.413.643,33	1.718.231,23	1.583.168,58	1.347.560,00	1.364.631,00	-7,86
	di cui fondo pluriennale vincolato		180.669,58	0,00	0,00	0,00	
13 Tutela della salute							
	22.058,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'							
	14.617,63	9.740,81	7.600,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	+182,89
20 Fondi e accantonamenti							
	0,00	0,00	348.384,36	262.326,80	289.896,00	295.559,00	-24,70
50 Debito pubblico							
	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00

60 Anticipazioni finanziarie							
	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
99 Servizi per conto terzi							
	818.705,98	924.197,96	1.564.600,00	1.562.582,00	1.562.582,00	1.562.582,00	-0,13
Totale	7.909.430,00	8.096.823,88	15.395.290,45	12.408.284,01	8.884.966,27	8.594.223,27	



Esercizio 2023 - Missione	Titolo I	Titolo II	Titolo III	Titolo IV	Titolo V
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.150.940,96	417.119,83	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	369.128,00	73.192,72	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	972.985,27	128.758,71	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	87.423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	79.250,00	666.970,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	207.692,00	24.741,60	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.211.503,00	85.200,43	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	414.760,00	1.984.741,11	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.403.137,12	180.031,46	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	262.326,80	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	7.183.246,15	3.560.755,86	0,00	1.700,00	100.000,00

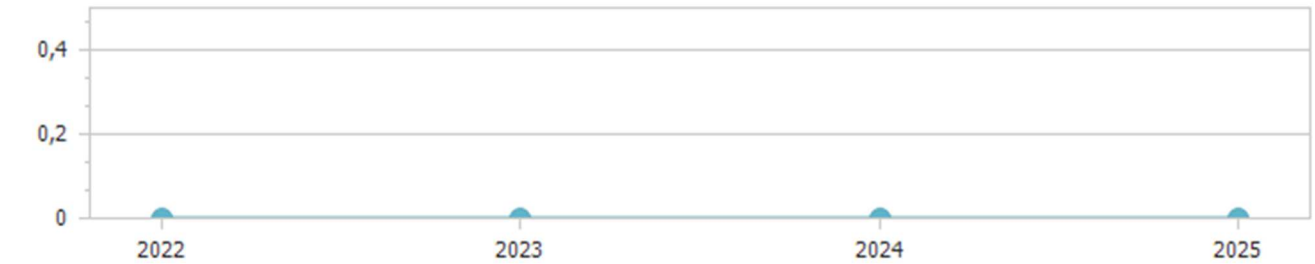
Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Spesa di personale	1.783.462,77	23,64	1.711.083,00	24,87	1.665.866,00	25,67	1.667.366,00	25,80
Spesa corrente	7.542.898,61		6.881.427,97		6.489.151,64		6.462.107,04	



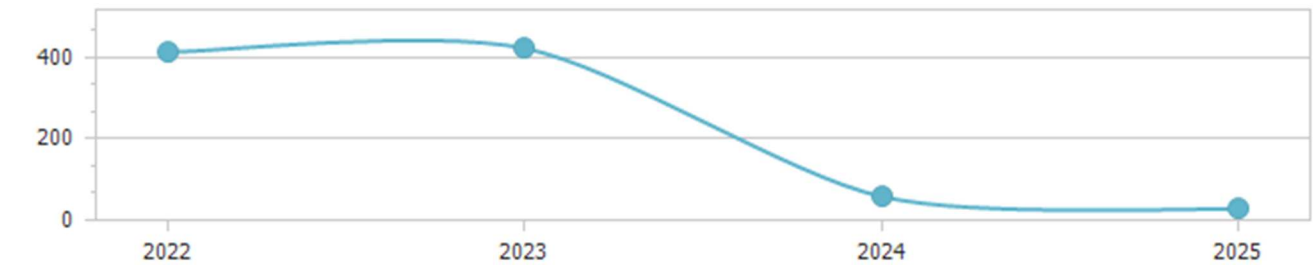
Spesa per interessi sulle spese correnti

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spesa corrente	7.761.234,15		7.183.246,15		6.729.014,27		6.702.061,27	



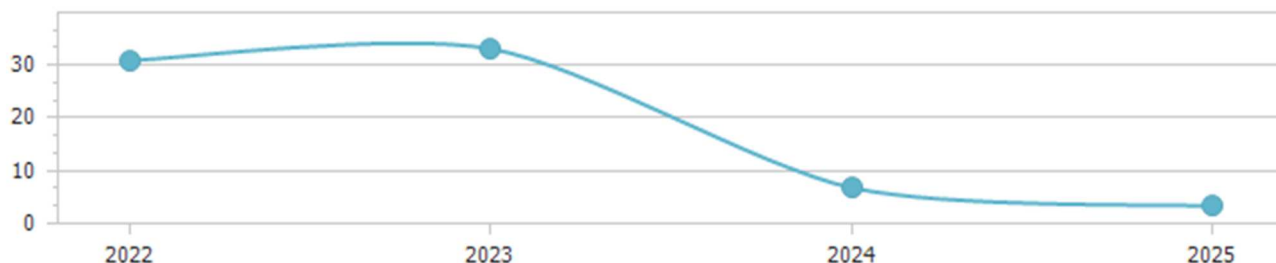
Spesa in conto capitale pro-capite

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Titolo II – Spesa in c/capitale	3.477.888,08	413,10	3.560.755,86	422,94	491.670,00	58,40	229.580,00	27,27
Popolazione	8.419		8.419		8.419		8.419	



Indicatore propensione investimento

	Anno 2022		Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025	
Spesa c/capitale	3.477.888,08	30,94	3.560.755,86	33,14	491.670,00	6,81	229.580,00	3,31
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	11.239.122,23		10.745.702,01		7.222.384,27		6.931.641,27	



Anzianità dei residui passivi al 31/12/2022

Titolo		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Totale
1	Spese correnti	0,00	688,10	36.159,95	92.250,94	1.624.386,35	1.753.485,34
2	Spese in conto capitale	52.921,61	7.081,59	77.792,96	23.593,20	1.428.149,64	1.589.539,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	24.044,53	53.707,38	391,00	9.628,80	97.802,85	185.574,56
Totale		76.966,14	61.477,07	114.343,91	125.472,94	3.150.338,84	3.528.598,90

Riconoscimento debiti fuori bilancio

Voce	Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	0,00

Voce	Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
Totale	0,00

Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere	0,00
---	------

Limiti di indebitamento.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE
(rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE

1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	4.960.114,18
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	431.073,24
3) Entrate extratributarie (titolo III)	1.371.779,50
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	6.762.966,92

SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI

Livello massimo di spesa annuale (1):	676.296,69
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2023	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	676.296,69

TOTALE DEBITO CONTRATTO

Debito contratto al 31/12/2022	0,00
Debito autorizzato nel 2023	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00

DEBITO POTENZIALE

Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	61.195,01
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai

sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

Attuazione del PNRR

La Nota di aggiornamento del DEF 2022, presentata al Consiglio dei ministri il 28 settembre, ha confermato gli impegni del PNRR seppure in un contesto di congiuntura internazionale diventata negativa.

Il Piano di ripresa e resilienza (PNRR) *"ha dotato il paese di ingenti risorse per promuovere la transizione ecologica e digitale, rilanciare la crescita e migliorare l'inclusione sociale, territoriale e generazionale"*.

La sua attuazione *"procede secondo le tappe concordate con la UE che ha dato il via libera all'erogazione a favore dell'Italia della seconda tranche di contributi e prestiti relativa ai 45 obiettivi conseguiti nel primo semestre del 2022"*.

Taluni fondi sono legati ai *"progressi nell'attuazione dell'agenda di riforme contenuta nel piano, in particolare in materia di giustizia, PA e appalti"*. Sono stati inoltre registrati significativi progressi anche *"per il conseguimento dei 55 obiettivi da completare nel secondo semestre"*

Gli investimenti attivati dal Comune nell'ambito del PNRR sono i seguenti:

MISSIONE	COMPONENTE	INVESTIMENTO	OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	IMPORTO 2022	IMPORTO 2024
M1	C1	1.2	Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud	Migrazione al cloud	121.992,00	
M1	C1	1.4.4	Servizi e cittadinanza digitale	Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID - CIE	14.000,00	
M1	C1	1.4.3	Servizi e cittadinanza digitale	Adozione piattaforma PagoPa	23.996,00	
M1	C1	1.4.3	Servizi e cittadinanza digitale	Adozione ApplO	7.889,00	
M1	C1	1.4.1	Servizi e cittadinanza digitale	Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Comuni	129.339,00	
M1	C1	1.4.5	Servizi e cittadinanza digitale	Piattaforma notifiche digitali	32.589,00	
M2	C4	2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni	Riqualificazione energetica Municipio - rifacimento impianto termico con fonti rinnovabili	70.000,00	
M2	C4	2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni	Efficientamento energetico case Popolari di Via Dante		70.000,00

INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

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

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

Missioni - Obiettivi	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	
	Finalità
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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.	
	Obiettivi
1) Rendere accessibili i servizi ai cittadini 2) Rifacimento sito Internet 3) Garantire il perseguimento della programmazione economica e finanziaria attuando un controllo costante sulle entrate e sulle spese.	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	
	Finalità
Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.	
	Obiettivi
1) Garantire la sicurezza del territorio.	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	
	Finalità
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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.	
	Obiettivi
1) Collaborazione con istituzioni scolastiche per realizzare i progetti educativi	
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	
	Finalità
Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.	
	Obiettivi
1) Favorire un'ampia partecipazione dei cittadini alle iniziative in ambito culturale	
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	
	Finalità

	<p>Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.</p>
	Obiettivi
	1) Promuovere la diffusione dello sport anche con il coinvolgimento delle Associazioni Sportive
Missione 07 Turismo	
	Finalità
	Obiettivi
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
	Finalità
	<p>Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.</p>
	Obiettivi
	1) Garantire una pianificazione e gestione del territorio sostenibile.
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
	Finalità
	<p>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.</p> <p>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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.</p>
	Obiettivi
	<p>1) Garantire la tutela dell'ambiente;</p> <p>2) Migliorare il servizio di raccolta differenziata</p>
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	
	Finalità
	<p>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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.</p>
	Obiettivi
	1) Assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria delle strade comunali
Missione 11 Soccorso civile	
	Finalità
	<p>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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.</p>
	Obiettivi
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
	Finalità

	<p>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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.</p>
	Obiettivi
	1) Garantire i servizi sociali a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, anziani, disabili e soggetti a rischio di esclusione sociale
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	
	Finalità
	<p>Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.</p>
	Obiettivi
	1) Garantire lo sviluppo del sistema economico locale
Missione 20 Fondi e accantonamenti	
	Finalità
	<p>Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.</p>
	Obiettivi
Missione 50 Debito pubblico	
	Finalità
	<p>Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.</p>
	Obiettivi
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	
	Finalità
	<p>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.</p>
	Obiettivi
Missione 99 Servizi per conto terzi	
	Finalità
	<p>Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.</p>
	Obiettivi

SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO 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, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO ha i seguenti scopi:

- definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Missione							
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
Programmi							
Programma 01.01 Organi istituzionali							
	Finalità						
	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: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro 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 corpo legislativo. 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; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).						
	Obiettivi						
	1) Assicurare una gestione del Comune efficiente e trasparente, mediante rifacimento del sito istituzionale con implementazione dei servizi al cittadino.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	101.148,79	102.745,48	146.638,19	151.530,00	184.180,00	186.530,00	+3,34
Programma 01.02 Segreteria generale							
	Finalità						
	Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; 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.						
	Obiettivi						
	1) Attuare misure di prevenzione della corruzione nell'ottica di implementazione degli strumenti di tutela della legalità, della trasparenza e buon andamento dell'azione amministrativa; 2) Attuare la transizione digitale; 3) Attuare progetti PNRR; 4) Ampliamento orari uffici comunali aperti al pubblico con integrazione appuntamenti on line;						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	414.564,71	411.393,66	742.362,98	565.569,56	438.947,00	438.947,00	-23,81
	di cui fondo pluriennale vincolato		123.167,56	0,00	0,00	0,00	

Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Finalità							
<p>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. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.</p> <p>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. 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.</p>							
Obiettivi							
<p>1) Garantire il mantenimento degli equilibri finanziari mediante coordinamento delle attività di programmazione e controllo;</p> <p>2) Certificazione Covid-19 per esercizio 2022;</p> <p>3) Garantire la tempestività dei pagamenti e aggiornamento piattaforma PCC per la fatturazione elettronica;</p> <p>4) Garantire adempimenti in materia fiscale e contributiva;</p> <p>5) Monitorare la capacità assunzionale e applicazione nuovo CCNL 16.11.2022;</p> <p>6) Monitorare acquisti economici anche mediante ricorso a convenzioni e accordi quadro;</p> <p>7) Garantire gli adempimenti previsti dalle norme della finanza pubblica;</p> <p>8) Società partecipate: adempimenti e bilancio consolidato;</p> <p>9) Collaborazione procedure esternalizzazione asilo nido comunale a SERCOP - anno educativo 2023/2024;</p>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	142.476,84	144.145,70	184.470,99	212.565,71	174.860,00	174.860,00	+15,23
	di cui fondo pluriennale vincolato		10.612,71	0,00	0,00	0,00	

Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.						
	Obiettivi						
	1) Nuovo contratto per la gestione e accertamenti dei tributi comunali; 2) Monitorare attività di gestione, accertamento e riscossione tributi comunali svolta dalla società Gesem Srl; 3) Attività di supporto al Piano Economico Finanziario servizio gestione rifiuti;						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	212.816,93	386.420,10	263.764,00	292.698,00	292.428,00	302.428,00	+10,97

Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Finalità							
Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.							
Obiettivi							
1) Attività di supporto alla società incaricata per la predisposizione dell'inventario comunale; 2) Garantire la manutenzione ordinaria degli immobili comunali con affidamento a ditte esterne mediante la gestione ed il coordinamento del personale comunale; 3) Manutenzione straordinaria alloggi comunali ERP di via Dante; 4) Manutenzione straordinaria Palazzo Municipale: rifacimento impianto termico; 5) Patrimonio ERP: verifica patrimonio esistente e messa a norma per assegnazione/locazione-1^ fase anche mediante convenzione con ente regionale;							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	230.545,44	100.822,42	671.870,08	333.220,83	175.315,00	105.315,00	-50,40
	di cui fondo pluriennale vincolato		79.475,83	0,00	0,00	0,00	

Programma 01.06 Ufficio tecnico

Finalità							
<p>Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, 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.</p> <p>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.</p>							
Obiettivi							
<p>1) Affidamenti incarichi per progetti opere pubbliche inserite negli strumenti di programmazione dell'Ente;</p> <p>2) Redazione capitolati speciali d'appalto e documenti di gara per affidamento lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria immobili comunali;</p> <p>3) Attivazione richieste finanziamenti statali o regionali finalizzati agli interventi per opere pubbliche;</p> <p>4) Monitoraggio e rendicontazione finanziamenti di opere pubbliche assegnati negli esercizi precedenti;</p>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	180.195,23	191.599,62	185.545,07	212.226,09	201.830,00	201.830,00	+14,38
	di cui fondo pluriennale vincolato		2.946,09	0,00	0,00	0,00	

Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese 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; le spese 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. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.						
	Obiettivi						
	1) Censimenti Istat; 2) Implemento della transizione digitale;						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	98.236,85	77.733,27	142.158,59	210.724,60	167.005,00	167.005,00	+48,23
	di cui fondo pluriennale vincolato		284,60	0,00	0,00	0,00	

Programma 01.11 Altri servizi generali

	Finalità						
	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 l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.						
	Obiettivi						
Attuare la transizione digitale;							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	262.249,79	228.040,08	286.470,00	589.526,00	225.720,00	225.720,00	+105,79
	di cui fondo pluriennale vincolato		21.000,00	0,00	0,00	0,00	

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	1.642.234,58	1.642.900,33	2.623.279,90	2.568.060,79	1.860.285,00	1.802.635,00	

Missione							
03 Ordine pubblico e sicurezza							
Programmi							
Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa							
	Finalità						
	<p>Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.</p> <p>Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.</p> <p>Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita.</p> <p>Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.</p> <p>Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.</p> <p>Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.</p>						
	Obiettivi						
	<p>Obiettivi:</p> <p>1) Assicurare servizi di pattuglia esterna sul territorio;</p> <p>2) Istituire servizi congiunti con i Comandi aderenti convenzione "Aggregazione del Sempione";</p> <p>3) Segnaletica stradale con mappatura del territorio e specifico appalto segnaletica orizzontale;</p> <p>4) Garantire controlli serali;</p> <p>5) Attivazione installazione apparecchiatura per accertamento infrazioni semaforiche;</p>						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	343.267,38	287.735,53	427.212,67	442.320,72	386.528,00	388.028,00	+3,54
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	343.267,38	287.735,53	427.212,67	442.320,72	386.528,00	388.028,00	

Missione							
04 Istruzione e diritto allo studio							
Programmi							
Programma 04.01 Istruzione prescolastica							
	Finalità						
	Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. 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 dell'infanzia. 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 e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.						
	Obiettivi						
	1) Educare al rispetto dell'ambiente: completare programma raccolta differenziata a scuola e tramite progetti di formazione per la consapevolezza dell'origine del cibo, del suo legame con il territorio e sulla costruzione della conoscenza del territorio e della natura; 2) PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO: - realizzazione progetti per offrire spazi per il bambino nel quale comunicare, condividere, vivere il proprio bisogno di socialità e trovare nuove modalità di interazione; - realizzazione progetti per promuovere la lettura e avvicinare i bambini ai libri; - progetti e formazione per individuare segnali di possibili problematiche fra i disturbi d'apprendimento.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	89.605,56	89.415,95	169.922,63	144.234,99	81.150,00	81.150,00	-15,12
	di cui fondo pluriennale vincolato		51.384,99	0,00	0,00	0,00	
Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
	Finalità						
	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 la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. 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. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).						
	Obiettivi						
	1) Formalizzare ed ampliare la rete fra il Comune e le scuole di ogni ordine e grado del territorio, comitati genitori, parrocchie ed altre forme associative: - progetto SPAZIO COMPITI: comitato genitori/scuola/ in presenza presso Casa delle Stagioni - supporto alle famiglie alunni scuola primaria e secondaria 1^ grado con difficoltà nello svolgimento compiti, rivolto anche ad alunni stranieri nell'ottica di inclusione ed aggregazione, - progetto PEDIBUS: prosiegua nel lavoro tra comitato genitori/Scuola/Comune sul tema della mobilità al fine di attuare l'iniziativa di raggiungere la scuola a piedi, con l'ausilio di genitori o volontari che accompagnano i gruppi degli alunni; 2) PROGETTO IO NON SPRECO. sensibilizzare i bambini all'importanza del cibo e a non sprecare, attuazione di iniziative sul tema degli sprechi alimentari per renderli parte integrante nell'attivazione di comportamenti corretti anche durante il momento del pasto, mediante il sacchetto che permette di portare a casa pane, frutta o dessert non consumato, 3) PROGETTI previsti nel PIANO PER IL DIRITTO ALLO STUDIO. 4) Lavori per messa in sicurezza solai e controsoffitti, sistemazione impiantistiche ed opere edili complementari plesso Don Milani (lotto 2a)						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	495.651,42	530.332,65	961.039,56	456.173,72	324.800,00	242.260,00	-52,53

	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	77.373,72	0,00	0,00	0,00	
--	---	-----------	------	------	------	--

Programma 04.05 Istruzione tecnica superiore							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	19.576,27	19.576,27	19.576,27	19.576,27	0,00

Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione							
	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, 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. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.						
	Obiettivi						
	1) Garantire la qualità dei servizi parascolastici, 2) Rimodulare la programmazione, organizzazione e gestione dei servizi pre/post scuola, ristorazione scolastica, trasporto scolastico, centro diurno estivo al fine di garantire l'attivazione e fruizione .						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	253.140,04	418.891,77	465.993,32	481.759,00	484.975,00	491.926,00	+3,38

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	838.397,02	1.038.640,37	1.616.531,78	1.101.743,98	910.501,27	834.912,27	

Missione							
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività' culturali							
Programmi							
Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico							
	Finalità						
	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.						
	Obiettivi						
	1) Divulgazione pubblicazione scientifica sulla necropoli di via Arluno: presentazione, valorizzazione e divulgazione della pubblicazione sulla necropoli scopertan nel 2015 con possibilità di ospitare temporaneamente una delle sepolture, 2) Arte e musica nei cortili: rassegna annuale all'interno di tre cortili con installazione di targhe con relativo nome; 3) Anniversario NASCITA A. RONCHETTI: eventi in collaborazione con ConfArtigianato - premio letterario - creazione biografia con podcast - iniziative per i ragazzi in collaborazione con biblioteca comunale, 4) Riqualificazione Cimitero Vecchio: messa in sicurezza e studio per destinare a luogo di aggregazione per spettacoli, concerti.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	10.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 05.02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	Finalità						
	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 (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, 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. 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, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. 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. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.						
	Obiettivi						
	1) Programmazione eventi culturali rivolti alla cittadinanza in collaborazione con la Casa delle Stagioni; 2) Prosieguo rassegna teatrale "DONNE IN CANTO" , 3) Festa del Paese: valorizzazione con iniziative di interesse e coinvolgimento cittadini ed associazioni del territorio; 4) Biblioteca comunale: garantire maggiore apertura al pubblico.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	74.391,41	79.849,98	91.514,00	87.423,00	86.283,00	86.283,00	-4,47

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				

Totale	74.391,41	89.849,98	95.514,00	87.423,00	86.283,00	86.283,00	
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	--

Missione							
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
Programmi							
Programma 06.01 Sport e tempo libero							
	Finalità						
	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. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). 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. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. 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. Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.						
	Obiettivi						
	1) Piano TRIENNALE INVESTIMENTI 2023/2025: manutenzione straordinaria centro sportivo comunale; 2) Studio di fattibilità per ristrutturazione e riorganizzazione degli spazi; 3) Valorizzazione percorso podistico, ripristino segnaletica, tratti ammalorati, ed iniziative ad hoc, 4) Gruppi di cammino: organizzare gruppi di cammino coinvolgendo associazioni sportive o volontari.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	164.951,08	98.611,88	805.190,80	745.220,00	73.250,00	73.250,00	-7,45
	di cui fondo pluriennale vincolato		99.970,00	0,00	0,00	0,00	
Programma 06.02 Giovani							
	Finalità						
	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. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".						
	Obiettivi						
	1) Premio FALCONE - BORSELLINO: istituzione premio destinato ai ragazzi delle scuole medie per lavori e racconti sul fenomeno mafioso con coinvolgimento comuni del rhodense, anche attraverso azienda speciale Sercop, 2) Partecipazione a bandi regionali finalizzati a progetti aperti ai giovani per protagonismo, creatività e impegno civile.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	3.800,00	600,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	+66,67
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				

Totale	164.951,08	102.411,88	805.790,80	746.220,00	74.250,00	74.250,00	
--------	------------	------------	------------	------------	-----------	-----------	--

Missione							
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Programmi							
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio							
	Finalità						
	<p>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. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.</p>						
	Obiettivi						
	<p>1) Predisporre le attività necessarie all'approvazione del Nuovo Regolamento Edilizio conseguente alla definitiva approvazione e pubblicazione della variante al PGT; 2) Approvazione schemi tipo Convenzioni Urbanistiche e Regolamento Diritti Edificatori sulla base vigenti discipline legislative e entrata in vigore nuovo PGT; 3) Sistemazione e messa in sicurezza archivio pratiche edilizie finalizzato alla digitalizzazione del medesimo; 4) Approvazione nuovo Regolamento Organizzazione Sportello Unico Edilizia per adeguamento gestione telematica procedimenti; 5) Definizione vecchi piani attuativi con attivazione procedure per uso pubblico di strade e aree verdi (PL v. Saragat e PL v.Moro)-1^ fase;</p>						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	144.002,32	186.451,42	217.966,77	232.433,60	425.652,00	425.652,00	+6,64
	di cui fondo pluriennale vincolato		24.741,60	0,00	0,00	0,00	
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	144.002,32	186.451,42	217.966,77	232.433,60	425.652,00	425.652,00	

Missione							
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programmi							
Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell’ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende 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. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende 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. Comprende 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). 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 manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione.						
	Obiettivi						
	1) Garantire iniziative in materia di ecologia ed ambiente; 2) Garantire la manutenzione aree verdi; 3) Garantire servizio derattizzazione e disinfestazione del territorio,						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	120.045,26	135.652,90	202.272,35	167.292,43	126.500,00	126.500,00	-17,29
	di cui fondo pluriennale vincolato		40.792,43	0,00	0,00	0,00	

Programma 09.03 Rifiuti							
	Finalità						
	<p>Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende 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. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.</p>						
	Obiettivi						
	<p>1) Monitorare i costi del Piano Economico Finanziario del servizio raccolta rifiuti per l'esercizio 2023; 2) Monitorare l'andamento raccolta differenziata, 3) Nuovo capitolato e relativo contratto affidamento servizio raccolta e smaltimento rifiuti - centrale unica di committenza per conto dei comuni soci GESEM SRL;</p>						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.102.481,55	1.119.653,53	2.011.510,39	1.128.411,00	1.135.369,00	1.137.331,00	-43,90
	di cui fondo pluriennale vincolato		44.408,00	0,00	0,00	0,00	

Programma 09.04 Servizio idrico integrato	
	<p>Finalità</p> <p>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.</p>

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.

Obiettivi

1) Garantire il corretto funzionamento degli impianti per evitare malfunzionamenti e dispersioni,

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	613,51	473,40	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00

Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Finalità

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".

Obiettivi

//

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	1.223.140,32	1.255.779,83	2.229.782,74	1.296.703,43	1.262.869,00	1.264.831,00	

Missione							
10 Trasporti e diritto alla mobilità'							
Programmi							
Programma 10.05 Viabilità' e infrastrutture stradali							
	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende 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 e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende 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.						
	Obiettivi						
	1) Attuare gli interventi previsti nel Piano triennale e piano investimenti opere pubbliche del bilancio pluriennale 2023/2025; 2) Programmare nel corso nell'esercizio 2023 l'attivazione di lavori stradali in vie diverse: Europa, Ronchetti, S.G.Bosco, Mozart e Piano Particolareggiato via Moroni, 3) Concludere gli adempimenti contrattuali con l'operatore aggiudicatario del servizio di gestione e riqualificazione impianti pubblica illuminazione,						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	664.150,33	1.142.972,44	3.637.796,20				
	di cui fondo pluriennale vincolato		1.734.741,11	0,00	0,00	0,00	-34,04
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	Totale	664.150,33	1.142.972,44				

Missione							
11 Soccorso civile							
Programmi							
Programma 11.01 Sistema di protezione civile							
	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, 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. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento 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.						
	Obiettivi						
	1) Garantire i servizi di protezione civile.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.500,00	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	2.500,00	2.500,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	

Missione							
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programmi							
Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	Finalità						
	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 indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, 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 orfanotrofi e famiglie adottive, 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, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.						
	Obiettivi						
	1) Programmare nel corso nell'esercizio 2023 l'attivazione lavori per la riqualificazione del plesso scolastico Bernasconi - lotto asilo nido, 2) Attuare esternalizzazione ad azienda SERCOP - anno educativo 2023 / 2024, 3) Garantire apertura asilo nido per 47 settimane - anno educativo 2022 / 2023, 4) Adesione misura regionale "NIDI GRATIS" - anno educativo 2023 / 2024, 5) Collaborazione nella programmazione e gestione amministrativa servizio asilo nido - anno educativo 2023/2024. 6) Certificazione spesa sociale DPCM 1.7.2021;						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	545.613,58	665.366,81	758.746,69	636.383,84	552.605,00	566.033,00	-16,13
	di cui fondo pluriennale vincolato		52.338,84	0,00	0,00	0,00	

Programma 12.02 Interventi per la disabilità'							
	Finalità						
	<p>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 invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.</p>						
	Obiettivi						
	<p>1) Garantire ai diversamente abili, tramite l'azienda speciale Ser.Cop il servizio di protezione giuridica, le prestazioni educative domiciliari e scolastiche, i progetti di inserimento lavorativo e il trasporto presso le sedi socio-educative diurne. 2) Confermare l'impegno economico per la frequenza di diversamente abili presso centri diurni e residenziali; 3) Regolare azioni ed interventi di comune interesse con le associazioni del territorio (in regola con la normativa del CTS), che si occupano di disabilità; 4) Attivazione convenzione con soggetto del terzo settore per trasporto disabili non autosufficienti presso gli ospedali del territorio. 5) Certificazione spesa sociale DPCM 1.7.2021;</p>						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	316.457,09	320.447,45	360.000,00	360.000,00	345.000,00	345.000,00	0,00

Programma 12.03 Interventi per gli anziani

Finalità							
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 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.							
Obiettivi							
1) Attivare azioni propedeutiche per le attività Università della Terza Età sul territorio. 2) Promuovere e sostenere le attività ricreative e socializzanti per le persone autosufficienti: Orti botanici nella Casa delle Stagioni. 3) Sostenere la progettualità già in essere sul territorio sul tema dell'assistenza a domicilio. 4) Rafforzare la progettualità già in essere sul tema del sostegno alle famiglie degli anziani non autosufficienti per i quali non si è in grado di garantire la permanenza al domicilio. 5) Assicurare in collaborazione con le associazioni di volontariato il trasporto di ultrasessantacinquenni autosufficienti da e per strutture ospedaliere terapeutiche e riabilitative. 6) Certificazione spesa sociale DPCM 1.7.2021;							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	691.541,74	94.406,90	132.971,00	92.100,64	88.993,00	88.993,00	-30,74
	di cui fondo pluriennale vincolato		337,64	0,00	0,00	0,00	

Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							
	Finalità						
	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 criminale, 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 servizi di consultorio, ricovero 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.						
	Obiettivi						
	1) Attivare tramite l'azienda speciale Ser.Cop tirocini presi in carico al NIL (Nucleo Inserimenti Lavorativi) per la valutazione delle capacità lavorative; 2) Garantire sostegni economici a cittadini in difficoltà; 3) Certificazione spesa sociale DPCM 1.7.2021;						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	37.000,00	41.000,00	65.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	-66,15

Programma 12.05 Interventi per le famiglie

	Finalità						
	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. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. 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.						
	Obiettivi						
	1) Assicurare attività connesse al segretariato sociale; 2) Garantire il sostegno economico alle famiglie disagiate. 3) Assicurare in collaborazione con le associazioni di volontariato il trasporto da e per strutture ospedaliere terapeutiche e riabilitative. 4) Collaborare alla presa in carico integrata delle situazioni di disagio riconducibili alla misura "Reddito di cittadinanza". 5) Regolare azioni ed interventi di comune interesse con le associazioni del territorio (in regola con la normativa del CTS), che si occupano di disagio economico. 6) Certificazione spesa sociale DPCM 1.7.2021;						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	127.698,82	69.917,48	36.408,00	32.020,00	31.670,00	29.580,00	-12,05

Programma 12.06 Interventi per il diritto alla casa

	Finalità						
	Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari. 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".						
	Obiettivi						
	1) Affidamento del servizio di gestione del patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica di proprietà comunale a soggetti terzi. 2) Garantire il sostegno economico alle famiglie in difficoltà abitativa						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	15.000,00	8.000,00	8.000,00	10.000,00	0,00	0,00	+25,00

Programma 12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

	Finalità						
	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 la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno del le politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione						
	Obiettivi						
	1) Garantire la partecipazione attiva dell'Ente alla programmazione della rete dei servizi sociali e socio sanitari dei Piani di Zona e il costante monitoraggio dei servizi erogati sul territorio poglianese.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				

	140.299,28	122.012,77	150.105,54	246.387,64	239.642,00	245.375,00	+64,14
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>11.366,64</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	

Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale

	Finalità						
	Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.						
	Obiettivi						
	1) Garantire la manutenzione ordinaria del cimitero comunale mediante l'affidamento del servizio a ditte esterne.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	83.402,62	92.491,92	207.000,00	184.276,46	67.650,00	67.650,00	-10,98
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>116.626,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	1.957.013,13	1.413.643,33	1.718.231,23	1.583.168,58	1.347.560,00	1.364.631,00	

Missione							
13 Tutela della salute							
Programmi							
Programma 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	22.058,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	22.058,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Missione							
14 Sviluppo economico e competitività'							
Programmi							
Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori							
	Finalità						
	<p>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 rionali 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.</p>						
	Obiettivi						
	<p>1) Definizione modulistica utilizzo spazi ed aree pubbliche per eventi e manifestazioni culturali nel rispetto disciplina vigente in tema di safety e security;</p> <p>2) Ridefinizione mercato settimanale dopo ridefinizione area a parcheggio mediante Regolamento Mercato (adeguamento disciplina regionale) e dotazione Piano Sicurezza;</p> <p>3) Identificazione aree da destinare a spettacoli viaggianti;</p>						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	14.617,63	9.740,81	7.600,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	+182,89
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	14.617,63	9.740,81	7.600,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00	

Missione							
20 Fondi e accantonamenti							
Programmi							
Programma 20.01 Fondo di riserva							
	Finalità						
	Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	24.429,36	25.348,08	27.688,37	28.259,77	+3,76
Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Finalità						
	Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	305.000,00	215.153,72	239.862,63	239.954,23	-29,46
Programma 20.03 Altri fondi							
	Finalità						
	Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	18.955,00	21.825,00	22.345,00	27.345,00	+15,14
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	348.384,36	262.326,80	289.896,00	295.559,00	

Missione							
50 Debito pubblico							
Programmi							
Programma 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Finalità						
	<p>Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. 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.</p>						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Finalità						
	<p>Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. 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.</p>						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00	0,00	

Missione							
60 Anticipazioni finanziarie							
Programmi							
Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Finalità						
	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.						
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	818.705,98	924.197,96	1.564.600,00	1.562.582,00	1.562.582,00	1.562.582,00	-0,13
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2023 rispetto all'esercizio 2022
	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
Totale	818.705,98	924.197,96	1.564.600,00	1.562.582,00	1.562.582,00	1.562.582,00	

SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento che, deliberato con delibera di Giunta Comunale, è parte integrante del presente documento così come previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

Analogamente, anche per la programmazione del fabbisogno di personale, di cui al relativo documento di programmazione triennale che è parte integrante del presente DUP ed a cui si rinvia, che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, occorre assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

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

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 - L. 111/2011, e al piano biennale per acquisti di beni e servizi.

Si rinvia all'allegato 01 al presente documento.

SPESA ANNUA PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primofra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP). Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

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

INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI: PROGRAMMA 2023- 2025 - 2021 (Art.3, c. 55 - 56 L.244/07 modificato con D.L. 112/2008, modificato dalla L.133/2008 modificato dall'art. 6, comma 7 del D.L. 31/05/2010 n. 78, convertito nella Legge 30/07/2010, ulteriormente modificato dall'art. 1 della legge 125/2013))

Descrizione	Normativa di riferimento	Capitolo	Cod. Bil.118/2011	Settore	Bilancio 2023	Bilancio 2024	Bilancio 2025
Incarico consulenza legale	D.L.gs 165/2001 art. 7	270	01.02.1.03	Affari Generali	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Incarico per accertamenti sanitari al personale	Norma speciale	1340	01.11.1.03	Lavori Pubblici	€ 2.800,00	€ 2.800,00	€ 2.800,00
Incarico collaborazione esterne gestione personale	D.L.gs 50/2016	1391	01.02.1.03	Affari Generali	€ 1.850,00	€ 1.850,00	€ 1.850,00
Incarico per S.I.S*	D.L.gs 50/2016	505	01.11.1.03	Affari Generali	€ 60.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Incarico redazione giornalino comunale*	D.L.gs 50/2016	120	01.01.01.03	Socio culturale	€ 8.300,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00
Servizi per valorizzazione patrimonio ERP	D.L.gs 50/2017	893	01.03.02.99	Socio culturale	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Gestione aggiornamento banca dati patrimoniali e redazione documenti a supporto rendiconto	D.L.gs 50/2016	870	01.05.1.03	Finanziario	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Servizio di supporto pacchetto Next - Service paghe	D.L.gs 50/2016	1393	01.02.1.03	Finanziario	€ 5.400,00	€ 5.400,00	€ 5.400,00
Gestione amministrativa I.V.A. e altri	D.L.gs 50/2016	330	01.03.1.03	Finanziario	€ 4.700,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Attivazione servizio di vigilanza esterna	D.L.gs 50/2016	1828	01.03.02.11	Vigilanza	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Incarichi professionali U.T: prestazioni di servizi	D.L.gs 50/2016	1042	08.01.1.03	Urbanistica	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Incarichi professionali di consulenza	D.L.gs 165/2001 art. 7	3244	08.01.1.03	Urbanistica	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Compensi commissione vigilanza	D.L.gs 165/2001 art. 7	1048	08.01.1.03	Urbanistica	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Promozione ed adeguamento strumenti urbanistici: servizi	D.L.gs 50/2016	1045	08.01.1.03	Urbanistica	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Incarico prevenzione e protezione D.Lgs. 626/94	Norma speciale	1450	01.11.1.03	Lavori pubblici	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Servizio supporto esterno ufficio finanziario	D.L.gs 50/2016	514	1,03,02,13	Finanziaria i	€ 20.000,00		

FABBISOGNO DI PERSONALE TRIENNIO 2023-2025

La capacità assunzionale di personale a tempo indeterminato

Con l'entrata in vigore del Decreto Ministeriale del 11/01/2022, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 49 del 28/02/2022, attuativo dell'art. 33 del D.L. 34/2019, convertito in L. 58/2019, viene superata la precedente disciplina del turn over di cui all'art. 1, comma 845 della Legge 205/2017.

Le nuove modalità di calcolo degli spazi assunzionali sono basate sulla sostenibilità finanziaria degli enti locali, data dal rapporto tra spesa complessiva di personale e media entrate correnti degli ultimi 3 rendiconti approvati al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità, come definiti dall'art. 2 del decreto. Inoltre il decreto stabilisce le fasce demografiche e individua i valori soglia del rapporto per la determinazione della virtuosità dell'ente - art. 4 comma 1: l'ente cosiddetto virtuoso, che abbia il rapporto inferiore al valore soglia previsto per la fascia demografica, ha la possibilità di incrementare la spesa del personale di una percentuale massima annuale fino al raggiungimento del valore soglia stesso, percentuale in misura non superiore al 24% nel 2022, al 25% nel 2023 e al 26% nel 2024 (art. 4 comma 3 e art. 5 comma 1), in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale, fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione ed entro il limite del valore soglia stesso.

In alternativa l'ente per il periodo 2022/2024 può ancora utilizzare le facoltà assunzionali residue antecedenti al 2022 se più favorevoli rispetto alla nuova disciplina (art. 5 comma 2).

Il Comune di Pogliano Milanese, dall'analisi dei dati derivanti dall'ultimo rendiconto approvato (anno 2021), registra, secondo il prospetto sotto riportato, un rapporto spesa personale / entrate correnti inferiore al valore soglia del 26,90%, previsto per la fascia demografica, e può quindi incrementare la spesa del personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato (2021) per assunzioni a tempo indeterminato nei limiti stabiliti dall'art. 5 comma 1 del decreto.

Inoltre, ai sensi dell'art. 3 comma 4-ter del DL 36/2022 convertito in L. 79/2022, a decorrere dall'anno 2022 per il CCNL relativo al triennio 2019-2021 e per i successivi rinnovi contrattuali, la spesa di personale conseguente ai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro, riferita alla corresponsione degli arretrati di competenza delle annualità precedenti all'anno di effettiva erogazione di tali emolumenti, non rileva ai fini della verifica del rispetto dei valori soglia di cui ai commi 1, 1-bis e 2 dell'an. 33 del DL n. 34/2019, convertito, con modificazioni, in L. 58/2019, pertanto tali oneri non sono conteggiati tra la spesa di personale.

art. 4 c. 1 DM 1/01/2022: Rapporto tra spesa di personale al lordo degli oneri riflessi e al netto dell'IRAP (rendiconto 2021) e media entrate correnti relative agli ultimi 3 rendiconti approvati (2019/2020/2021) al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità 2021	
Spesa personale 2021 (impegni)	1.363.487,84
Media entrate correnti 2019/2020/2021 (accertamenti) al netto del FCDE stanziato nel bilancio 2021	6.274.927,31
Rapporto spesa personale /media entrate correnti	21,73
inferiore al limite soglia del 26,90% - ente virtuoso	

Si procederà all'aggiornamento del calcolo del rapporto spesa personale / entrate correnti e alla verifica del rispetto dei parametri a seguito dell'approvazione del rendiconto 2022.

Personale a tempo determinato

Per effetto dell'abrogazione dell'art. 1 comma 847 della Legge 205/2017 e dell'art. 33 comma 1ter - secondo periodo - del D.L. 34/2019 convertito in Legge 58/2019 ad opera della Legge 234/2021 art. 1 comma 562, il limite di spesa per le assunzioni a tempo determinato è contenuto nell'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010, convertito in Legge 122/2010, pari quindi al 100% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009, in quanto ente in regola con il rispetto dell'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 e s.m.i. Tale limite è riferito ai rapporti di lavoro a tempo determinato, comprensivi di quelli in attuazione dell'art. 90 e dell'articolo 110, comma 2, del TUEL, al di fuori delle dotazioni organiche.

I contratti dei dirigenti a tempo determinato ex art. 110 del TUEL, comma 1, invece, non rientrano in questa fattispecie poiché coprono fabbisogni continuativi previsti nelle dotazioni organiche e sono possibili entro il limite del 30% della dotazione organica dirigenziale fermi restando l'obbligo della definizione del piano triennale dei fabbisogni di personale ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 165/2001. L'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010, convertito in Legge 122/2010 e s.m.i., infatti, prevede espressamente che *"Sono in ogni caso escluse dalle limitazioni previste dal presente comma le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267."*

Art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010	
Spesa di personale per lavoro flessibile anno 2009	28.962,45
Tetto spesa: 100%	28.962,45
Risorse disponibili	28.962,45

Eventuali assunzioni a tempo determinato e/o collaborazioni occasionali verranno attivate laddove se ne riscontrasse la necessità per esigenze straordinarie e temporanee degli uffici e sempre nel rispetto del limite di cui sopra.

Interventi a favore della disabilità

In materia di inclusione lavorativa dei soggetti svantaggiati nel pubblico impiego l'Ente rispetta le norme sul collocamento obbligatorio dei disabili di cui alla legge 12/03/1999, n. 68

PROGRAMMAZIONE 2023 — 2025

Per le annualità 2023 - 2024 e 2025, tenuto conto delle cessazioni (dimissioni, pensionamenti, ecc.) certe e possibili del personale in servizio si rappresenta la volontà di procedere alla sostituzione del personale cessato tranne le tre dipendenti che verranno esternalizzate con la cessione del servizio asilo nido, oltre alla verifica delle possibilità assunzionali di nuovi profili.

All'applicazione della nuova disciplina di cui al Decreto attuativo 11/01/2022, valevole fino al 31.12.2024, risulta che l'ente, secondo i dati derivanti dall'ultimo rendiconto approvato (anno 2021), rispetta il valore soglia del 26,90%; pertanto potrà procedere ad incrementare la spesa per assunzioni a tempo indeterminato anno 2018 in misura non superiore al 25% nel 2023 e al 26% nel 2024, secondo quanto sotto riportato.

ANNO 2023	
Spesa bilancio 2021	1.363.487,84
Massima spesa teorica - valore soglia 26,90%	1.687.955,45
Incremento spesa personale massimo possibile (art. 4 c.3)	324.467,61
incremento spesa 25% su spesa 2018 (art.5 c.1)	357.247,04
Possibilità assunzionale 2023	324.467,61
ANNO 2024	
Spesa bilancio 2021	1.363.487,84
Massima spesa teorica - valore soglia 26,90%	1.687.955,45
Incremento spesa personale massimo possibile (art. 4 c.3)	324.467,61
incremento spesa 26% su spesa 2018 (art.5 c.1)	371.536,92
Possibilità assunzionale 2024	324.467,61
ANNO 2025*	
Spesa bilancio 2021	1.363.487,84
Massima spesa teorica - valore soglia 26,90%	1.687.955,45
Incremento spesa personale massimo possibile (art. 4 c.3)	324.467,61
incremento spesa 26% su spesa 2018 (art.5 c.1)	371.536,92
Possibilità assunzionale 2025	324.467,61

** il decreto attuativo 11/01/2022 detta le disposizioni relative alla nuova disciplina fino al 31.12.2024; a seguito dell'approvazione delle nuove disposizioni dal 2025 si procederà all'aggiornamento Di quanto sopra.*

Pertanto l'ente negli anni 2023, 2024 e 2025 ha spazi assunzionali teorici pari a € **324.467,61**, che vengono aggiornati sulla base della spesa programmata e sostenuta, come sotto specificato nelle varie annualità.

Valutato l'impatto in termini di sostenibilità finanziaria, si riporta di seguito il fabbisogno assunzionale a tempo indeterminato per il quale si intende ricorrere a selezioni pubbliche/scorrimento graduatorie, tenuto conto delle procedure ex artt. 34-bis (verifica personale in disponibilità) e 30 (passaggio diretto di personale tra amministrazioni diverse — procedura ora non più obbligatoria fino a 2024 per effetto dell'art. 3, comma 8 della L. 19.06.2019 n. 56 e dell'art. 1 c. 14-ter del D.L. 9.6.2021 n. 80 convertito in Legge 6.8.2021 n. 113) e della priorità assunzionali per le categorie ex L. 68/1999, compatibilmente con le risorse stanziare in bilancio.

Posto che prima di procedere a qualsiasi assunzione saranno verificati tutti i vincoli, limiti e parametri previsti dalle normative vigenti e aggiornati per l'anno di assunzione, soprattutto in relazione all'ultimo rendiconto approvato, si prevede sin d'ora che nel caso di intervenute mobilità interne la destinazione delle risorse potrebbe variare conseguentemente nell'ambito del fabbisogno organizzativo individuato.

Si ricorrerà altresì all'aggiornamento della composizione qualitativa della dotazione organica conseguente al piano assunzionale sotto delineato.

Anno 2023

Oltre alla copertura dei posti necessari resisi vacanti per sopraggiunte cessazioni dal servizio (turn over), gli spazi assunzionali ulteriori consentiti dal DM 11/01/2022 per la copertura di nuovi posti nella dotazione organica sono pari a € 324.467,61.

Considerato che le assunzioni già effettuate previste nel piano del fabbisogno di personale 2022/2024 erano tutte turn over, gli spazi assunzionali residui per il 2023 sono di € 324.467,61.

Di seguito si dettaglia la programmazione anni 2023 – 2024 - 2025:

ANNO 2023								
Categoria	Categoria nuovo ccnl	Dotazione organica 01/01/23	Posti coperti	Posti vacanti	Cessazioni 2023 previste	Turn over	Nuove assunzioni	Dotazione organica 31/12/23
A	Area degli operatori	4	4		2			2
B1	Area degli operatori esperti	11	11					11
B3								
C	Area degli Istruttori	18	17	1	6	4,5	1,5	17
D	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	6	5	1		1	1	7

Anno 2024

Si prevede la copertura dei posti resisi vacanti per sopraggiunte cessazioni dal servizio (turn over), previa verifica del rispetto dei vincoli di spesa dettati dal legislatore.

Gli spazi assunzionali ulteriori consentiti dal DM 11/01/2022, residui dopo la programmazione delle assunzioni dell'anno 2023, sono pari a € 244.317,85 (€ 324.467,61-80.149,76).

ANNO 2024								
Categoria	Categoria nuovo ccnl	Dotazione organica 01/01/24	Posti coperti	Posti vacanti	Cessazioni 2024 previste	Turn over	Nuove assunzioni	Dotazione organica 31/12/24
A	Area degli operatori	2						2
B1	Area degli operatori esperti	11						11
B3								
C	Area degli Istruttori	17			1	1		17
D	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	7						7

Anno 2025

Si prevede la copertura dei posti resisi vacanti per sopraggiunte cessazioni dal servizio (turn over), previa verifica del rispetto dei vincoli di spesa dettati dal legislatore

Gli spazi assunzionali ulteriori consentiti dal DM 11/01/2022, residui dopo la programmazione delle assunzioni dell'anno 2023 e dell'anno 2024, sono pari a € 244.317,85 (€ 324.467,61-80.149,76).

ANNO 2025								
Categoria	Categoria nuovo ccnl	Dotazione organica 01/01/25	Posti coperti	Posti vacanti	Cessazioni 2024 previste	Turn over	Nuove assunzioni	Dotazione organica 31/12/25
A	Area degli operatori	2						2
B1	Area degli operatori esperti	11						11
B3								
C	Area degli Istruttori	17						17
D	Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	7			1	1		7

Obiettivi operativi e attuazione del PNRR

Le Linee guida elaborate dalla Commissione Europea per l'elaborazione dei PNRR identificano le *componenti* come gli ambiti in cui aggregare progetti di investimento e riforma dei piani stessi.

Ciascuna di queste componenti riflette riforme e priorità di investimento in un determinato settore o area di intervento, ovvero attività e temi correlati, finalizzati ad affrontare sfide specifiche e che formano un pacchetto coerente di misure complementari. Le componenti hanno un grado di dettaglio sufficiente ad evidenziare le interconnessioni tra le diverse misure in esse proposte.

Il Piano si articola in sedici *componenti*, raggruppate in sei *missioni*, ed è proprio all'interno di queste ultime che si articolano gli interventi del PNRR nazionale

Il governo, per stimolare tutti i possibili beneficiari di questi finanziamenti a carattere prevalentemente strutturale - siano essi imprese che enti pubblici - ha predisposto uno schema di *governance* del piano che prevede una struttura di coordinamento centrale presso il ministero dell'economia. Questa struttura *supervisiona* l'attuazione del piano ed è responsabile dell'invio delle richieste di pagamento alla commissione europea, invio che è subordinato al raggiungimento degli obiettivi previsti. Accanto a questa struttura di coordinamento, agiscono strutture di valutazione e di controllo.

Le amministrazioni sono invece responsabili dei singoli investimenti e delle singole riforme e inviano i loro rendiconti alla struttura di coordinamento centrale. Il governo ha anche costituito delle *task-force* locali per aiutare le amministrazioni territoriali, compresi gli enti locali, a migliorare la loro capacità di investimento ed a semplificare le procedure.

In questo contesto si innesca la possibilità per ciascun ente locale di accedere alle risorse rese disponibili dal PNRR, sempre che nel territorio amministrato vi siano necessità ed ambiti di intervento ritenuti idonei a beneficiare di questa notevole, oltre che eccezionale, disponibilità di finanziamenti aggiuntivi.

Il Comune di Poggiano ha attivato i seguenti investimenti, finanziati con i fondi PNRR:

MISSIONE	COMPONENTE	INVESTIMENTO	OBIETTIVO STRATEGICO	OBIETTIVO OPERATIVO	IMPORTO 2022	IMPORTO 2024
M1	C1	1.2	Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud	Migrazione al cloud	121.992,00	
M1	C1	1.4.4	Servizi e cittadinanza digitale	Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID - CIE	14.000,00	
M1	C1	1.4.3	Servizi e cittadinanza digitale	Adozione piattaforma PagoPa	23.996,00	
M1	C1	1.4.3	Servizi e cittadinanza digitale	Adozione ApplO	7.889,00	
M1	C1	1.4.1	Servizi e cittadinanza digitale	Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - Comuni	129.339,00	
M1	C1	1.4.5	Servizi e cittadinanza digitale	Piattaforma notifiche digitali	32.589,00	
M2	C4	2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni	Riqualificazione energetica Municipio - rifacimento impianto termico con fonti rinnovabili	70.000,00	
M2	C4	2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni	Efficientamento energetico case Popolari di Via Dante		70.000,00

3. Equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.222.282,62			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	170.839,08	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.854.472,07	6.665.371,27	6.517.038,27
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	7.183.246,15	6.729.014,27	6.702.061,27
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		215.153,72	239.862,63	239.954,23
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.700,00	1.700,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		1.700,00	1.700,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-159.635,00	-65.343,00	-185.023,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	159.635,00	65.343,00	185.023,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		1.700,00	1.700,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	2.320.729,14	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.399.661,72	557.013,00	414.603,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	159.635,00	65.343,00	185.023,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	3.560.755,86	491.670,00	229.580,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00