

# **COMUNE DI TRUCCAZZANO**

**Città Metropolitana di Milano**



**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE**

**(D.U.P.)**

**PERIODO: 2025 - 2026 - 2027**

## PREMESSA

### 1. La sezione strategica

### 2. L'analisi di contesto

#### 2.1. Popolazione

#### 2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

#### 2.3. Economia insediata

#### 2.4. Territorio

#### 2.5. Struttura organizzativa

#### 2.6. Strutture operative

#### 2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

##### 2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

##### 2.7.2. Società partecipate

### 3. Accordi di programma

### 4. Altri strumenti di programmazione negoziata

### 5. Funzioni esercitate su delega

## 6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

## 7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## **PREMESSA**

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

## **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo. Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

### I contenuti programmatici della Sezione Strategica



## **LO SCENARIO ECONOMICO INTERNAZIONALE, NAZIONALE E REGIONALE**

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si riportano in questo quadro le principali analisi internazionale, nazionale e regionale elaborate dalla Banca d'Italia.

### **Lo scenario macroeconomico internazionale**

L'economia mondiale mostra segnali di debolezza; le quotazioni energetiche scendono Il quadro ciclico globale è tornato a peggiorare nel quarto trimestre. Secondo gli indicatori disponibili, l'attività nei paesi avanzati - ancora condizionata dalle ripercussioni della guerra in Ucraina e dall'elevata inflazione - ha rallentato; si è indebolita anche quella in Cina a causa delle misure imposte in ottobre e in novembre per contenere la pandemia di Covid-19. Il commercio internazionale avrebbe frenato in misura marcata. Il rallentamento della domanda mondiale ha contribuito a moderare il prezzo del petrolio; in Europa le quotazioni del gas naturale sono diminuite nettamente, pur restando su valori storicamente alti. Le istituzioni internazionali prefigurano un affievolimento della crescita mondiale per l'anno in corso per effetto soprattutto dei prezzi energetici ancora elevati, della debolezza del reddito disponibile delle famiglie e di condizioni finanziarie meno favorevoli. Prosegue, seppure a ritmi meno elevati, il rialzo dei tassi ufficiali negli Stati Uniti e nel Regno Unito. Nelle riunioni di novembre e dicembre la Federal Reserve ha deliberato ulteriori incrementi del tasso di interesse di riferimento, rispettivamente di 75 e 50 punti base. Anche la Bank of England ha innalzato nuovamente il tasso ufficiale nelle ultime due riunioni, nella stessa misura, e ha avviato in novembre il programma di riduzione del suo bilancio. Dalla metà di ottobre le condizioni sui mercati finanziari internazionali sono nel complesso migliorate, seppure con un temporaneo peggioramento nella seconda metà di dicembre, quando hanno risentito di un orientamento delle principali banche centrali più restrittivo delle attese. I rendimenti sui titoli pubblici a lungo termine in Europa e negli Stati Uniti si sono riportati alla metà di gennaio su valori inferiori a quelli di ottobre.

Nell'area dell'euro l'attività è in rallentamento, mentre l'inflazione resta alta. Secondo gli indicatori congiunturali più recenti, il PIL dell'area dell'euro sarebbe rimasto pressoché stazionario nell'ultimo trimestre del 2022. L'inflazione al consumo si è mantenuta elevata (9,2 per cento in dicembre su base annuale), benché in flessione da novembre; la componente di fondo ha continuato a rafforzarsi anche per effetto di una trasmissione graduale dei passati rincari energetici. La dinamica retributiva si è lievemente accentuata da ottobre. Il marcato recupero del tasso di partecipazione e il ristagno della produttività del lavoro - andamenti che si differenziano da quelli osservati negli Stati Uniti - insieme alle misure governative di sostegno alle famiglie hanno contribuito a contenere le richieste di aumenti salariali. Nell'esercizio previsivo dell'Eurosistema dello scorso dicembre, le stime di crescita del PIL sono state riviste al ribasso per l'anno in corso; quelle per l'inflazione sono state riviste al rialzo per il biennio 2023-24, riflettendo la trasmissione più intensa e persistente delle pressioni all'origine ai prezzi al consumo e l'innalzamento delle stime di crescita dei

salari.

La BCE ha nuovamente alzato i tassi di riferimento e ha annunciato misure per la riduzione del bilancio dell'Eurosistema. Nelle riunioni di ottobre e dicembre il Consiglio direttivo della BCE ha aumentato i tassi ufficiali, rispettivamente di 75 e 50 punti base, e ha comunicato che dovranno ancora aumentare significativamente e a un ritmo costante per favorire un ritorno tempestivo dell'inflazione all'obiettivo di medio termine. Il Consiglio ha anche deciso di rendere meno vantaggiose le condizioni applicate alle operazioni mirate di rifinanziamento a più lungo termine (TLTRO3) e in dicembre ha annunciato i criteri in base ai quali procederà alla normalizzazione delle consistenze in titoli detenuti dall'Eurosistema a fini di politica monetaria. Il portafoglio del programma di acquisto di attività finanziarie (APP) sarà ridotto a un ritmo misurato e prevedibile, pari in media a 15 miliardi di euro al mese dall'inizio di marzo e sino alla fine del secondotrimestre del 2023. Il reinvestimento dei titoli in scadenza nell'ambito del programma per l'emergenza pandemica (PEPP) proseguirà invece almeno sino alla fine del 2024 e sarà condotto in maniera flessibile.

### **Lo scenario macroeconomico nazionale**

Nel quarto trimestre l'attività economica in Italia si è indebolita. Secondo le nostre stime, in Italia l'attività si è indebolita nell'ultimo trimestre dello scorso anno. Vi avrebbero contribuito sia l'attenuazione del recupero del valore aggiunto dei servizi, ritornato sui valori pre-pandemici già nei mesi estivi, sia la flessione della produzione industriale. La spesa delle famiglie avrebbe rallentato, nonostante i provvedimenti di sostegno al reddito disponibile in un contesto di elevata inflazione. Le imprese intervistate nell'ambito delle indagini della Banca d'Italia considerano le condizioni per investire ancora sfavorevoli.

Il disavanzo di conto corrente si è ampliato, a causa soprattutto del peggioramento del deficit energetico. Nel bimestre ottobre-novembre le esportazioni di beni sarebbero rimaste stabili, mentre le importazioni sarebbero diminuite. È proseguito l'ampliamento del disavanzo di conto corrente, a causa soprattutto dell'ulteriore peggioramento del deficit energetico. La posizione creditoria netta sull'estero si conferma comunque solida.

L'occupazione è cresciuta leggermente, mentre la dinamica salariale resta contenuta. Il numero di occupati è tornato ad aumentare lievemente nel bimestre ottobre-novembre, ancora sostenuto dalla componente a tempo indeterminato per effetto delle trasformazioni delle posizioni temporanee avviate nel 2021. L'andamento delle retribuzioni si conferma contenuto, anche per il protrarsi dei processi negoziali nei servizi, dove è ancora alta la quota di dipendenti in attesa di rinnovo del contratto collettivo. Nel 2023 la dinamica salariale accelererebbe moderatamente.

L'inflazione rimane elevata, ancora sospinta principalmente dall'energia. Nei mesi autunnali l'inflazione armonizzata al consumo ha raggiunto nuovi massimi (12,3 per cento in dicembre su base annuale), sostenuta ancora dalla componente energetica, che continua a trasmettersi ai prezzi degli altri beni e dei servizi. Secondo nostre stime che considerano sia gli effetti diretti sia quelli indiretti, nella media del quarto trimestre poco più del 70 per cento dell'inflazione complessiva era riconducibile all'energia; nello stesso periodo le misure governative in materia energetica avrebbero mitigato la dinamica dei prezzi al consumo per oltre un punto percentuale.

Prosegue l'aumento del costo del credito bancario. Tra agosto e novembre i prestiti bancari al settore privato non finanziario hanno rallentato, risentendo dell'indebolimento sia della domanda delle imprese per finalità di investimento sia di quella delle famiglie per l'acquisto di abitazioni; le condizioni di offerta hanno registrato una moderata restrizione. Il rialzo dei tassi ufficiali si è trasmesso al costo del credito bancario, in misura sostanzialmente in linea con l'incremento medio nell'area dell'euro. Anche in Italia le condizioni dei mercati finanziari sono nel complesso migliorate dalla metà di ottobre. Il differenziale di rendimento dei titoli di Stato italiani rispetto ai corrispondenti titoli tedeschi si è collocato alla metà di gennaio intorno a 185 punti base, ben al di sotto dei valori massimi

raggiunti durante lo scorso anno.

Nel 2022 sono migliorati i conti pubblici. Le informazioni preliminari per il 2022 segnalano una significativa riduzione del disavanzo e dell'incidenza del debito pubblico sul prodotto. Nelle valutazioni ufficiali, rispetto al quadro a legislazione vigente, la legge di bilancio approvata dal Parlamento in dicembre accresce il disavanzo di 1,1 punti percentuali di PIL nel 2023; il debito pubblico in rapporto al prodotto continuerebbe a diminuire, seppure a ritmi più contenuti. Lo scorso novembre l'Italia ha ricevuto la seconda tranche dei fondi del Dispositivo per la ripresa e la resilienza, pari a 21 miliardi di euro.

Il PIL rallenterebbe nel triennio 2023-25; l'inflazione si manterrebbe alta quest'anno per ridursi decisamente nel biennio successivo. Le nostre proiezioni per l'economia italiana continuano ad avere un carattere puramente indicativo, dato l'attuale contesto di forte incertezza connessa soprattutto con l'evoluzione del conflitto in Ucraina. Nello scenario di base si ipotizza che le tensioni associate alla guerra si mantengano ancora elevate nei primi mesi del 2023 e si riducano gradualmente lungo l'orizzonte previsivo. Dopo un aumento di quasi il 4 per cento nel 2022, il PIL rallenterebbe quest'anno allo 0,6 per cento. La crescita tornerebbe a rafforzarsi nel biennio successivo, grazie all'accelerazione sia delle esportazioni sia della domanda interna. L'inflazione, salita quasi al 9 per cento nello scorso anno, scenderebbe al 6,5 nel 2023 e in modo più marcato in seguito, portandosi al 2,0 per cento nel 2025.

In caso di arresto delle forniture di energia dalla Russia, il PIL diminuirebbe e l'inflazione salirebbe ancora. In uno scenario in cui si ipotizza la sospensione permanente delle forniture di materie prime energetiche dalla Russia all'Europa, il prodotto si contrarrebbe nel 2023 e nel 2024 e crescerebbe moderatamente nell'anno successivo; l'inflazione salirebbe ulteriormente quest'anno, per poi scendere decisamente nel prossimo biennio. Lo scenario non tiene conto di nuove misure introdotte per mitigare gli effetti di questi eventuali sviluppi più sfavorevoli; non considera inoltre la possibilità che il forte indebolimento dell'attività economica si rifletta, più di quanto suggerito dalle regolarità storiche, sull'inflazione, determinandone un più basso valore alla fine dell'orizzonte previsivo.

### **Lo scenario macroeconomico regionale**

L'economia della Lombardia nel 2022 ha continuato a crescere a ritmi sostenuti, beneficiando del forte incremento dell'attività nel settore delle costruzioni e della ripresa in quello dei servizi. L'invasione russa dell'Ucraina ha accentuato l'incremento dei costi energetici e le difficoltà di approvvigionamento di materie prime e prodotti intermedi, che si erano già manifestati nella seconda metà del 2021. Queste tensioni si sono tradotte in una forte accelerazione dei prezzi e in un moderato rallentamento dell'attività in corso d'anno. La crescita robusta del biennio 2021-22 ha portato il PIL lombardo a superare il livello del 2019 del 3,4 per cento, un valore di molto superiore a quello registrato dall'economia italiana nel suo complesso (1,0 per cento).

Il quadro macroeconomico L'incremento del prodotto regionale è stimato al 3,8 per cento nel 2022, leggermente superiore a quello nazionale (3,7 per cento; fig. 1.1.a). L'indicatore coincidente Regiocoin-Lombardia ha però segnalato un graduale indebolimento dell'attività economica nel corso del 2022 e nei primi mesi del 2023. L'incremento dell'indice dei prezzi per l'intera collettività lombarda è passato dal 4,1 per cento nel mese di gennaio del 2022 (rispetto allo stesso mese del 2021) all'11,0 per cento in dicembre (fig. 1.2 e tav. a1.4), un valore di poco inferiore alla media nazionale. La variazione è dovuta per poco più della metà al rialzo dei costi relativi all'abitazione e alle utenze domestiche (che includono le spese per beni energetici come elettricità e gas) e per oltre un sesto ai rincari dei prodotti alimentari. Nei primi mesi del 2023 l'inflazione è diminuita, pur rimanendo elevata nel confronto storico: la variazione dell'indice dei prezzi è scesa al 7,5 per cento nel mese di marzo, riflettendo il calo dei prezzi

energetici

Le imprese - Nell'industria l'espansione della produzione e del fatturato a prezzi costanti è proseguita, mentre per il 2023 l'Indagine della Banca d'Italia rileva attese di una contenuta diminuzione delle vendite. Gli investimenti, dopo la forte ripresa postpandemica nel 2021, sono aumentati a tassi elevati anche nel 2022; per il 2023 i piani aziendali sono invece improntati a una riduzione dell'accumulazione. Le esportazioni hanno continuato a sostenere l'attività e le imprese della regione hanno mantenuto le proprie posizioni sui mercati internazionali. Nelle costruzioni si è consolidata la fase espansiva iniziata nella seconda parte del 2020, con un aumento della produzione del comparto, che ha beneficiato degli incentivi statali per interventi di efficientamento energetico degli immobili residenziali. Per il 2023 le imprese edili si attendono una riduzione della produzione, anche per il minore stimolo derivante dagli incentivi. Nel mercato immobiliare le transazioni e i prezzi delle abitazioni sono aumentati in misura consistente e più che nella media del Paese. Nei servizi privati non finanziari, nel 2022 il fatturato è cresciuto in tutti i comparti, in particolare in quello dell'alloggio e ristorazione, che aveva risentito maggiormente delle misure di contenimento della pandemia. In prospettiva, l'indagine della Banca d'Italia rileva per le imprese del terziario attese di sostanziale stabilità del fatturato a prezzi costanti nel 2023. L'avvio di nuove iniziative imprenditoriali nella regione, al netto delle uscite dal mercato (tasso di natalità netto), si è ridimensionato nel 2022, pur mantenendosi su livelli ancora elevati. I mutamenti negli assetti proprietari hanno riguardato una quota limitata delle società, ma le aziende interessate dall'ingresso di nuovi soci (circa il 4 per cento del totale tra il 2017 e il 2021) sono risultate in media più dinamiche, anche se con una situazione di maggiore fragilità economica e finanziaria. L'espansione della produzione ha sostenuto i profitti delle imprese, nonostante la diminuzione dei margini per unità di prodotto: i forti rincari delle materie prime e dei beni energetici

sono stati infatti solo in parte compensati dall'incremento dei prezzi di vendita. I positivi risultati di bilancio hanno consentito alle imprese di preservare ampie disponibilità liquide e proseguire con il consolidamento della posizione patrimoniale. I finanziamenti bancari sono ancora cresciuti nel 2022, ma hanno rallentato nella seconda parte dell'anno risentendo del rialzo dei tassi di interesse e di un orientamento delle politiche di offerta delle banche divenuto più selettivo. Non ci sono stati segnali di peggioramento della qualità del credito, ma un possibile fattore di rischio è rappresentato dal rialzo del costo dell'indebitamento, a cui è esposto circa il 75 per cento dei prestiti alle imprese lombarde. Il ricorso alle emissioni obbligazionarie è rimasto sostenuto e si sta diffondendo anche tra le imprese più piccole. Il tema della transizione ecologica ha continuato ad attirare risorse sul mercato: quasi un decimo dei titoli di debito emessi in regione è stato di tipo green e gli investimenti di private equity in campo ambientale ed energetico sono raddoppiati rispetto al 2021.

La transizione energetica e le azioni delle imprese – Nel 2022, anche come risposta allo shock energetico che ha colpito l'economia mondiale e in particolare i paesi europei, la UE e i singoli governi nazionali hanno intrapreso azioni volte a diversificare le fonti di approvvigionamento e a mitigare l'incremento dei costi per le imprese. La UE ha anche reso più ambiziosi gli obiettivi, da raggiungere entro il 2030, della strategia di transizione energetica approvata nel 2019 (cosiddetto Green Deal). La regione ha raggiunto i precedenti obiettivi, che le assegnavano – entro il 2020 – un target vincolante di consumi finali coperti da fonti di energia rinnovabile pari all'11,3 per cento. Da un lato, rispetto al 2012, i consumi regionali pro capite di energia sono diminuiti; dall'altro è aumentata la capacità installata in regione degli impianti di produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili. Le imprese, soprattutto quelle industriali, hanno iniziato a realizzare o a programmare investimenti per migliorare l'efficienza energetica e incrementare l'utilizzo o la produzione di energie rinnovabili. Le aziende che coprono parte del loro fabbisogno energetico con autoproduzione

sono ancora ampiamente minoritarie.

Le famiglie e il mercato del lavoro - Nel 2022 il reddito delle famiglie lombarde è cresciuto, beneficiando della ripresa dell'occupazione, ma il potere d'acquisto si è ridotto a causa del concomitante forte aumento dei prezzi; i consumi hanno continuato a crescere. Dopo la ripresa nel 2021, le condizioni del mercato del lavoro sono ulteriormente migliorate nel 2022. Gli occupati sono aumentati in modo significativo, raggiungendo nell'ultimo trimestre dell'anno i livelli del 2019. Il tasso di disoccupazione è sceso su valori inferiori a quelli del 2019, ma la partecipazione al mercato del lavoro non ha ancora recuperato completamente. L'indebitamento delle famiglie è aumentato sia nella componente destinata a finanziare i consumi, sia in quella dei mutui per l'acquisto di abitazioni. La crescita dei tassi di interesse (per i nuovi mutui al 3,3 per cento a fine anno, dall'1,7 a dicembre 2021) e criteri di erogazione più selettivi hanno indebolito la domanda di nuovi finanziamenti. Il mercato del credito Seppure in rallentamento negli ultimi mesi dell'anno, i prestiti al settore privato non finanziario lombardo hanno continuato ad aumentare anche nel 2022. La crescita è stata diffusa tra le province della regione. I principali indicatori della qualità del credito bancario sono rimasti stabili, mantenendosi su livelli storicamente bassi, sia per le imprese sia per le famiglie. È proseguito anche nel 2022 il ridimensionamento della rete territoriale delle banche, connesso sia con il processo di consolidamento del settore sia con la diffusione delle nuove modalità di interazione a distanza della clientela. L'utilizzo dei servizi bancari digitali è più diffuso in Lombardia che nel resto del Paese. Il più ampio ricorso ai canali digitali è stato favorito anche dall'ampliamento delle tipologie di servizi fruibili da remoto offerti dagli intermediari.

La finanza pubblica locale All'inizio del 2022 gli enti territoriali lombardi presentavano condizioni finanziarie complessivamente solide. Nel corso dell'anno gli interventi approvati dal Governo hanno contribuito a mitigare l'impatto dei rincari energetici sui bilanci. Le risorse assegnate dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e dal Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC) a soggetti attuatori pubblici per interventi da realizzare in Lombardia ammontavano a metà del maggio scorso a circa 13 miliardi di euro, di cui oltre il 70 per cento per progetti di competenza delle Amministrazioni locali. Gli effetti del PNRR non si sono ancora riflessi sulla spesa per investimenti degli enti territoriali, il cui valore è lievemente diminuito nel 2022, dopo la crescita del precedente triennio. Gli enti sono ancora prevalentemente impegnati nelle fasi di progettazione e predisposizione dei bandi per gli appalti: alla fine dell'aprile scorso l'importo complessivo dei bandi di gara finanziati dal PNRR ammontava a circa 2,3 miliardi di euro, pari al 28 per cento delle risorse a disposizione delle Amministrazioni locali.

## INDIRIZZI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI AL MANDATO

### IL CITTADINO (servizi sociali, servizi al cittadino)

Riteniamo fondamentale il legame con i cittadini: per questo investiremo ancora di più sulla comunicazione e sul dialogo, che ci permetteranno di veicolare informazioni e aggiornamenti costanti, rispettando il principio di trasparenza dell'amministrazione.

Tra le nostre volontà c'è sicuramente quella di organizzare momenti di partecipazione condivisa per chi volesse essere protagonista della vita del nostro Comune, ritenendo essenziale il contributo e l'aiuto di tutti.

Proprio la scelta di uscire dall'Unione dei Comuni va in questa direzione: garantire ai cittadini una risposta immediata ad ogni esigenza e rendere di nuovo il Municipio un punto di riferimento collettivo.

Obiettivi:

- 1) implementazione dei canali social e dei metodi di comunicazione istituzionale tra cui le dirette streaming;

- 2) riorganizzazione (già in corso) del personale comunale, con relativo miglioramento dei servizi ai cittadini;
- 3) trasformazione del centro di aggregazione giovanile Km0 in una proposta educativa di prossimità con esperti presenti su tutto il territorio;
- 4) attivazione di uno sportello di consulenza psicologica di ascolto per le famiglie e per tutti i cittadini all'interno dei centri civici;
- 5) attivazione di uno sportello sperimentale pedagogico di supporto alle neomamme, nella fase della gravidanza e nei primi anni di vita del bambino;
- 6) realizzazione di un Auditorium a Truccazzano;
- 7) mantenimento della consociata Far.Com: abbiamo adottato una scelta strategica di affidarle la gestione della farmacia del nostro Comune, per mantenere la titolarità della stessa ed avere la possibilità di gestirne i servizi, potenziando prevenzione, controlli ed esami periodici effettuati da esperti direttamente in loco;
- 8) collaborazione con le strutture sanitarie per la realizzazione di iniziative di educazione sanitaria ed organizzazione di giornate aperte dedicate ai corsi di formazione ed assistenza personale (primo soccorso, BLS Basic Life Support and Defibrillation, DAE).

#### IL TERRITORIO (urbanistica, ambiente ed ecologia, lavori pubblici)

Il tema centrale per il nostro territorio resta il recupero e la valorizzazione dei centri storici.

Il nuovo PGT costituisce la base solida per rendere le nuove iniziative edilizie civili ed industriali armonizzate con il territorio, ecocompatibili ed orientate alle esigenze dei cittadini.

La vendita dell'intero lotto "ex asilo dei nonni" apre uno spiraglio sulla possibilità che in tempi ragionevoli tutta l'area oggi abbandonata e fatiscente possa finalmente ritornare alla sua destinazione iniziale residenziale e di servizio alla comunità. L'impegno profuso per arrivare alla vendita sarà dedicato per assistere gli operatori interessati nella loro opera di progettazione e realizzazione del recupero.

Un altro punto fondamentale sarà la promozione di Comunità Energetiche grazie alla collaborazione con Cogeser Energia S.p.a.: tali comunità sono associazioni composte da enti locali, aziende, attività commerciali, condomini, privati che collaborano per investire in infrastrutture di produzione di energia da fonti rinnovabili per generare un forte impulso alla sostenibilità ambientale ed alla riduzione della spesa energetica.

Obiettivi:

- 1) realizzazione della pista ciclabile per Cavaione lungo via De Ponti a Truccazzano;
- 2) illuminazione e messa in sicurezza delle piste ciclabili lungo le strade Provinciali, anche tramite finanziamenti regionali e statali;
- 3) realizzazione della variante di Rezzano, con realizzazione parcheggio e area pedonale per il Santuario;
- 4) realizzazione percorso in sicurezza lungo via Lago Gerundo da via San Biagio a via San Giorgio, a Corneliano;
- 5) cessione della piattaforma ecologica in diritto di superficie a Cem Ambiente;
- 6) riqualificazione dei cimiteri di Corneliano e Cavaione;
- 7) sistemazione area parco giochi in via Calipari ad Albignano;
- 8) installazione dissuasori di velocità lungo la Sp181 a Cavaione e Sp 201 a Corneliano;
- 9) installazione distributore automatico di sacchetti per la raccolta differenziata;
- 10) nuove piantumazioni sul territorio comunale.

## LA CULTURA E IL TEMPO LIBERO

“Mens sana in corpore sano”. Mente sana in un corpo sano ed in forma.

Per questo, cultura e attività per il tempo libero saranno punti fondamentali nel nostro programma.

Obiettivi:

- 1) implementazione e riqualificazione del centro sportivo di Truccazzano;
- 2) realizzazione di micro-palestre all'aperto nei parchi pubblici;
- 3) riqualificazione dell'alzaia Muzza tra Albignano e Corneliano;
- 4) installazione di giochi inclusivi nei parchi del paese;
- 5) adeguamento della palestra di via Quasimodo con la realizzazione di servizi igienici per il pubblico;
- 6) riqualificazione strutture comunali polifunzionali;
- 7) collaborazioni con associazioni culturali per la programmazione di eventi adatti a tutte le età;
- 8) attivazione durante tutte le vacanze estive del servizio del Centro Estivo in oratorio a Truccazzano, grazie alla collaborazione con la parrocchia;
- 9) promozione delle tradizioni legate al territorio in collaborazione con le associazioni locali.

## L'ISTRUZIONE

Abbiamo l'obiettivo di investire sull'istruzione dei giovani, importanti per il futuro economico e sociale del nostro Paese. I giovani sono per loro natura aperti alle nuove esperienze, curiosi, pronti ad apprendere ed acquisire nuove conoscenze e competenze.

L'istituzione scolastica è l'elemento trainante di questo processo educativo e quindi il nostro impegno sarà quello di proporre e sostenere il maggior numero possibile di progetti scolastici, extra scolastici e di sensibilizzazione ambientale.

Obiettivi:

- 1) riqualificazione della scuola dell'Infanzia di Albignano con la realizzazione di una nuova pavimentazione in linoleum;
- 2) rifacimento della pavimentazione della scuola Primaria di Albignano;
- 3) fornitura gratuita dei libri di testo per le prime medie;
- 4) distribuzione della Costituzione Italiana a tutti i neo maggiorenni;
- 5) progetti musicali, sportivi e linguistici in itinere per ogni grado di istruzione;
- 6) valorizzazione di progetti di collaborazione tra scuola e realtà sociali, sportive, culturali del territorio;
- 7) proseguimento del progetto del Consiglio Comunale dei Ragazzi.

## LA SICUREZZA

Proteggere i cittadini, l'ambiente ed i beni pubblici: garantire la sicurezza di un'area urbana è un compito ad oggi sempre più impegnativo.

Il nostro intento è quello di raggiungere, insieme ai cittadini, alle associazioni e alle forze dell'ordine, un modello di sicurezza partecipata e condivisa, che tutela i diritti inviolabili della persona, rafforza la dignità di ciascuno e la coesione sociale della comunità.

Obiettivi:

- 1) potenziamento della sinergia con stazioni di carabinieri dei paesi limitrofi per migliorare la sorveglianza del territorio;

- 2) installazione di nuovi lampioni per rendere tutto il territorio illuminato e più sicuro;
- 3) attivazione di uno sportello comunicativo con le autorità per segnalazioni ed avvisi da parte dei cittadini;
- 4) pianificazione di incontri pubblici, con contenuti trasmessi anche online sui social network, con lo scopo di prevenire truffe, grazie all'intervento formativo delle Forze dell'Ordine;
- 5) aumento delle barriere di protezione per la sicurezza stradale (guardrail, dissuasori);
- 6) potenziamento del monitoraggio delle telecamere di sicurezza.

## L'ECONOMIA LOCALE

È impossibile negare che la globalizzazione abbia influito sull'andamento dell'economia locale. Il nostro intento non è quello di sminuire l'una a favore dell'altra, ma di sviluppare una connessione tra i due approcci, ormai insiti nella nostra cultura.

Uno dei punti di forza del nostro territorio è quello di avere parecchi produttori che rispettano l'ambiente e chi lo vive, esaltandone i prodotti e non facendoli scomparire in virtù del profitto. Tramandare tradizioni ed abitudini, che con l'economia globale rischierebbero di perdersi è ciò che ci spinge a promuovere e sostenere le aziende locali.

Obiettivi:

- 1) valorizzazione e sostegno della produzione Km0;
- 2) promozione delle iniziative delle Cascine agroalimentari;
- 3) agevolazione dell'utilizzo degli spazi pubblici per rendere noti i prodotti locali;
- 4) promozione ed adesione alle attività delle istituzioni locali, tra cui Ecomuseo e Parco Adda Nord, che si occupano di tutelare e far conoscere il rapporto storico tra le risorse ed il territorio e valorizzare il turismo di prossimità.

## LA REGOLA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO PER LE AMMINISTRAZIONI LOCALI

La normativa vigente, assicurando la piena attuazione degli articoli 81 e 97 della Costituzione e in conformità con l'interpretazione della Corte costituzionale, stabilisce l'obbligo del rispetto dei seguenti equilibri di bilancio per tutti gli enti territoriali a decorrere dal 2019 (dal 2021 per le regioni a statuto ordinario):

- saldo non negativo tra il complesso delle entrate e delle spese finali a livello di comparto 8
- saldo non negativo tra il complesso delle entrate e il complesso delle spese, ivi inclusi avanzi di amministrazione, debito e Fondo pluriennale vincolato a livello di singolo ente.

Per quanto attiene, poi, nello specifico, all'indebitamento degli enti territoriali, l'articolo 119 della Costituzione prevede che gli enti "possono ricorrere all'indebitamento solo per finanziare spese di investimento, con la contestuale definizione di piani di ammortamento e a condizione che per il complesso degli enti di ciascuna regione sia rispettato l'equilibrio di bilancio".

Ai fini della verifica ex ante del rispetto dell'equilibrio tra entrate e spese finali, a livello di comparto, sono stati consolidati i dati di previsione riferiti agli anni 2022-2024 degli enti territoriali per regione e a livello nazionale trasmessi alla Banca dati unitaria delle amministrazioni pubbliche (BDAP) istituita presso il MEF, riscontrando, negli anni 2023-2024, il rispetto, al livello di comparto, dell'equilibrio di bilancio delle regioni e degli enti locali.

## CONTO ECONOMICO DI COMUNI E PROVINCE

Il conto consolidato degli Enti locali ha evidenziato, per il 2022, un saldo pari a 1.433 milioni, in miglioramento di 454 milioni rispetto a quello

rilevato nel 2021 (979 milioni). Il miglioramento è attribuibile esclusivamente al saldo in conto capitale (+1.191 milioni), mentre peggiorano il saldo delle operazioni finanziarie (-173 milioni) e di parte corrente (-564 milioni).

Una tendenza analoga si osserva per il saldo primario, il cui avanzo passa da 2.774 a 3.161 milioni.

I pagamenti per il rimborso dei prestiti agli Istituti di credito sono stati pari a 6.664 milioni, di cui 3.224 milioni per la restituzione di anticipazioni di tesoreria e 441 milioni per il rimborso di prestiti obbligazionari (nel 2021 i rimborsi di prestiti agli Istituti di credito ammontavano a 8.134 milioni, di cui 4.850 milioni per la restituzione di anticipazioni di tesoreria e 487 milioni per il rimborso di prestiti obbligazionari).

A copertura delle esigenze finanziarie legate al rimborso dei prestiti, sono stati operati incassi per accensioni di prestiti dal sistema bancario per 5.231 milioni, di cui 807 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e prestiti S.p.A. e 3.062 milioni per anticipazioni di tesoreria (nel 2021 il comparto aveva assunto prestiti dal sistema bancario per un totale di 7.155 milioni, di cui 992 milioni provenienti dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. e 4.715 milioni per anticipazioni di tesoreria).

Gli incassi hanno registrato, rispetto al 2021, un incremento di 2.817 milioni (+3,5%) imputabile sia all'incremento degli incassi di parte capitale (+1.775 milioni, +14,3%) che a quello degli incassi di parte corrente (+1.273 milioni, +1,9%); l'aumento degli incassi di parte capitale è correlato in gran parte ai consistenti trasferimenti dallo Stato e dalle Regioni per risorse relative al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e al Piano Nazionale Complementare (PNC).

Sono aumentati gli incassi tributari (+519 milioni, +1,4%) a causa dell'aumento degli introiti relativi all'addizionale comunale IRPEF (+300 milioni), alla TARI (+228 milioni) e all'imposta di soggiorno (+220 milioni), e della diminuzione del gettito dell'imposta sull'assicurazione auto per responsabilità civile e dell'imposta provinciale di trascrizione (-267 milioni).

I proventi da vendita di beni e servizi sono aumentati (+986 milioni, +16,6%) a causa della crescita dei proventi da multe (+490 milioni) e TPL (+107 milioni), nonché all'incremento dei proventi dei servizi a domanda individuale quali asili nido, mense, musei, parcheggi (+182 milioni), da porsi in correlazione con la ripresa post Covid dei servizi erogati dagli Enti locali e della libera circolazione delle persone. Un moderato incremento si è registrato anche per i proventi da energia correlato all'aumento dei costi dei beni energetici per gli Enti locali proprietari di impianti di produzione di energia.

Anche i pagamenti hanno registrato un aumento (+2.363 milioni, +3,0%) dovuto all'incremento dei pagamenti correnti (+1.837 milioni, +2,9%), di quelli in conto capitale (+584 milioni, +4,0%) e alla diminuzione dei pagamenti per operazioni finanziarie (-58 milioni, -4,4%).

In aumento la spesa per l'acquisto di beni e servizi (+2.290 milioni, +6,7%), imputabile in parte significativa agli aumenti relativi alla spesa per luce e gas (+1.210 milioni); in crescita anche le spese per i contratti di servizio per mense, asili nido, illuminazione pubblica che risentono non solo della piena operatività dei servizi offerti dopo le chiusure emergenziali derivanti dalla pandemia da Covid-19 ma anche dell'adeguamento dei prezzi all'inflazione.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2025- 2026- 2027

# ANALISI DI CONTESTO

## 2. ANALISI DI CONTESTO

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

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

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

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

## 2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				5.851
Popolazione residente a fine 0 (art. 156 D.Lvo 267/2000)			n.	5.851
	di cui:	maschi	n.	3.012
		femmine	n.	2.839
	nuclei familiari		n.	2.629
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione all'1/1/ 0			n.	5.851
Nati nell'anno	n.	63		
Deceduti nell'anno	n.	58		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	287
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	594
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	737
In età adulta (30/65 anni)			n.	3.230
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.003

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2019	1,10 %
	2020	1,09 %
	2021	1,05 %
	2022	1,11 %
	2023	1,08 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2019	1,04 %
	2020	1,15 %
	2021	1,06 %
	2022	1,02 %
	2023	1,01 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	0 entro il
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	10,00 %
	Diploma	55,00 %
	Lic. Media	30,00 %
	Lic. Elementare	5,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

## 2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici e della comunità scientifica nella scelta delle dimensioni del benessere e delle correlate misure. La legittimazione del sistema degli indicatori attraverso il processo di coinvolgimento degli

attori sociali, costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere;

la seconda, di carattere tecnico–statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti.

I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di disuguaglianza e sostenibilità.

Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico
- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

## 2.4 – Territorio

<b>Superficie in Kmq</b>		22,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		4
<b>STRADE</b>		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	14,00
* Comunali	Km.	22,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
		<b>AREA INTERESSATA</b>
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00
		<b>AREA DISPONIBILE</b>
		0,00
		0,00

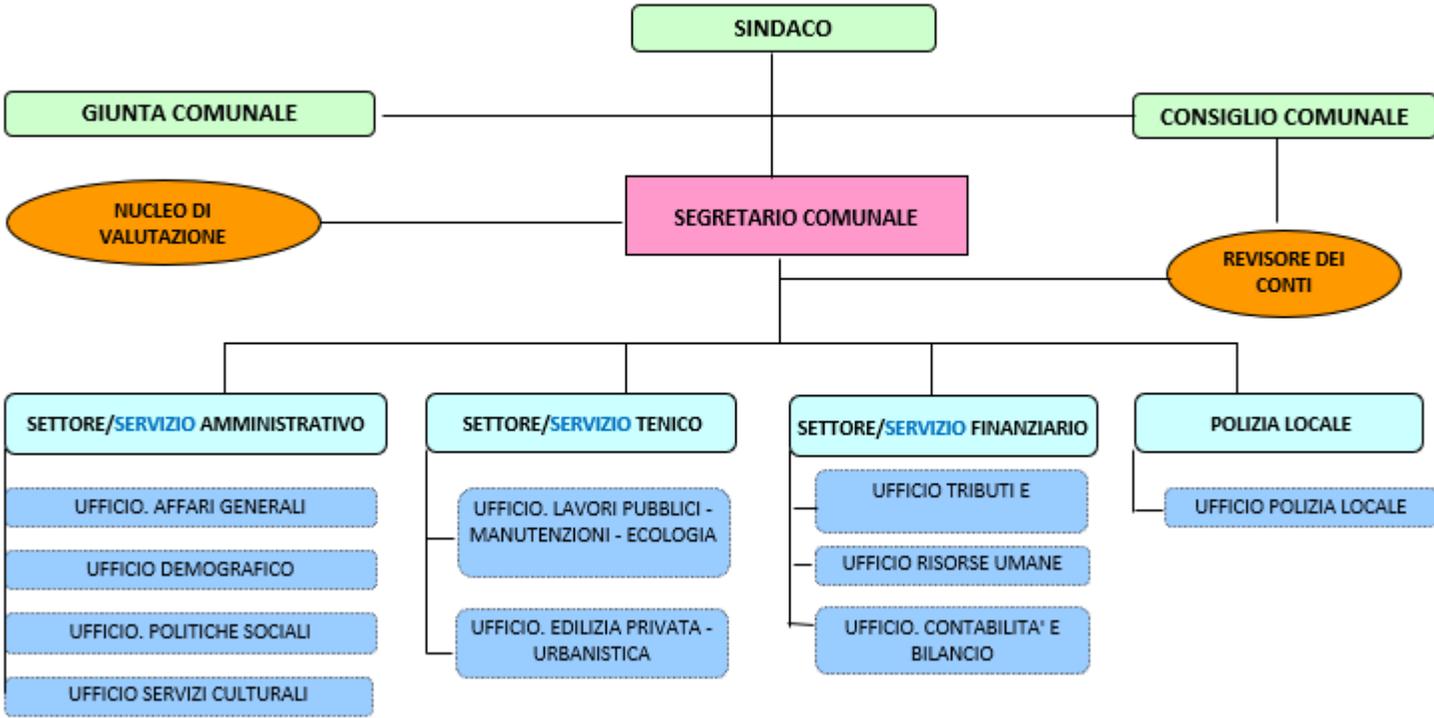
## STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state nominate con decorrenza 01/01/2024 e a seguito della decisione del Consiglio Comunale di recedere dall'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana verrà rideterminata la struttura organizzativa dell'Ente;

Il quadro della situazione interna dell'Ente si completa con la disponibilità e la gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente. La tabella seguente mostra i dipendenti attualmente in servizio.

<b>SETTORE</b>	<b>DIPENDENTE</b>
Responsabile Settore Amministrazione e servizi alla persona	<b>Posizione da ricoprire</b>
Responsabile Settore Economico Finanziario ed Entrate e risorse umane	<b>Rag.Viviana Cerea</b>
Responsabile Settore Tecnico LL.PP. e Urbanistica ed Ecologia	<b>Arch.Paolo Corti</b>
Responsabile Settore Polizia e protezione civile messo comunale	<b>Comandante in convenzione Insinga Lirio</b>

ORGANIGRAMMA DEL COMUNE DI TRUCCAZZANO



Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	6	4
A.2	0	0	C.2	4	4
A.3	0	0	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	1	2
B.1	0	0	D.1	4	3
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	1	1
B.4	1	1	D.4	0	0
B.5	2	2	D.5	1	1
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>TOTALE</b>	<b>18</b>	<b>16</b>

**Totale personale al 31-12-2023:**

di ruolo n.	20
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	5	4	C	0	0
D	1	1	D	2	2
<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Dir</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	1	1
C	3	3	C	2	2
D	1	1	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	4	4
C	2	2	C	12	11
D	2	1	D	6	5
Dir	0	0	Dir	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>22</b>	<b>20</b>

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	1	1
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	5	4	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	2	2
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1	3° Operatore	1	1
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	3	2	5° Collaboratore	2	2
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	1	1	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N <sup>^</sup> . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1	3° Operatore	4	4
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	2	2	5° Collaboratore	12	10
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	2	1	7° Istruttore direttivo	6	5
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			<b>TOTALE</b>	<b>22</b>	<b>19</b>



### 2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

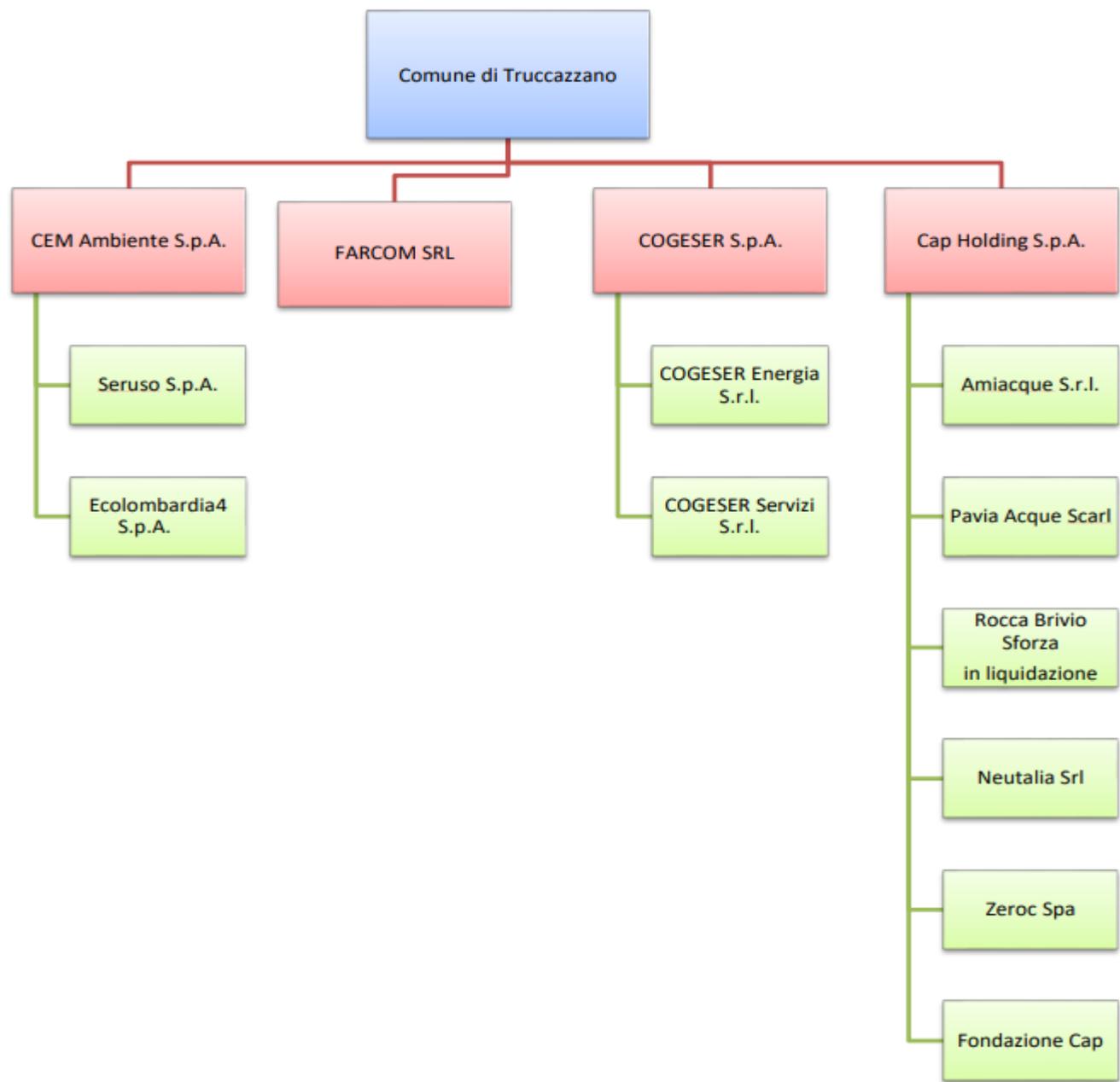
I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie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

In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le seguenti considerazioni:

Il bilancio consolidato 2022 del gruppo "Comune di Truccazzano " è stato approvato con deliberazione consiliare n. 37 del 03/10/2023.

Il Consiglio comunale ha approvato, con deliberazione n. 55 del 20/12/2023 la ricognizione dell'assetto delle società partecipate di cui all'articolo 20 del D.L. 175/2016 anno 2022.

<b>Societa' ed organismi gestionali</b>	<b>%</b>
CEM AMBIENTE SpA	1,27000
FAR.COM Srl	4,91000
CAP HOLDING SpA	0,01000
COGESER SpA	7,11000



## SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
CEM AMBIENTE SpA	www.cemambiente.it	1,2700 0	Gestione servizio raccolta e smaltimento dei rifiuti	31-12-2020	0,00	2.674.618,00	2.674.618,00	2.748.982,00
FAR.COM Srl	www.farcom.it	4,9100 0	gestione farmacia comunale	31-12-2050	0,00	62.512,00	62.512,00	66.441,00
CAP HOLDING SpA	www.capholding.it	0,0100 0	gestore del servizio idrico integrato	31-12-2050	0,00	521.404,00	521.404,00	24.369.148,00
COGESER SpA	www.cogeser.it	7,1100 0	Fornitore di gas ed energia elettrica	31-12-2050	0,00	2.740.193,00	2.740.193,00	1.772.298,00

In relazione agli organismi societari di cui sopra l'Amministrazione Comunale per quanto concerne l'avvio del "*processo di razionalizzazione*" disposto dalla legge di stabilità 2015, Legge n. 190/2014, comma 611, il Sindaco, con Decreto n. 14 del 31 marzo 2015, ha approvato le misure di razionalizzazione secondo i criteri di seguito riportati:

- eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;
- sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni;

## **6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica**

Al fine di tratteggiare l'evoluzione della situazione finanziaria dell'Ente nel corso dell'ultimo quinquennio, nelle tabelle che seguono sono riportate le entrate e le spese contabilizzate negli ultimi esercizi chiusi, in relazione alle fonti di entrata e ai principali aggregati di spesa.

Per una corretta lettura dei dati, si ricorda che dal 1° gennaio 2012 vari enti italiani hanno partecipato alla sperimentazione della nuova disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti ed organismi, introdotta dall'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi".

A seguito della prima fase altri Enti si sono successivamente aggiunti al gruppo degli Enti sperimentatori e, al termine della fase sperimentale, il nuovo ordinamento contabile è stato definitivamente introdotto per tutti gli Enti a partire dal 1° gennaio 2015.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV).

Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della UE verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo in seno al Rispetto dei vincoli di finanza pubblica e specificamente nel trattato di Maastricht (Indebitamento netto della Pubblica Amministrazione/P.I.L. inferiore al 3% e rapporto Debito pubblico delle AA.PP./P.I.L. convergente verso il 60%).

L'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione (P.A.) costituisce, quindi, il parametro principale da controllare, ai fini del rispetto dei criteri di convergenza e la causa di formazione dello stock di debito.

L'indebitamento netto è definito come il saldo fra entrate e spese finali, al netto delle operazioni finanziarie (riscossione e concessioni crediti, partecipazioni e conferimenti, anticipazioni), desunte dal conto economico della P.A., preparato dall'ISTAT.

Un obiettivo primario delle regole fiscali che costituiscono il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica è proprio il controllo dell'indebitamento netto degli enti territoriali (regioni e enti locali).

Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica ha fissato dunque i confini in termini di programmazione, risultati e azioni di risanamento all'interno dei quali i Paesi membri possono muoversi autonomamente. Nel corso degli anni, ciascuno dei Paesi membri della UE ha implementato internamente il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica seguendo criteri e regole proprie, in accordo con la normativa interna inerente la gestione delle relazioni fiscali fra i vari livelli di governo.

Dal 1999 ad oggi l'Italia ha formulato il proprio Rispetto dei vincoli di finanza pubblica esprimendo gli obiettivi programmatici per gli enti territoriali ed i corrispondenti risultati ogni anno in modi differenti, alternando principalmente diverse configurazioni di saldi finanziari a misure sulla spesa per poi tornare agli stessi saldi.

La definizione delle regole del Rispetto dei vincoli di finanza pubblica avviene durante la predisposizione ed approvazione della manovra di finanza pubblica; momento in cui si analizzano le previsioni sull'andamento della finanza pubblica e si decide l'entità delle misure correttive da porre in atto per l'anno successivo e la tipologia delle stesse.

In quest'ultimo capitolo della Sezione Strategica sono evidenziati (secondo quanto richiesto dal principio contabile applicato) gli indirizzi generali di natura strategica relativi a quanto già esposto nei paragrafi precedenti in merito alle risorse agli impieghi e alla sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica.

Ecco le nostre tematiche per rendere il Comune più accogliente e vivibile:

- IL CITTADINO (servizi sociali, servizi al cittadino)

Obiettivi:

- 1) implementazione dei canali social e dei metodi di comunicazione istituzionale tra cui le dirette streaming;
- 2) riorganizzazione (già in corso) del personale comunale, con relativo miglioramento dei servizi ai cittadini;
- 3) trasformazione del centro di aggregazione giovanile Km0 in una proposta educativa di prossimità con esperti presenti su tutto il territorio;
- 4) attivazione di uno sportello di consulenza psicologica di ascolto per le famiglie e per tutti i cittadini all'interno dei centri civici;
- 5) attivazione di uno sportello sperimentale pedagogico di supporto alle neomamme, nella fase della gravidanza e nei primi anni di vita del bambino;
- 6) realizzazione di un Auditorium a Truccazzano;
- 7) mantenimento della consociata Far.Com: abbiamo adottato una scelta strategica di affidarle la gestione della farmacia del nostro Comune, per mantenere la titolarità della stessa ed avere la possibilità di gestirne i servizi, potenziando prevenzione, controlli ed esami periodici effettuati da esperti direttamente in loco;
- 8) collaborazione con le strutture sanitarie per la realizzazione di iniziative di educazione sanitaria ed organizzazione di giornate aperte dedicate ai corsi di formazione ed assistenza personale (primo soccorso, BLS Basic Life Support and Defibrillation, DAE).

- IL TERRITORIO (urbanistica, ambiente ed ecologia, lavori pubblici)

Obiettivi:

- 1) realizzazione della pista ciclabile per Cavaione lungo via De Ponti a Truccazzano;
- 2) illuminazione e messa in sicurezza delle piste ciclabili lungo le strade Provinciali, anche tramite finanziamenti regionali e statali;
- 3) realizzazione della variante di Rezzano, con realizzazione parcheggio e area pedonale per il Santuario;
- 4) realizzazione percorso in sicurezza lungo via Lago Gerundo da via San Biagio a via San Giorgio, a Corneliano;
- 5) cessione della piattaforma ecologica in diritto di superficie a Cem Ambiente;
- 6) riqualificazione dei cimiteri di Corneliano e Cavaione;
- 7) sistemazione area parco giochi in via Calipari ad Albignano;
- 8) installazione dissuasori di velocità lungo la Sp181 a Cavaione e Sp 201 a Corneliano;
- 9) installazione distributore automatico di sacchetti per la raccolta differenziata;
- 10) nuove piantumazioni sul territorio comunale.

- LA CULTURA E IL TEMPO LIBERO

Obiettivi:

- 1) implementazione e riqualificazione del centro sportivo di Truccazzano;
- 2) realizzazione di micro-palestre all'aperto nei parchi pubblici;

- 3) riqualificazione dell'alzaia Muzza tra Albignano e Corneliano;
- 4) installazione di giochi inclusivi nei parchi del paese;
- 5) adeguamento della palestra di via Quasimodo con la realizzazione di servizi igienici per il pubblico;
- 6) riqualificazione strutture comunali polifunzionali;
- 7) collaborazioni con associazioni culturali per la programmazione di eventi adatti a tutte le età;
- 8) attivazione durante tutte le vacanze estive del servizio del Centro Estivo in oratorio a Truccazzano, grazie alla collaborazione con la parrocchia;
- 9) promozione delle tradizioni legate al territorio in collaborazione con le associazioni locali.

#### - L'ISTRUZIONE

Obiettivi:

- 1) riqualificazione della scuola dell'Infanzia di Albignano con la realizzazione di una nuova pavimentazione in linoleum;
- 2) rifacimento della pavimentazione della scuola Primaria di Albignano;
- 3) fornitura gratuita dei libri di testo per le prime medie;
- 4) distribuzione della Costituzione Italiana a tutti i neo maggiorenni;
- 5) progetti musicali, sportivi e linguistici in itinere per ogni grado di istruzione;
- 6) valorizzazione di progetti di collaborazione tra scuola e realtà sociali, sportive, culturali del territorio;
- 7) proseguimento del progetto del Consiglio Comunale dei Ragazzi.

#### - LA SICUREZZA

Obiettivi:

- 1) potenziamento della sinergia con stazioni di carabinieri dei paesi limitrofi per migliorare la sorveglianza del territorio;
- 2) installazione di nuovi lampioni per rendere tutto il territorio illuminato e più sicuro;
- 3) attivazione di uno sportello comunicativo con le autorità per segnalazioni ed avvisi da parte dei cittadini;
- 4) pianificazione di incontri pubblici, con contenuti trasmessi anche online sui social network, con lo scopo di prevenire truffe, grazie all'intervento formativo delle Forze dell'Ordine;
- 5) aumento delle barriere di protezione per la sicurezza stradale (guardrail, dissuasori);
- 6) potenziamento del monitoraggio delle telecamere di sicurezza.

#### - L'ECONOMIA LOCALE

Obiettivi:

- 1) valorizzazione e sostegno della produzione Km0;
- 2) promozione delle iniziative delle Cascine agroalimentari;
- 3) agevolazione dell'utilizzo degli spazi pubblici per rendere noti i prodotti locali;
- 4) promozione ed adesione alle attività delle istituzioni locali, tra cui Ecomuseo e Parco Adda Nord, che si occupano di tutelare e far conoscere il rapporto storico tra le risorse ed il territorio e valorizzare il turismo di prossimità.

## 6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

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

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo			Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
			Totale	Già liquidato	Da liquidare	
1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCOLASTICI	2024	165.000,00	0,00	165.000,00	
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE RIFACIMENTO PARAPETTO A PROTEZIONE CICLABILE	2024	200.000,00	0,00	200.000,00	
3	SPESE COOFINANZIAMENTO DELLA CICLOPEDONALE TRECELLA-ALBIGNANO	2023	300.000,00	0,00	300.000,00	
4	INTERVENTI STRAORDINARI PIAZZA ROMA	2023	50.000,00	0,00	50.000,00	
5	SPESE DESTNATE ALL'ARREDO URBANO PIAZZA ROMA	2023	50.000,00	0,00	50.000,00	
6	MANUTENZIONE STRAORDINARIA GUAINA TETTO MUNICPIO	2023	50.000,00	0,00	50.000,00	
7	REALIZZAZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NUOVO PARCHEGGIO VIA ZANELLA	2024	15.000,00	0,00	15.000,00	
8	EFFECIENTAMENTO ENERGETICO SOSTITUZIONE SERRAMENTI SCUOLA INFANZIA ALBIGNANO-CONTRIBUTO STATALE	2024	70.000,00	0,00	70.000,00	
9	SPESE RIQUALIFICAZIONE PARCO GIOCHI ALBIGNANO	2024	134.000,00	0,00	134.000,00	

### 6.3 – Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	3.003.669,80	3.003.226,59	3.030.300,00	3.028.100,00	3.028.100,00	3.028.100,00	- 0,072
Contributi e trasferimenti correnti	143.126,02	365.428,19	445.634,76	355.175,00	355.175,00	355.175,00	- 20,299
Extratributarie	447.876,29	313.871,31	1.040.639,00	1.319.028,25	1.319.028,25	1.319.028,25	26,751
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.594.672,11</b>	<b>3.682.526,09</b>	<b>4.516.573,76</b>	<b>4.702.303,25</b>	<b>4.702.303,25</b>	<b>4.702.303,25</b>	<b>4,112</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>3.594.672,11</b>	<b>3.682.526,09</b>	<b>4.516.573,76</b>	<b>4.702.303,25</b>	<b>4.702.303,25</b>	<b>4.702.303,25</b>	<b>4,112</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	0,00	1.282.950,00	541.200,00	526.200,00	526.200,00	- 57,815
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.282.950,00</b>	<b>541.200,00</b>	<b>526.200,00</b>	<b>526.200,00</b>	<b>- 57,815</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.594.672,11</b>	<b>3.682.526,09</b>	<b>5.799.523,76</b>	<b>5.243.503,25</b>	<b>5.228.503,25</b>	<b>5.228.503,25</b>	<b>- 9,587</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	3.156.434,99	2.960.018,15	4.175.759,48	5.008.235,64	19,935
Contributi e trasferimenti correnti	148.209,80	149.358,44	661.704,51	423.500,78	- 35,998
Extratributarie	293.132,39	285.150,58	1.568.925,20	1.836.213,94	17,036
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.597.777,18</b>	<b>3.394.527,17</b>	<b>6.406.389,19</b>	<b>7.267.950,36</b>	<b>13,448</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>3.597.777,18</b>	<b>3.394.527,17</b>	<b>6.406.389,19</b>	<b>7.267.950,36</b>	<b>13,448</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	0,00	1.317.950,00	615.200,00	- 53,321
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.317.950,00</b>	<b>615.200,00</b>	<b>- 53,321</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>3.597.777,18</b>	<b>3.394.527,17</b>	<b>7.724.339,19</b>	<b>7.883.150,36</b>	<b>2,055</b>

## 6.4 - Analisi delle risorse

Così come previsto dal legislatore, le entrate tributarie sono articolate in tre "categorie" che misurano le diverse forme di contribuzione dei cittadini alla gestione dell'ente.

La categoria 01 "Imposte" raggruppa tutte quelle forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva. La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione.

La categoria 02 "Tasse" ripropone i corrispettivi versati dai cittadini contribuenti a fronte di specifici servizi o controprestazioni dell'ente anche se in alcuni casi non direttamente richiesti. Anche per questa voce di bilancio è da segnalare come la materia sia attualmente in evoluzione con una parziale trasformazione del sistema di acquisizione delle risorse verso il sistema tariffario. Basta a riguardo pensare che dal 1° gennaio 2013 la tassa dei rifiuti urbani che è stata soppressa per essere sostituita dalla TARES, per l'anno 2013 e dalla TARI dal 2014, tributo che ha radicalmente modificato il sistema di calcolo dell'imponibile.

La categoria 03 "Tributi speciali" costituisce una posta residuale in cui sono iscritte tutte quelle forme impositive dell'ente non direttamente ricomprese nelle precedenti.

Ulteriori riflessioni possono essere sviluppate per alcuni specifici tributi e per la rilevanza da essi rivestita nella determinazione dell'ammontare complessivo delle risorse correnti dell'ente.

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

### NUOVA IMPOSTA MUNICIPALE

L'articolo 1 commi dal 739 al 783 della L. 160 del 27 dicembre 2019 ha istituito per tutti i comuni del territorio nazionale la nuova IMU – il comma 738 della medesima legge abolisce totalmente l'imposta unica comunale ad eccezione della tassa sui rifiuti, fermo restando che per tutto quanto non previsto dalle disposizioni di cui i commi 738 a 775 si applicano i commi da 161 a 169 dell'art. 1 della L. 296 del 27/12/2006;

Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, come definita alle lettere b) e c) del comma 741, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9.

È riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota dello 0,76 per cento; tale riserva non si applica agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D posseduti dai comuni e che insistono sul rispettivo territorio. Le attività di accertamento e riscossione relative agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D sono svolte dai comuni, ai quali

spettano le maggiori somme derivanti dallo svolgimento delle suddette attività a titolo di imposta, interessi e sanzioni.

In deroga all'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, i soggetti passivi effettuano il versamento dell'imposta dovuta al comune per l'anno in corso in due rate, scadenti la prima il 16 giugno e la seconda il 16 dicembre. Resta in ogni caso nella facoltà del contribuente provvedere al versamento dell'imposta complessivamente dovuta in un'unica soluzione annuale, da corrispondere entro il 16 giugno. Il versamento della prima rata è pari all'imposta dovuta per il primo semestre applicando l'aliquota e la detrazione dei dodici mesi dell'anno precedente. Il versamento della rata a saldo dell'imposta dovuta per l'intero anno è eseguito, a conguaglio, sulla base delle aliquote risultanti dal prospetto delle aliquote di cui al comma 757 pubblicato ai sensi del comma 767 nel sito internet del Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze, alla data del 28 ottobre di ciascun anno.

Con Decreto 7 luglio 2023 pubblicato in GU n 172 del 25 luglio il MEF individua le fattispecie in materia di imposta municipale propria (IMU), in base alle quali i comuni possono diversificare le aliquote di cui ai commi da 748 a 755 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e stabilisce le modalità di elaborazione e di successiva trasmissione al Dipartimento delle finanze del relativo prospetto. Leggi anche IMU 2023: novità per le aliquote.

Nel dettaglio, con l'art 2 si prevede che le fattispecie di cui all'art. 1 sono individuate nelle seguenti:

abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9;  
fabbricati rurali ad uso strumentale;  
fabbricati appartenenti al gruppo catastale D;  
terreni agricoli;  
aree fabbricabili;

altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D).

Il comune, nell'ambito della propria autonomia regolamentare di cui all'art. 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, ha facoltà di introdurre ulteriori differenziazioni all'interno di ciascuna delle fattispecie esclusivamente con riferimento alle condizioni individuate nell'allegato A, del citato decreto.

Nel caso in cui il comune eserciti la facoltà deve in ogni caso effettuare la diversificazione nel rispetto dei criteri generali di ragionevolezza, adeguatezza, proporzionalità e non discriminazione.

I comuni elaborano e trasmettono al Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze il Prospetto, recante le fattispecie di interesse selezionate, tramite l'applicazione informatica disponibile nell'apposita sezione del portale del federalismo fiscale.

I comuni possono diversificare le aliquote dell'IMU rispetto a quelle di cui all'art. 1, commi da 748 a 755 della legge n. 160 del 2019, solo utilizzando l'applicazione informatica di cui al comma 1 ed esclusivamente con riferimento alle fattispecie di cui all'art. 2.

L'applicazione informatica deve essere utilizzata anche se il comune non intende diversificare le aliquote ai sensi del comma 2.

Le aliquote stabilite dai comuni nel Prospetto hanno effetto, ai sensi dell'art. 1, comma 767, della legge n. 160 del 2019, per l'anno di riferimento, a condizione che il Prospetto medesimo sia pubblicato sul sito internet del Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze entro il 28 ottobre dello stesso anno.

Resta confermata la riserva allo Stato del gettito IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota

dello 0,76 per cento, le attività di accertamento e riscossione relative agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D sono svolte dai comuni, ai quali spettano le maggiori somme derivanti dallo svolgimento delle suddette attività a titolo di imposta, interessi e sanzioni;

Si evidenzia che fino all'anno 2022 i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (IMMOBILI MERCE) fintanto che permanga tale destinazione e NON sono più soggetti al pagamento dell'IMU;

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

Aliquota per l'abitazione principale 0,60% per le categorie catastali A/1-A/8-A/9 e relative pertinenze (limitatamente ad una unità per categoria: C6/ C2/ C7);

Aliquota per i fabbricati rurali ad uso strumentale 0,1%

Aliquota per terreni agricoli 0,86%

Aliquota per fabbricati ad uso produttivo (gruppo catastale D) 1,06%

Aliquota ordinaria per gli altri immobili 1,06%

Aliquota per i fabbricati classificati nella categoria C/1 (negozi) 0,86%

l'importo qui sotto riportato è indicato al netto della quota IMU comunale che finanzia quota parte del Fondo solidarietà comunale.

Gettito stimato

2025 € 1.110.000,00  
2026: € 1.110.000,00  
2027: € 1.110.000,00

#### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La Legge 30 dicembre 2021 n. 234 art. 1 stabilisce che i Comuni entro la data di approvazione del Bilancio di previsione modificano gli scaglioni e le aliquote dell'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche al fine di conformarsi alla nuova articolazione prevista per l'imposta sul reddito delle persone fisiche.

Per effetto del Decreto Legge n. 13 agosto 2011, n. 138 convertito nella Legge 14 settembre 2011 n. 148 art. 1 comma 11 che prevede che: i Comuni possano stabilire aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF utilizzando esclusivamente gli stessi scaglioni di reddito stabiliti dalla legge Statale nel rispetto dei principi di progressività, fermo restando che la soglia di esenzione di cui al comma 3 bis dell'articolo 1 del Decreto Legislativo 28 settembre 1998 n. 360 è stabilita esclusivamente in ragione del possesso di specifici requisiti reddituali e deve essere intesa come limite di reddito al di

sotto del quale l'addizionale comunale IRPEF non è dovuta e , nel caso di superamento di detto limite la stessa si applica al reddito complessivo.

I Comuni possano aumentare, dall'anno 2012, l'addizionale comunale sino al tetto massimo dello 0,80%, senza alcun limite all'incremento annuale. Il Comune di Truccazzano con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 17 del 29/03/2012 si provvedeva a determinare l'aliquota di applicazione dell'addizionale dell'IRPEF stabilendo l'aliquota nella misura dello 0,65% confermando l'esenzione dell'addizionale comunale per i contribuenti il cui reddito complessivo non superi l'importo di 15.000,00 (quindicimila/00) annui, al netto degli oneri deducibili riconosciuti ai fini dell'imposta;

Il gettito stanziato, verrà accertato tenendo conto dell'importo riscosso entro la data di approvazione del rendiconto dell'esercizio di riferimento. Le previsioni dell'imposta sono state determinate a seguito della fisiologica mutazione della base imponibile generale correlata agli adeguamenti contrattuali dei lavoratori dipendenti su cui maggiormente grava l'imposizione in questione.

Gettito stimato

2025: € 600.000,00

2026: € 600.000,00

2027: € 600.000,00

#### RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

I valori previsti, risultano calcolati sulla base della differenza fra imposte effettivamente incassate e imposte dovute, come risultanti dalle banche dati dell'ente. Si rileva che le banche dati sono mantenute costantemente aggiornate, ragione per cui le differenze che emergono risultano attendibili. Il rischio di esigibilità inevitabilmente derivante dall'attività di accertamento risulta comunque garantito dalla correlata quota del FCDE. Le argomentate entrate, da considerarsi a tutti gli effetti straordinarie/non ripetitive, risultano destinate a spese correnti non ripetitive o a spese di investimento.

Gettito stimato

2025: € 54.000,00

2026: € 40.000,00

2027: € 40.000,00

#### TARI – TASSA SUL SERVIZIO RIFIUTI

Con delibera dell'Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente (ARERA) 443/2019 del 31/10/2019 recante, nell'allegata "A" il nuovo "Metodo Tariffario Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021 (MTR – Metodo Tariffario Rifiuti)" sono state introdotte importanti e sostanziali modifiche a quanto precedentemente previsto e regolato dal Metodo Normalizzato ex DPR 158/1999.

Le tariffe TARI verranno deliberate in misura tale da garantire un'integrale copertura dei costi del servizio correlato, secondo la quantificazione determinata a seguito dell'adozione della deliberazione consiliare di approvazione del relativo piano finanziario. Detti costi, anche per quanto più sotto argomentato, potrebbero comportare una variazione delle tariffe applicate nello scorso esercizio.. Anche le agevolazioni/riduzioni poste a carico del bilancio dell'Ente non strettamente legate alla predetta emergenza, già in vigore da annualità precedenti il 2020, tenendo conto della

situazione finanziaria dell'Ente e della necessità di mantenere gli obbligati equilibri ed il pareggio di bilancio, previa eventuale nonché correlata variazione delle attuali previsioni/stanziamenti, potranno subire una rivisitazione.

Sempre relativamente al tributo in esame, atteso che Arera ha approvato lo scorso 3 agosto, con deliberazione n. 363, il nuovo metodo tariffario dei rifiuti per il periodo regolatorio 2022-2025 (Mtr-2) e che: - il nuovo metodo presenta molte conferme, ma anche alcune importanti novità rispetto a quello previgente fino al 2021 (Mtr - deliberazione Arera n. 443/2019 e successive modificazioni); - l'applicazione pratica delle nuove regole potrebbe comportare difficoltà esecutive e correlati ritardi da parte dei Comuni difficoltà esecutive e correlati ritardi da parte dei Comuni e ciò in quanto Arera solo recentemente (con Determinazione n. 2 del 04/11/2021, n. 2 ) ha approvato gli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria e le modalità operative per la loro trasmissione all'Autorità, nonché i chiarimenti sugli aspetti applicativi della disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti (approvata con la deliberazione 363/2021/R/RIF -MTR-2- per il secondo periodo regolatorio 2022-2025), chiarimenti i predetti, utili per la corretta formulazione del nuovo PEF, che richiederanno però debito approfondimento in merito allo loro concreta e complessa applicazione pratica nonché in merito alla loro esaustività; - a ciò si aggiunge l'assenza, sino al 31/12/2021, del tasso d'inflazione relativo a tale annualità, dato necessario per la puntuale elaborazione del nuovo PEF; - anche il procedimento di validazione del PEF potrebbe risultare causa di criticità in quanto, a differenza dei precedenti esercizi, tale adempimento non risulterebbe più attribuibile a soggetti terzi esterni all'Ente, ma bensì, non essendo presente, come detto, in Regione Lombardia l'ATO, la predetta validazione dovrebbe essere effettuata dall'Etc, ossia in Lombardia, dal Comune medesimo.

Sorgono però problemi in tal caso, relativamente alla corretta individuazione della figura del soggetto validatore in ambito comunale; tale figura non parrebbe difatti individuabile nel Funzionario Tari o nel Responsabile del settore Economico -Finanziario, in quanto lo stesso soggetto assumerebbe così l'incompatibile ruolo di controllore e controllato; -

Una ulteriore criticità nell'elaborazione del PEF per le tariffe del 2022 è dovuta dalle novità introdotte dal D.Lgs n. 116/2020, in attuazione di Dir.Com. n. 851/18 che ha modificato tra le altre la Dir. Com. n. 2008/98 C.E, direttiva che introduce notevoli variazioni nella disciplina della definizione dei rifiuti introducendo:

Introduzione dall'esonero della quota variabile per le utenze non domestiche che avviano al recupero i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico (dal 26 settembre 2020) ARERA ha varato un pacchetto di riforme nel settore dei rifiuti urbani, dando seguito alle recenti previsioni normative per il riordino dei servizi pubblici locali, per la tutela della concorrenza, per le operazioni "Salva mare" e per favorire l'economia circolare, tenendo conto del principio comunitario della responsabilità estesa del produttore (EPR).

Con quattro delibere, consultabili sul sito [www.arera.it](http://www.arera.it), l'Autorità ha regolato alcuni elementi di notevole rilevanza per il funzionamento del sistema di gestione dei rifiuti, accompagnando una transizione che vede i rifiuti sempre più come una risorsa economica da valorizzare attraverso la raccolta differenziata, il riciclo e il recupero e che vede gradualmente ridursi la percentuale di rifiuti da considerare scarto inutilizzabile.

*"L'Autorità ha ritenuto necessario mettere a disposizione del Paese un ampio pacchetto di riforme relativo al settore dei rifiuti consolidando un quadro regolatorio che va progressivamente definendosi. L'economia circolare, per rendere tangibili i benefici che i cittadini ne possono ricavare, necessita di una sempre maggiore efficienza delle attività gestionali e di una crescente qualità del materiale avviato a recupero. La nuova regolazione approvata dall'Autorità rappresenta un fondamentale fattore abilitante per il continuo miglioramento delle performance della raccolta differenziata, del recupero e del riciclo, in un quadro evolutivo in cui il monitoraggio e la regolazione devono procedere di pari passo".*

Questi i contenuti principali delle quattro delibere:

- con la [delibera 385](#) è stato approvato lo **schema tipo di contratto di servizio** per la regolazione dei rapporti tra ente affidante e soggetto gestore.
- con la [delibera 387](#) si introduce il **monitoraggio di nuovi indicatori di efficienza delle attività di recupero e smaltimento**, secondo un approccio graduale che tiene conto delle condizioni di partenza e dell'eterogeneità del parco impiantistico disponibile.
- con la [delibera 389](#) sono state definite le regole per l'**aggiornamento biennale 2024-2025 delle predisposizioni tariffarie**, confermando l'impostazione generale del metodo tariffario rifiuti MTR-2 (delibera 363/21) e adeguandolo anche per ottemperare rapidamente a quanto statuito dal Consiglio di Stato, con la recente sentenza n. 7196/23 relativamente alla trattazione dei costi afferenti alle attività di prepulizia, preselezione o pretrattamento degli imballaggi plastici provenienti dalla raccolta differenziata, in tal modo garantendo l'affidabilità del nuovo quadro regolatorio.  
Sono stati quindi introdotti criteri tariffari che preservano un quadro di riferimento stabile, nel rispetto dei principi di recupero dei costi efficienti di investimento ed esercizio e di non discriminazione degli utenti finali. Al tempo stesso sono state introdotte misure per dare adeguata copertura ai maggiori oneri sostenuti negli anni 2022 e 2023 a causa dell'inflazione, salvaguardando l'equilibrio economico-finanziario delle gestioni e la continuità nell'erogazione del servizio, assicurando comunque la sostenibilità della tariffa all'utenza. Nella medesima delibera si sono infine introdotte misure per il monitoraggio del **grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata**, prevedendo una riclassificazione dei molteplici elementi conoscitivi desumibili dai circa 6.000 PEF approvati. I dettagli operativi saranno esplicitati dall'Autorità nel prossimo in autunno, in concomitanza con la definizione degli applicativi informatici per l'aggiornamento dei citati PEF, che avverrà sulla base degli ultimi dati disponibili facendo quindi riferimento alla annualità 2022.
- con [delibera 386](#), infine, è stato istituito in particolare un meccanismo perequativo dei costi di gestione dei **rifiuti accidentalmente pescati e volontariamente raccolti in mare, nei laghi, nei fiumi e nelle lagune**.

Attualmente in bilancio l'equilibrio tra le due voci di entrata e di spesa è garantito, come a lato riportato, da una previsione TARI di € 737.000,00. Qualora a seguito dell'adozione dei predetti provvedimenti dovesse rendersi necessario, l'Ente procederà alla contestuale formalizzazione delle indispensabili variazioni di bilancio apportando sia per quanto concerne la parte entrata che la parte spesa (presumibilmente in pari misura) le conseguenziali modifiche agli iniziali stanziamenti.

Gettito stimato :

2025: € 750.000,00

2026: € 750.000,00

2027: € 750.000,00

## **CANONE UNICO**

Dal 1° Gennaio 2021 è entrato in vigore il cosiddetto canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (nuovo canone unico). Nella L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) risulta prevista infatti l'istituzione e la disciplina 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 la diffusione di messaggi pubblicitari.

In aggiunta all'interno della stessa legge è prevista l'istituzione del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati. Pertanto sostituisce, a partire dal 2021, per effetto dell'art. 1, comma 816 della legge di bilancio 2020, i seguenti tributi:

(TOSAP) – tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche

(COSAP) – canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche

(ICPDPA) – imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni

(CIMP) – canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari ed infine il canone di cui all'art. 27, commi 7e 8, del D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285 (codice della strada).

Il nuovo Canone non ha natura tributaria, bensì patrimoniale.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.4 del 02/03/2021 è stato approvato il Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (c.d. canone unico patrimoniale) di cui all'art.1 commi 816 e successivi L.160/2019

Il canone unico è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti. Fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe. Con delibera di Giunta Comunale n. 7 del 16/03/2021 sono state approvate le tariffe del canone unico patrimoniale ai sensi dell'art.1 comma 816 e seguenti di cui alla Legge 160/2019 per l'anno 2021.

Con determinazione dell'Unione n. 38 del 28/12/2021 è stata aggiudicata la gara per l'affidamento in concessione della gestione, accertamento e riscossione anche coattiva, del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico) e del canone per l'occupazione nei mercati alla Società San Marco spa dal 01/01/2022 fino alla data del 31/12/2025.

La stessa è stata oggetto di novazione a seguito del recesso del Comune di Truccazzano dall'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana a far data dal 01.01.2024.

Per l'anno 2025 al momento non si prevedono variazioni.

Gettito stimato (triennio che comprendo l'esercizio di gestione corrente):

1. 2025:€ 70.000,00

2. 2026: € 70.000,00

3. 2027: € 70.000,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.003.669,80	3.003.226,59	3.030.300,00	3.028.100,00	3.028.100,00	3.028.100,00	- 0,072

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.156.434,99	2.960.018,15	4.175.759,48	5.008.235,64	19,935

## **Servizi a domanda individuale**

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 05/12/2023, sono state approvate per l'anno le tariffe a domanda individuale, modificata con deliberazione di Giunta Comunale nr.49 del 02/07/2024.

Le tariffe sono relative ai servizi di seguito indicati:

- centro ricreativo estivo, servizio di pre/post scuola
- servizi anagrafici, stato civile ed elettorale;
- utilizzo sale comunali;
- copie atti di segreteria per richiesta accesso agli atti;
- utilizzo impianti sportivi e palestra;
- concessioni cimiteriali e servizi cimiteriali;
- servizi sociali;
- notificazione dei verbali di infrazione del codice della strada e per il rilascio di copie e atti relativi ai servizi di competenza della polizia locale;
- diritti di segreteria;

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	447.876,29	313.871,31	1.040.639,00	1.319.028,25	1.319.028,25	1.319.028,25	26,751

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	293.132,39	285.150,58	1.568.925,20	1.836.213,94	17,036

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	1.282.950,00	541.200,00	526.200,00	526.200,00	- 57,815
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.282.950,00</b>	<b>541.200,00</b>	<b>526.200,00</b>	<b>526.200,00</b>	<b>- 57,815</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	0,00	1.317.950,00	615.200,00	- 53,321
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.317.950,00</b>	<b>615.200,00</b>	<b>- 53,321</b>

### 6.4.5 - Futuri mutui

Nella programmazione di cui al presente D.U.P. non sono previsti accensioni di prestiti.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo del mutuo</b>	<b>Inizio ammortamento</b>	<b>Anni ammortamento</b>	<b>Importo totale investimento</b>
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

## 6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI TRUCCAZZANO (MI)

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.003.226,59	3.016.510,00	3.023.510,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	365.428,19	157.425,00	157.425,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	313.871,31	648.915,80	648.915,80
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>3.682.526,09</b>	<b>3.822.850,80</b>	<b>3.829.850,80</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	368.252,61	382.285,08	382.985,08
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>368.252,61</b>	<b>382.285,08</b>	<b>382.985,08</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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.

### **Entrate da crediti e anticipazioni di cassa**

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria da cui si desume come la fattispecie non ricorra.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

## NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono state approvate con delibera di Giunta comunale nr. 53 del 05/12/2023.

### PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
Servizio assistenza domiciliare	0,00	8.000,00	0,000
Pasti a domicilio	12.500,00	7.000,00	56,000
Frequenza C.D.D.	100.000,00	10.000,00	10,000
Corsi extrascolastici - pre - post scuola	5.000,00	2.500,00	50,000
Mensa scolastica	267.600,00	225.596,00	84,303
Trasporto scolastico	134.100,00	0,00	0,000
<b>TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI</b>	<b>519.200,00</b>	<b>253.096,00</b>	<b>48,747</b>

6.5 – Equilibri di bilancio

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2025 - 2026 - 2027**

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>			<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.548.231,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.702.303,25 0,00	4.702.303,25 0,00	4.702.303,25 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		4.950.103,25 0,00 162.747,70	4.950.103,25 0,00 162.747,70	4.950.103,25 0,00 162.747,70
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		12.200,00 0,00 0,00	12.200,00 0,00 0,00	12.200,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-260.000,00</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>-260.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>-260.000,00</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>-260.000,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		541.200,00	526.200,00	526.200,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		281.200,00 0,00	266.200,00 0,00	266.200,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>260.000,00</b>	<b>260.000,00</b>	<b>260.000,00</b>

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Equilibrio di parte corrente (O)		-260.000,00	-260.000,00	-260.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-260.000,00</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>-260.000,00</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

## 6.6 – Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.548.231,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup>  Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.008.235,64	3.028.100,00	3.028.100,00	3.028.100,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.286.107,74	4.950.103,25	4.950.103,25	4.950.103,25
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	423.500,78	355.175,00	355.175,00	355.175,00			0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	1.836.213,94	1.319.028,25	1.319.028,25	1.319.028,25					
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	615.200,00	541.200,00	526.200,00	526.200,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	923.888,10	281.200,00	266.200,00	266.200,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali</b> .....	7.883.150,36	5.243.503,25	5.228.503,25	5.228.503,25	<b>Totale spese finali</b> .....	8.209.995,84	5.231.303,25	5.216.303,25	5.216.303,25
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	20.474,92	12.200,00	12.200,00	12.200,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	993.888,89	982.000,00	982.000,00	982.000,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	1.003.770,31	982.000,00	982.000,00	982.000,00
<b>Totale titoli</b>	8.877.039,25	6.225.503,25	6.210.503,25	6.210.503,25	<b>Totale titoli</b>	9.234.241,07	6.225.503,25	6.210.503,25	6.210.503,25
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	12.425.270,25	6.225.503,25	6.210.503,25	6.210.503,25	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	9.234.241,07	6.225.503,25	6.210.503,25	6.210.503,25
Fondo di cassa finale presunto	3.191.029,18								

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

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

\* Indicare gli anni di riferimento.

## 8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2024 - 2029 sono state portate all'approvazione del Consiglio Comunale nella seduta del 25/06/2024 con atto nr. 19. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

### 1. LA REALTA' DEL COMUNE DI TRUCCAZZANO

Il Comune di Truccazzano ha una superficie di 22 kmq circa, alla data del 01/01/2024 il numero di abitanti è di 5878 suddivisi in 2683 famiglie. Il territorio è diviso in quattro frazioni: Albignano 2687 abitanti, Truccazzano 1929 abitanti, Corneliano 455 abitanti, Cavaione 779 abitanti.

Territorio prevalentemente agricolo e completamente irrigabile attraverso due grandi strutture, il Naviglio Martesana e il Canale Muzza. Presenta ampie aree industriali distribuite a macchia di leopardo è facilmente raggiungibile, attraverso due arterie provinciali (sp 14 e sp 104), dai vari capoluoghi. Recentemente il territorio è stato attraversato da infrastrutture di notevole impatto quali la linea Alta Capacità FFSS e la nuova autostrada A35 BREBEMI.

### 2. LE NOSTRE LINEE GUIDA

Riteniamo fondamentale la comunicazione tra Comune e Cittadino, per questo cercheremo di migliorare le modalità di comunicazione/ informazione. Uno dei nostri obiettivi è appunto quello di rendere compatibile l'organizzazione interna del comune e l'efficienza degli uffici con la massima accessibilità per i cittadini. Su queste basi, ampliare i giorni e gli orari di accesso agli uffici comunali. Ufficio reclami con numero verde a disposizione dei cittadini con impegno di risposte puntuali e sollecite.

Il passato boom dello sviluppo edilizio e la successiva crisi economica hanno fatto sì che siano ancora presenti sul nostro territorio molti appartamenti nuovi invenduti, sufficienti a soddisfare il bisogno abitativo. Questa situazione impone di limitare lo sviluppo a qualche zona di completamento e ad iniziative di edilizia agevolata. Nel nostro comune il grande tema da affrontare e risolvere è quello del recupero dei centri storici con particolare urgenza a Truccazzano, dove una parte importante del centro del paese è stata messa all'asta per il fallimento delle società immobiliari coinvolte. È inoltre necessaria la revisione dei piani di recupero approvati dalle precedenti amministrazioni. Interverremo per garantire un recupero ordinato e compatibile con il contesto urbano originale, interloquendo con operatori seri e operando con la necessaria elasticità normativa.

La zona industriale esistente è già ampiamente sviluppata e al suo interno ci sono aree disponibili. Diciamo basta allo spreco di territorio per realizzare aree e capannoni di stoccaggio; intendiamo privilegiare l'insediamento di attività produttive con alta presenza di manodopera. Cercheremo di promuovere

l'insediamento di imprese artigiane e di piccole imprese ad alto contenuto tecnologico per avviare nel Comune la crescita di realtà produttive che offrano ai nostri giovani occasioni di lavoro e formazione qualificata.

Sono stati cinque anni di mandato particolarmente complessi, condizionati dall'emergenza pandemia, che ha catalizzato per lunghi mesi gli sforzi di tutta l'Amministrazione e degli uffici comunali.

Abbiamo lavorato per migliorare la comunicazione nei confronti dei cittadini, sia attraverso i canali istituzionali e social, sia attraverso una riorganizzazione del Comune e dei suoi Uffici.

Una scelta importante, coerente con la nostra linea di gestione autonoma del territorio e volta a prestare maggior attenzione alle esigenze dei cittadini, è stata l'uscita dall'Unione dei Comuni, con la quale resta in vigore soltanto la convenzione per la Polizia Locale.

Abbiamo deciso di investire molte risorse nelle scuole, sia dal punto di vista strutturale, con interventi di efficientamento energetico e di manutenzione straordinaria, sia dal punto di vista sociale, con nuovi progetti educativi.

Un ruolo centrale lo ha avuto la Cultura, valorizzata soprattutto attraverso il supporto alle associazioni di volontariato, che si dedicano costantemente al mantenimento delle tradizioni storiche locali, impiegando personale comunale per il completamento di pratiche burocratiche sempre più complesse.

È importante sottolineare la rinascita della Pro Loco e il potenziamento delle attività della biblioteca comunale.

Ad Albignano diversi miglioramenti: dal punto di vista urbanistico abbiamo realizzato un nuovo parcheggio in via Zanella, abbiamo completato la pista ciclabile grazie alla convenzione BreBeMi., ristrutturato marciapiedi e strade danneggiate, oltre al ripristino dell'impianto di illuminazione nella zona del sottopassaggio pedonale.

Importante l'impegno per la sicurezza e il controllo pubblico grazie al significativo potenziamento della rete di telecamere, in particolare nei parcheggi che ne erano sprovvisti per prevenire e disincentivare furti e vandalismi.

Sono stati installati varchi per lettura targhe su sp104 loc. Cimitero e loc. Cascina Francesca, realizzati nuovi colombari presso il cimitero, abbattuta la barriera architettonica dell'ex locale caldaia della scuola primaria e stanziati i fondi per il rifacimento del parco giochi in Via Calipari.

Grazie alla convenzione con COGESER S.p.a. è stata inaugurata la stazione di ricarica per le auto elettriche.

Ricordiamo la chiusura tombale di agosto 2023 dell'Accordo di Programma novembre 1997 per il recupero cava Santa Barbara: recuperato 1 milione di euro da RFI in collaborazione con Parco Adda Nord, concessionario della riqualificazione dell'area cava con ampliamento parcheggio cimitero e realizzazione dell'area cani. Infine, abbiamo ottenuto i Finanziamenti regionali al Comune di Truccazzano per concorso spese per la realizzazione della pista ciclabile Albignano- Stazione di Trecella, previo protocollo d'intesa con il Comune di Pozzuolo Martesana.

Parlando della frazione di Cavaione, ricordiamo il rifacimento del campo da basket con relativa delimitazione dell'area circostante, la rimessa a disposizione dei locali dell'oratorio, precedentemente sottoposti ad esproprio per abuso edilizio, il ripristino del tabellone informativo, la sostituzione delle panchine ammalorate.

Per rispondere alle esigenze degli utenti, abbiamo ridefinito il percorso dei trasporti pubblici della linea Z407 delle Autoguidovie, reso gratuito il servizio di trasporto scolastico comunale e migliorato l'utilizzo dei Silos affidandone la gestione ad un'associazione locale a scopo culturale. Dal punto di vista della sicurezza stradale, abbiamo regolarizzato gli attraversamenti di Via del Mulino, della Sp14 Rivoltana e della Sp39, oltre alla definizione del progetto esecutivo per la realizzazione ed il prolungamento della pista ciclabile. Costante ed attuale è il monitoraggio della situazione Sadepan, dall'iter dei controlli alle autorizzazioni e sviluppi ambientali per la corretta e tempestiva informazione ai cittadini.

A Corneliano Bertario abbiamo valorizzato le caratteristiche storico ambientali del borgo attraverso promozione di iniziative e spettacoli compatibili con l'habitat locale e sostenuto le numerose attività delle associazioni culturali. Anche a Corneliano abbiamo garantito la gratuità del servizio di trasporto scolastico. Abbiamo sperimentato gratuito il trasporto per anziani.

È stato trasferito il parcheggio dei camion e relativo bivacco dall'area davanti alla Transmec S.p.a. ad un'area interna all'azienda, introdotto il varco lettura targhe e grazie ai continui solleciti è stato possibile tramite la convenzione con Città Metropolitana portare la fibra ottica al Centro Civico.

Per quanto riguarda Truccazzano, menzioniamo gli importanti interventi di riqualificazione energetica di tutti gli edifici scolastici di ogni grado, la realizzazione della stazione di ricarica per le auto elettriche, il ripristino del tabellone informativo, l'adeguamento e il potenziamento dell'impianto di illuminazione pubblica e l'introduzione del varco lettura targhe in via Scotti.

È stato finanziato l'intervento per la riqualificazione di Piazza Roma. Abbiamo avviato pratiche di recupero edilizio degli edifici del centro storico, grazie al sostegno e alla collaborazione con gli imprenditori.

Possiamo finalmente comunicare che l'asta per l'acquisizione del cosiddetto Ecomostro è andata a buon fine.

#### NOI E L'UNIONE DEI COMUNI

Per comprendere al meglio la nostra decisione e capirne le motivazioni alla base della stessa, poniamo l'attenzione su una significativa inversione di rotta che ha contraddistinto il nostro percorso: l'uscita dall'Unione dei Comuni, una scelta che ha implicato un'importante assunzione di responsabilità tecnico/politica. La scelta è da ricondurre a diversi fattori: la partecipazione all'Unione avrebbe dovuto offrire vantaggi in termini di efficienza, efficacia, razionalizzazione delle risorse e maggiore capacità di intervento. Tuttavia, ha comportato vincoli, rigidità e compromessi, non in linea con gli obiettivi prestabiliti sulla base delle esigenze del nostro territorio.

Con la piena autonomia del nostro Comune riteniamo perseguibile:

- la ricerca di maggiore flessibilità amministrativa con la possibilità di adattare le politiche e i servizi alle esigenze specifiche della comunità locale;
- un maggiore controllo sulla gestione delle proprie risorse finanziarie;
- una maggiore personalizzazione di servizi ed interventi, ovvero implementare la possibilità e capacità di progettare e realizzare programmi, servizi meglio rispondenti alle esigenze locali, sia in termini qualitativi che di tempistica di realizzazione;
- semplificazione burocratica: la macchina amministrativa pubblica è di per sé complessa e lenta ed una sovrastruttura come quella dell'Unione non facilita

i processi, anzi tende ad appesantirli. Il Comune singolo ha maggiore possibilità di semplificare i processi riducendone gli oneri amministrativi;

- un maggiore grado di autonomia decisionale e capacità di determinare le proprie politiche e priorità;
- promuovere lo sviluppo di un'identità comunitaria e senso di appartenenza, sia tra dipendenti comunali che nei cittadini.

In conclusione, la decisione di uscire dall'Unione dei Comuni, sebbene comporti necessariamente nuove sfide, soprattutto nella prima fase transitoria, rappresenta una svolta che abbiamo ritenuto doveroso e responsabile perseguire, per permettere al nostro Comune, da troppo tempo "prigioniero" di un sistema lento e dispersivo, di offrire risposte adeguate ai bisogni specifici del territorio e dei cittadini.

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE: Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delle attività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali". Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi. Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative al patrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.
2	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA: Mantenere il benessere e la sicurezza dei Cittadini sostenendo la partecipazione, il senso della legalità, la promozione sociale quali antidoti contro l'illegalità.
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo
5	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO: Investire sui giovani attraverso lo sviluppo di adeguate politiche formative, rafforzare le politiche di valorizzazione dello sport e del tempo libero come attività che migliorano la qualità della vita, rafforzano le relazioni e l'integrazione. Favorire l'associazionismo sportivo collaborando e sostenendo le Associazioni, le Società Sportive. Stipula di convenzioni per lo sviluppo di attività sportive. Sfruttamento di spazi di verde pubblico al fine di favorire anche l'attività fisica individuale
6	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Proteggere le aree verdi ed edificate (rigenerazione), porre attenzione ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale e vivibilità urbana. Salvaguardare le zone agricole e le produzioni locali salvaguardando la biodiversità
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzi la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA': Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio
9	SOCCORSO CIVILE: Garantire la sicurezza e la protezione civile dei Cittadini.
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza
12	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali: Favorire la collaborazione tra l'Amministrazione, i Commercianti ed il tessuto produttivo locale dando maggiore supporto ai Commercianti e agli agricoltori. Favorire il dialogo e la collaborazione tra Commercianti ed Associazioni anche a livello sovracomunale.
13	FONDI E ACCONTONAMENTI: Assicurare un equilibrio finanziario di lunga durata attraverso gli strumenti forniti dal sistema armonizzato di contabilità degli enti locali.
15	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Truccazzano è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione.

Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che con il presente documento di programmazione si intendono confermare, nel metodo, nella gestione e nei tempi di attuazione dei programmi e degli obiettivi.

Si sottolinea che la programmazione del periodo 2025- 2027 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente mandato amministrativo

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

- La sezione strategica (SeS)

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio Comunale, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo. Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;

analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria

degli organismi partecipati.

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

1. Servizi istituzionali, generali e di gestione
2. Giustizia
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Istruzione e diritto allo studio
5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6. Politiche giovanili, sport e tempo libero
7. Turismo
8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10. Trasporti e diritto alla mobilità
11. Soccorso civile

12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
13. Tutela della salute
14. Sviluppo economico e competitività
15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale
16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
17. Energia e diversificazione delle fonti energetiche
18. Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
19. Relazioni internazionali
20. Fondi e accantonamenti
21. Debito pubblico
22. Anticipazioni finanziarie

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

- La sezione operativa (SeO)

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti

dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare 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;
- il programma delle opere pubbliche;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

## 7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

**Linea programmatica: 1 SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:** Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delle attività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali". Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi. Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative al patrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	
	Segreteria generale	
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Ufficio tecnico	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
	Statistica e sistemi informativi	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Altri servizi generali	

**Linea programmatica: 2 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA:** Mantenere il benessere e la sicurezza dei Cittadini sostenendo la partecipazione, il senso della legalità, la promozione sociale quali antidoti contro l'illegalità.

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	
	Sistema integrato di sicurezza urbana	
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 3 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO:** Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità

**di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	
	Altri ordini di istruzione	
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	
	Servizi ausiliari all'istruzione	
	Diritto allo studio	
	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 5 POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO: Investire sui giovani attraverso lo sviluppo di adeguate politiche formative, rafforzare le politiche di valorizzazione dello sport e del tempo libero come attività che migliorano la qualità della vita, rafforzano le relazioni e l'integrazione. Favorire l'associazionismo sportivo collaborando e sostenendo le Associazioni, le Società Sportive. Stipula di convenzioni per lo sviluppo di attività sportive. Sfruttamento di spazi di verde pubblico al fine di favorire anche l'attività fisica individuale**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	
	Giovani	
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 6 ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE : Proteggere le aree verdi ed edificate (rigenerazione), porre attenzione ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale e vivibilità urbana. Salvaguardare le zone agricole e le produzioni locali salvaguardando la biodiversità**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 7 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	Rifiuti	
	Servizio idrico integrato	
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 8 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	
	Trasporto per vie d'acqua	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 9 SOCCORSO CIVILE:Garantire la sicurezza e la protezione civile dei Cittadini.**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
--------------------------	-------------------------	----------------------------

Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamità naturali	
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 10 DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
	Interventi per la disabilità	
	Interventi per gli anziani	
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	
	Interventi per le famiglie	
	Interventi per il diritto alla casa	
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	Cooperazione e associazionismo	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	

**Linea programmatica: 12 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali: Favorire la collaborazione tra l'Amministrazione, i Commercianti ed il tessuto produttivo locale dando maggiore supporto ai Commercianti e agli agricoltori. Favorire il dialogo e la collaborazione tra Commercianti ed Associazioni anche a livello sovracomunale.**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	
	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	

**Linea programmatica: 13 FONDI E ACCONTONAMENTI: Assicurare un equilibrio finanziario di lunga durata attraverso gli strumenti forniti dal sistema armonizzato di contabilità degli enti locali.**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
--------------------------	-------------------------	----------------------------

Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	
	Altri fondi	

**Linea programmatica: 15 Servizi per conto terzi**

<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Stato di attuazione</b>
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	

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

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

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

### QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

#### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2025	2.120.051,09	69.000,00	0,00	12.200,00	2.201.251,09
	2026	2.120.051,09	109.600,00	0,00	12.200,00	2.241.851,09
	2027	2.120.051,09	109.600,00	0,00	12.200,00	2.241.851,09
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	278.758,37	0,00	0,00	0,00	278.758,37
	2026	278.758,37	0,00	0,00	0,00	278.758,37
	2027	278.758,37	0,00	0,00	0,00	278.758,37
4	2025	721.870,00	59.400,00	0,00	0,00	781.270,00
	2026	721.870,00	45.000,00	0,00	0,00	766.870,00
	2027	721.870,00	45.000,00	0,00	0,00	766.870,00
5	2025	20.504,94	4.200,00	0,00	0,00	24.704,94
	2026	20.504,94	4.200,00	0,00	0,00	24.704,94
	2027	20.504,94	4.200,00	0,00	0,00	24.704,94
6	2025	63.125,00	0,00	0,00	0,00	63.125,00
	2026	63.125,00	0,00	0,00	0,00	63.125,00
	2027	63.125,00	0,00	0,00	0,00	63.125,00
7	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2025	218.954,07	37.600,00	0,00	0,00	256.554,07
	2026	218.954,07	36.400,00	0,00	0,00	255.354,07
	2027	218.954,07	36.400,00	0,00	0,00	255.354,07
9	2025	197.350,00	1.000,00	0,00	0,00	198.350,00
	2026	197.350,00	1.000,00	0,00	0,00	198.350,00
	2027	197.350,00	1.000,00	0,00	0,00	198.350,00
10	2025	288.200,00	100.000,00	0,00	0,00	388.200,00
	2026	288.200,00	60.000,00	0,00	0,00	348.200,00
	2027	288.200,00	60.000,00	0,00	0,00	348.200,00
11	2025	14.700,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00
	2026	14.700,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00
	2027	14.700,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00

12	2025	841.109,98	10.000,00	0,00	0,00	851.109,98
	2026	841.109,98	10.000,00	0,00	0,00	851.109,98
	2027	841.109,98	10.000,00	0,00	0,00	851.109,98
13	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	185.479,80	0,00	0,00	0,00	185.479,80
	2026	185.479,80	0,00	0,00	0,00	185.479,80
	2027	185.479,80	0,00	0,00	0,00	185.479,80
50	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2025	0,00	0,00	0,00	982.000,00	982.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	982.000,00	982.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	982.000,00	982.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>2025</b>	<b>4.950.103,25</b>	<b>281.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>994.200,00</b>	<b>6.225.503,25</b>
	<b>2026</b>	<b>4.950.103,25</b>	<b>266.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>994.200,00</b>	<b>6.210.503,25</b>
	<b>2027</b>	<b>4.950.103,25</b>	<b>266.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>994.200,00</b>	<b>6.210.503,25</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.584.730,60	132.914,98	0,00	20.474,92	2.738.120,50
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	301.308,66	0,00	0,00	0,00	301.308,66
4	1.125.130,75	120.852,21	0,00	0,00	1.245.982,96
5	35.067,59	4.200,00	0,00	0,00	39.267,59
6	78.951,32	170.859,38	0,00	0,00	249.810,70
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	265.834,76	243.245,57	0,00	0,00	509.080,33
9	354.146,31	1.000,00	0,00	0,00	355.146,31
10	484.352,87	152.372,24	0,00	0,00	636.725,11
11	15.139,20	0,00	0,00	0,00	15.139,20

12	1.074.696,31	15.496,23	0,00	0,00	1.090.192,54
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	966.749,37	82.947,49	0,00	0,00	1.049.696,86
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	1.003.770,31	1.003.770,31
<b>TOTALI</b>	<b>7.286.107,74</b>	<b>923.888,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.024.245,23</b>	<b>9.234.241,07</b>

## Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

### Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA: Mantenere il benessere e la sicurezza dei Cittadini sostenendo la partecipazione, il senso della legalità, la promozione sociale quali antidoti contro l'illegalità.	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2020		No	No

#### Descrizione della missione:

Garantire la sicurezza del territorio che tuteli i diritti inviolabili dei cittadini.

#### Motivazione delle scelte:

Rafforzare la dignità di ciascuno e la coesione sociale della comunità.

#### Finalità da conseguire:

Investimento:

Installazione di nuovi lampioni per rendere tutto il territorio illuminato e più sicuro;

Attivazione di uno sportello comunicativo con le autorità per segnalazioni ed avvisi da parte dei cittadini;

Aumento delle barriere di protezione per la sicurezza stradale;

potenziamento del monitoraggio delle telecamere di sicurezza.

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

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	278.758,37	301.308,66	278.758,37	278.758,37
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>278.758,37</b>	<b>301.308,66</b>	<b>278.758,37</b>	<b>278.758,37</b>

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

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti	278.758,37	301.308,66	278.758,37	278.758,37
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>278.758,37</b>	<b>301.308,66</b>	<b>278.758,37</b>	<b>278.758,37</b>

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2020		No	No

**Descrizione della missione:**

investire sull'istruzione dei giovani, importanti per il futuro economico e sociale del nostro Paese.

**Motivazione delle scelte:**

proporre e sostenere il maggior numero possibile di progetti scolastici, extra scolastici e di sensibilizzazione ambientale.

**Finalità da conseguire:**

Investimento:

riqualificazione della scuola dell'Infanzia di Albignano con la realizzazione di una nuova pavimentazione in linoleum;  
rifacimento della pavimentazione della scuola Primaria di Albignano;

Erogazione di servizi di consumo:

fornitura gratuita dei libri di testo per le prime medie  
progetti musicali, sportivi e linguistici in itinere per ogni grado di istruzione

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

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	781.270,00	1.245.982,96	766.870,00	766.870,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>781.270,00</b>	<b>1.245.982,96</b>	<b>766.870,00</b>	<b>766.870,00</b>

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

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti	721.870,00	1.125.130,75	721.870,00	721.870,00
Spese in conto capitale	59.400,00	120.852,21	45.000,00	45.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>781.270,00</b>	<b>1.245.982,96</b>	<b>766.870,00</b>	<b>766.870,00</b>

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO:Investire sui giovani attraverso lo sviluppo di adeguate politiche formative, rafforzare le politiche di valorizzazione dello sport e del tempo libero come attività che migliorano la qualità della vita, rafforzano le relazioni e l'integrazione. Favorire l'associazionismo sportivo collaborando e sostenendo le Associazioni, le Società Sportive. Stipula di convenzioni per lo sviluppo di attività sportive. Sfruttamento di spazi di verde pubblico al fine di favorire anche l'attività fisica individuale	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2020		No	No

**Descrizione della missione:**

**La cultura e le attività per il tempo libero saranno punti fondamentali nel nostro programma.**

**Motivazione delle scelte:**

“Mens sana in corpore sano”. Mente sana in un corpo sano ed in forma.

**Finalità da conseguire:****Investimento:**

implementazione e riqualificazione del centro sportivo di Truccazzano  
realizzazione di micro-palestre all'aperto nei parchi pubblici  
riqualificazione dell'alzaia Muzza tra Albignano e Corneliano  
installazione di giochi inclusivi nei parchi del paese  
adeguamento della palestra di via Quasimodo con la realizzazione di servizi igienici per il pubblico  
riqualificazione strutture comunali polifunzionali

**Erogazione di servizi di consumo:**

collaborazioni con associazioni culturali per la programmazione di eventi adatti a tutte le età  
attivazione durante tutte le vacanze estive del servizio del Centro Estivo in oratorio a Truccazzano, grazie alla collaborazione con la parrocchia  
promozione delle tradizioni legate al territorio in collaborazione con le associazioni locali

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	63.125,00	249.810,70	63.125,00	63.125,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>63.125,00</b>	<b>249.810,70</b>	<b>63.125,00</b>	<b>63.125,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	63.125,00	78.951,32	63.125,00	63.125,00
Spese in conto capitale		170.859,38		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>63.125,00</b>	<b>249.810,70</b>	<b>63.125,00</b>	<b>63.125,00</b>

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE :Proteggere le aree verdi ed edificate(rigenerazione), porre attenzione ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale e vivibilità urbana. Salvaguardare le zone agricole e le produzioni locali salvaguardando la biodiversità	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2020		No	No

**Descrizione della missione:**

**Il tema centrale per il nostro territorio resta il recupero e la valorizzazione dei centri storici**

**Motivazione delle scelte:**

Come temporanei custodi del territorio nostro compito è prenderci cura di quanto abbiamo ricevuto e consegnarlo migliore alle generazioni future. Intendiamo fare questo conservando il nostro patrimonio storico, favorendo un'agricoltura amica dell'ambiente, passando per la tutela dell'ambiente, la gestione delle problematiche energetiche

**Finalità da conseguire:****Investimento:**

realizzazione della pista ciclabile per Cavaione lungo via De Ponti a Truccazzano

illuminazione e messa in sicurezza delle piste ciclabili lungo le strade Provinciali, anche tramite finanziamenti regionali e statali

realizzazione della variante di Rezzano, con realizzazione parcheggio e area pedonale per il Santuario

realizzazione percorso in sicurezza lungo via Lago Gerundo da via San Biagio a via San Giorgio, a Corneliano

cessione della piattaforma ecologica in diritto di superficie a Cem Ambiente

riqualificazione dei cimiteri di Corneliano e Cavaione

sistemazione area parco giochi in via Calipari ad Albignano

installazione dissuasori di velocità lungo la Sp181 a Cavaione e Sp 201 a Corneliano

installazione distributore automatico di sacchetti per la raccolta differenziata

nuove piantumazioni sul territorio comunale

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	256.554,07	509.080,33	255.354,07	255.354,07
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>256.554,07</b>	<b>509.080,33</b>	<b>255.354,07</b>	<b>255.354,07</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti	218.954,07	265.834,76	218.954,07	218.954,07
Spese in conto capitale	37.600,00	243.245,57	36.400,00	36.400,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>256.554,07</b>	<b>509.080,33</b>	<b>255.354,07</b>	<b>255.354,07</b>

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzi la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2020		No	No

**Descrizione della missione:**

**Tramandare tradizioni ed abitudini del nostro territorio.**

**Motivazione delle scelte:**

Promuovere e sostenere le aziende locali

**Finalità da conseguire:****Investimento:**

valorizzazione e sostegno della produzione Km0

promozione delle iniziative delle Cascine agroalimentari

agevolazione dell'utilizzo degli spazi pubblici per rendere noti i prodotti locali

promozione ed adesione alle attività delle istituzioni locali, tra cui Ecomuseo e Parco Adda Nord, che si occupano di tutelare e far conoscere il rapporto storico tra le risorse ed il territorio e valorizzare il turismo di prossimità

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

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	198.350,00	355.146,31	198.350,00	198.350,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>198.350,00</b>	<b>355.146,31</b>	<b>198.350,00</b>	<b>198.350,00</b>

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

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti	197.350,00	354.146,31	197.350,00	197.350,00
Spese in conto capitale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>198.350,00</b>	<b>355.146,31</b>	<b>198.350,00</b>	<b>198.350,00</b>

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Soggetti interessati</b>	<b>Data inizio</b>	<b>Data fine</b>	<b>Contributo G.A.P.</b>	<b>Sezione operativa</b>
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2020		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	388.200,00	636.725,11	348.200,00	348.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>388.200,00</b>	<b>636.725,11</b>	<b>348.200,00</b>	<b>348.200,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	288.200,00	484.352,87	288.200,00	288.200,00
Spese in conto capitale	100.000,00	152.372,24	60.000,00	60.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>388.200,00</b>	<b>636.725,11</b>	<b>348.200,00</b>	<b>348.200,00</b>

**Missione: 11 Soccorso civile**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Soggetti interessati</b>	<b>Data inizio</b>	<b>Data fine</b>	<b>Contributo G.A.P.</b>	<b>Sezione operativa</b>
9	SOCCORSO CIVILE:Garantire la sicurezza e la protezione civile dei Cittadini.	Soccorso civile		01-01-2020		No	No

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

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	14.700,00	15.139,20	14.700,00	14.700,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>14.700,00</b>	<b>15.139,20</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>

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

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti	14.700,00	15.139,20	14.700,00	14.700,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>14.700,00</b>	<b>15.139,20</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2020		No	No

**Descrizione della missione:**

**organizzare momenti di partecipazione condivisa per chi volesse essere protagonista della vita del nostro Comune**

**Motivazione delle scelte:**

Il rispetto del principio di trasparenza dell'amministrazione verso il cittadino.

**Finalità da conseguire:****Investimento:**

implementazione dei canali social e dei metodi di comunicazione istituzionale tra cui le dirette streaming  
attivazione di uno sportello di consulenza psicologica di ascolto per le famiglie e per tutti i cittadini all'interno dei centri civici  
attivazione di uno sportello sperimentale pedagogico di supporto alle neomamme, nella fase della gravidanza e nei primi anni di vita del bambino  
realizzazione di un Auditorium a Truccazzano

**Erogazione di servizi di consumo:**

riorganizzazione (già in corso) del personale comunale, con relativo miglioramento dei servizi ai cittadini  
collaborazione con le strutture sanitarie per la realizzazione di iniziative di educazione sanitaria ed organizzazione di giornate aperte dedicate ai corsi di formazione ed assistenza personale (primo soccorso, BLSD Basic Life Support and Defibrillation, DAE)

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

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	851.109,98	1.090.192,54	851.109,98	851.109,98
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>851.109,98</b>	<b>1.090.192,54</b>	<b>851.109,98</b>	<b>851.109,98</b>

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

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti	841.109,98	1.074.696,31	841.109,98	841.109,98
Spese in conto capitale	10.000,00	15.496,23	10.000,00	10.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>851.109,98</b>	<b>1.090.192,54</b>	<b>851.109,98</b>	<b>851.109,98</b>

**Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Soggetti interessati</b>	<b>Data inizio</b>	<b>Data fine</b>	<b>Contributo G.A.P.</b>	<b>Sezione operativa</b>
12	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali: Favorire la collaborazione tra l'Amministrazione, i Commercianti ed il tessuto produttivo locale dando maggiore supporto ai Commercianti e agli agricoltori . Favorire il dialogo e la collaborazione tra Commercianti ed Associazioni anche a livello sovracomunale.	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		1.049.696,86		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>		1.049.696,86		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti		966.749,37		
Spese in conto capitale		82.947,49		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>		1.049.696,86		

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Soggetti interessati</b>	<b>Data inizio</b>	<b>Data fine</b>	<b>Contributo G.A.P.</b>	<b>Sezione operativa</b>
13	FONDI E ACCONTONAMENTI: Assicurare un equilibrio finanziario di lunga durata attraverso gli strumenti forniti dal sistema armonizzato di contabilità degli enti locali.	Fondi e accantonamenti		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	185.479,80		185.479,80	185.479,80
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>185.479,80</b>		<b>185.479,80</b>	<b>185.479,80</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2025 Competenza</b>	<b>ANNO 2025 Cassa</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>
Spese correnti	185.479,80		185.479,80	185.479,80
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>185.479,80</b>		<b>185.479,80</b>	<b>185.479,80</b>

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2020		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	982.000,00	1.003.770,31	982.000,00	982.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>982.000,00</b>	<b>1.003.770,31</b>	<b>982.000,00</b>	<b>982.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	982.000,00	1.003.770,31	982.000,00	982.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>982.000,00</b>	<b>1.003.770,31</b>	<b>982.000,00</b>	<b>982.000,00</b>

# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si 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 Sezione Operativa 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.

**SEZIONE  
OPERATIVA**

## **PARTE I**

### **Descrizione della missione 01:**

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica digovernance 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." Di seguito si riportano le più importanti attività rientranti in questa Missione e ambito strategico.

### **Servizio Segreteria**

La segreteria assolve tutti i compiti di assistenza al Sindaco. Le attività principali della segreteria riguardano le seguenti funzioni: raccolta, analisi, protocollazione e archiviazione di materiali di lavoro e di studio del Sindaco; preparazione di documentazione di interesse o competenza del Sindaco, tra cui delibere e determinazioni, gestione dell'agenda, della corrispondenza, degli inviti e delle missioni del Sindaco;

La segreteria proseguirà la riorganizzazione delle modalità e degli strumenti di lavoro per rendere più efficiente il meccanismo di risposta ai cittadini e ai diversi soggetti che interloquiscono con il Sindaco. Verranno inoltre messi in campo altri progetti volti ad avvicinare i cittadini alla Pubblica Amministrazione e alle sue diverse forme di approccio con la cittadinanza.

L'attività informativa istituzionale dell'amministrazione comunale, svolta dall'ufficio segreteria, persegue i principi della trasparenza amministrativa, illustra l'attività e il funzionamento del Comune, promuove e favorisce l'accesso dei cittadini a nuovi servizi e iniziative.

La Segreteria è il punto di riferimento, come struttura organizzativa, per le esigenze generali di funzionamento degli organi del Comune e degli uffici e dei servizi comunali, alla quale si integrano i servizi protocollo - archivio – poste. Svolge attività istruttorie e di assistenza del Consiglio comunale, della Giunta comunale. Cura la redazione delle deliberazioni della Giunta e del Consiglio comunale.

L'attività contrattualistica si articola specificatamente nella predisposizione degli atti pubblici a rogito del Segretario Generale quali contratti d'appalto di lavori, servizi, forniture, convenzioni urbanistiche.

Nell'ottica del generale rinnovamento dell'amministrazione pubblica, in coerenza con criteri di efficacia, efficienza ed economicità, previsti dalla legge, l'ufficio continuerà nel miglioramento della informatizzazione dei propri procedimenti amministrativi per renderli consultabili e disponibili agli uffici ed ai cittadini in agevole modalità digitale.

L'ufficio collabora con il Segretario Generale fornendo supporto per il rispetto delle disposizioni previste in materia di trasparenza (D.Lgs.33/2013) e Anticorruzione L. 190/2012.

Per quanto riguarda gli adempimenti in materia di pubblicazione e trasparenza, gli uffici svolgono attività di studio, aggiornamento e controllo della corretta imputazione dei dati nella sezione "Amministrazione Trasparente" relativa al sito istituzionale del Comune.

### **Servizio Protocollo**

L'Ufficio gestisce il complessivo iter documentale delle pratiche dalla formazione alla loro archiviazione una volta concluse, garantendo altresì il servizio di spedizione dei plichi postali. Nello specifico, il servizio Protocollo continuerà a garantire la registrazione, la classificazione e la fascicolazione dell'intera documentazione amministrativa prodotta e ricevuta dal Comune a fronte della propria attività istituzionale, operando in conformità con le normative vigenti e procedendo, in stretta intesa e necessaria collaborazione con il Servizio Informativo. Recente l'adeguamento alle regole tecniche del protocollo informatico (DPCM 3.12.2013) e l'attivazione del servizio completo di conservazione digitale dei documenti elettronici.

### **Sviluppo Informatico**

Il Programma del Servizio Informatico intende sviluppare e realizzare le attività istituzionali, compatibilmente con la situazione finanziaria contingente, che limita fortemente gli interventi di un certo rilievo economico.

L'esigenza sempre più espressa dalla normativa è l'attuazione di politiche di modernizzazione delle Pubbliche Amministrazioni che tendano al conseguimento di obiettivi di miglioramento della sua efficienza allo scopo di: ripensare e semplificare le regole che stanno alla base della gestione dei procedimenti amministrativi, ridurre gli oneri amministrativi, snellire i processi interni, certezza e celerità dei tempi di erogazione dei servizi, ridurre i costi di funzionamento della PA, garantire adeguati livelli di sicurezza informatica.

Il raggiungimento di questi obiettivi consente all'Amministrazione di innalzare la qualità del servizio reso nonché l'accessibilità dei servizi comunali da parte di cittadini e imprese.

### **Servizi Demografici ed Elettorali**

L'attività dei servizi demografici si fonda sul prevalente impiego di applicativi informatici che consentono la produzione dei relativi servizi mediante procedure automatizzate.

Avvalendosi della tecnologia informatica sarà possibile non solo rispondere adeguatamente alle crescenti esigenze dei cittadini con contenuti costi di produzione dei servizi ma anche assolvere agli adempimenti legislativi che divengono sempre più stringenti per gli addetti ai lavori.

Il perseguimento dei suddetti obiettivi consente una gestione sostenibile delle attività poiché gli investimenti finanziari in attrezzatura informatica e software gestionali consentiranno risparmi complessivi di spesa per risorse umane e per materiali vari di consumo.

Proseguirà l'impegno volto ad ampliare e aggiornare le procedure di informatizzazione degli uffici demografici e contestuale abbandono dei documenti cartacei per favorire l'adeguamento progressivo alle disposizioni di legge riguardanti l'obbligo di scambio di informazioni e documenti tra P.A. esclusivamente per via telematica. Sarà data prosecuzione all'attuazione di tecniche di contenimento del consumo di materiali stampabili e della carta attraverso il ricorso alla gestione dei documenti in prevalente modalità digitale.

L'ufficio Anagrafe resta interessato dalle operazioni di avvio dell'istituzione dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (Anpr) ovvero della base dati delle informazioni e dei servizi riguardanti i cittadini in un centro unico di gestione che subentrerà all'Indice

Nazionale delle Anagrafi (INA) e all'Anagrafe della popolazione italiana residente all'estero (Aire).

Sarà regolarmente svolta l'attività riguardante gli interventi ordinari di inumazioni, esumazioni, tumulazioni ed estumulazioni nei Cimiteri.

### **Servizio Finanziario – Tributi**

L'attività di predisposizione del bilancio di previsione, delle relative variazioni di bilancio e la rendicontazione degli esercizi finanziari, rientra tra le principali attività del servizio Finanziario, con tutti gli adempimenti conseguenti. La determinazione degli obiettivi del pareggio di bilancio ed il monitoraggio dello stesso è un altro degli adempimenti importanti e fondamentali del servizio.

Per quanto attiene il servizio tributi, lo stesso si occupa dell'attività connessa all'applicazione, gestione, riscossione e controllo dei tributi, delle imposte e dei canoni comunali. In particolare il servizio tributi gestisce i seguenti proventi tributari: ICI – IMU – TASI – TARI E TASI.

Le funzioni relative alla riscossione coattiva delle entrate sia tributarie che patrimoniali, con decorrenza dal 01/04/2018 sono state affidate al nuovo soggetto pubblico al quale è attribuita la funzione pubblica della riscossione nazionale "Agenzia delle Entrate – Riscossione", ai sensi e per gli effetti del combinato disposto dell'art. 1 e 2-bis D.L. 22/10/2016 n.193, convertito in legge con modificazioni dall'art.1 della legge 1/12/2016 n.225.

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**Programma: 2 Segreteria generale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative alpatrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	402.914,26	512.884,87	402.914,26	402.914,26
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>402.914,26</b>	<b>512.884,87</b>	<b>402.914,26</b>	<b>402.914,26</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
1	Spese correnti	109.970,61	Previsione di competenza	376.614,26	402.914,26	402.914,26	402.914,26
			di cui già impegnate		3.237,80	200,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	484.560,85	512.884,87		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>109.970,61</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>376.614,26</b>	<b>402.914,26</b>	<b>402.914,26</b>	<b>402.914,26</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.237,80</b>	<b>200,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>484.560,85</b>	<b>512.884,87</b>		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Data inizio</b>	<b>Data fine</b>	<b>G.A.P.</b>	<b>Responsabile politico</b>	<b>Responsabile gestionale</b>
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative al patrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficiamento energetico.							
--	--	--	--	--	--	--	--

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	220.803,40	257.091,24	220.803,40	220.803,40
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>220.803,40</b>	<b>257.091,24</b>	<b>220.803,40</b>	<b>220.803,40</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	28.012,92	Previsione di competenza	204.403,40	208.603,40	208.603,40	208.603,40
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	226.003,40	236.616,32		
4	Rimborso Prestiti	8.274,92	Previsione di competenza	12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.200,00	20.474,92		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>36.287,84</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>216.603,40</b>	<b>220.803,40</b>	<b>220.803,40</b>	<b>220.803,40</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>238.203,40</b>	<b>257.091,24</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative alpatrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	37.300,00	71.120,36	37.300,00	37.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>37.300,00</b>	<b>71.120,36</b>	<b>37.300,00</b>	<b>37.300,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
1	Spese correnti	33.820,36	Previsione di competenza	44.300,00	37.300,00	37.300,00	37.300,00
			di cui già impegnate		13.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.140,88	71.120,36		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>33.820,36</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>44.300,00</b>	<b>37.300,00</b>	<b>37.300,00</b>	<b>37.300,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>13.000,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>83.140,88</b>	<b>71.120,36</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative alpatrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	151.690,00	254.479,18	192.290,00	192.290,00

<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>151.690,00</b>	<b>254.479,18</b>	<b>192.290,00</b>	<b>192.290,00</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
1	Spese correnti	47.374,00	Previsione di competenza	84.190,00	82.690,00	82.690,00	82.690,00
			di cui già impegnate		3.232,30		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	84.354,09	130.064,00		
2	Spese in conto capitale	55.415,18	Previsione di competenza	173.400,00	69.000,00	109.600,00	109.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	228.400,00	124.415,18		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>102.789,18</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>257.590,00</b>	<b>151.690,00</b>	<b>192.290,00</b>	<b>192.290,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.232,30</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>312.754,09</b>	<b>254.479,18</b>		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

**Programma: 6 Ufficio tecnico**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative alpatrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	863.860,00	993.564,07	863.860,00	863.860,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>863.860,00</b>	<b>993.564,07</b>	<b>863.860,00</b>	<b>863.860,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
1	Spese correnti	129.704,07	Previsione di competenza	717.218,00	863.860,00	863.860,00	863.860,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	754.611,18	993.564,07		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>129.704,07</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>717.218,00</b>	<b>863.860,00</b>	<b>863.860,00</b>	<b>863.860,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>754.611,18</b>	<b>993.564,07</b>		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative alpatrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	79.891,58	99.564,74	79.891,58	79.891,58
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>79.891,58</b>	<b>99.564,74</b>	<b>79.891,58</b>	<b>79.891,58</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
1	Spese correnti	19.673,16	Previsione di competenza	103.991,58	79.891,58	79.891,58	79.891,58
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.822,48	99.564,74		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>19.673,16</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>103.991,58</b>	<b>79.891,58</b>	<b>79.891,58</b>	<b>79.891,58</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>125.822,48</b>	<b>99.564,74</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE: Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delle attività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali". Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi. Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative al patrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative alpatrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE:Rendere più efficienti gli strumenti di governo e sviluppare metodiche che consentano ai Cittadini la più ampia partecipazione alla vita amministrativa ed il controllo delle politiche pubbliche "Garantire e coordinare la comunicazione strategica e istituzionale con l'obiettivo di descrivere e favorire la conoscenza delleattività, dei servizi e dei progetti dell'Ente attraverso la gestione e lo sviluppo dei canali di comunicazione tradizionali".Garantire la correttezza e la trasparenza dei procedimenti politico-amministrativi .Garantire il funzionamento generale, la manutenzione e l'eventuale realizzazione di nuove opere relative alpatrimonio comunale, con attenzione alle tematiche ambientali e dell'efficientamento energetico.	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.440,00	12.024,11	2.440,00	2.440,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.440,00</b>	<b>12.024,11</b>	<b>2.440,00</b>	<b>2.440,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
1	Spese correnti	2.154,31	Previsione di competenza	2.440,00	2.440,00	2.440,00	2.440,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.440,00	4.594,31		
2	Spese in conto capitale	7.429,80	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.429,80	7.429,80		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>9.584,11</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.440,00</b>	<b>2.440,00</b>	<b>2.440,00</b>	<b>2.440,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>9.869,80</b>	<b>12.024,11</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA: Mantenere il benessere e la sicurezza dei Cittadini sostenendo la partecipazione, il senso della legalità, la promozione sociale quali antidoti contro l'illegalità.	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2020		No		INSINGA LIRIO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	278.758,37	301.308,66	278.758,37	278.758,37
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>278.758,37</b>	<b>301.308,66</b>	<b>278.758,37</b>	<b>278.758,37</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	22.550,29	Previsione di competenza	207.187,12	278.758,37	278.758,37	278.758,37
			di cui già impegnate		2.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	225.569,95	301.308,66		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>22.550,29</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>207.187,12</b>	<b>278.758,37</b>	<b>278.758,37</b>	<b>278.758,37</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.000,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>225.569,95</b>	<b>301.308,66</b>		

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

La funzione è svolta completamente dall'Unione Adda Martesana sia per quanto attiene le entrate che le spese.

Questa Amministrazione ritiene importante migliorare la sicurezza dei cittadini attraverso:

- € attività itineranti di forze dell'ordine e polizia locale in particolare in orari serali e notturni
- € potenziamento della rete del sistema di videosorveglianza comunale e del presidio della centrale operativa.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA: Mantenere il benessere e la sicurezza dei Cittadini sostenendo la partecipazione, il senso della legalità, la promozione sociale quali antidoti contro l'illegalità.	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2020		No		INSINGA LIRIO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**  
**Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA: Mantenere il benessere e la sicurezza dei Cittadini sostenendo la partecipazione, il senso della legalità, la promozione sociale quali antidoti contro l'illegalità.	Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 1 Istruzione prescolastica**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	66.700,00	81.349,63	52.300,00	52.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>66.700,00</b>	<b>81.349,63</b>	<b>52.300,00</b>	<b>52.300,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	14.649,63	Previsione di competenza	22.300,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00
			di cui già impegnate		810,29		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.300,00	36.949,63		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	11.990,00	44.400,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.990,00	44.400,00		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>14.649,63</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>34.290,00</b>	<b>66.700,00</b>	<b>52.300,00</b>	<b>52.300,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>810,29</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>34.290,00</b>	<b>81.349,63</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	544.045,00	874.428,77	544.045,00	544.045,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>544.045,00</b>	<b>874.428,77</b>	<b>544.045,00</b>	<b>544.045,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	268.931,56	Previsione di competenza	529.045,00	529.045,00	529.045,00	529.045,00
			di cui già impegnate		398.826,65	189.175,38	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	529.045,00	797.976,56		
2	Spese in conto capitale	61.452,21	Previsione di competenza		15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	91.325,41	76.452,21		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>330.383,77</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>529.045,00</b>	<b>544.045,00</b>	<b>544.045,00</b>	<b>544.045,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>398.826,65</b>	<b>189.175,38</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>620.370,41</b>	<b>874.428,77</b>		

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 4 Istruzione universitaria**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 5 Istruzione tecnica superiore**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	170.525,00	290.204,56	170.525,00	170.525,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>170.525,00</b>	<b>290.204,56</b>	<b>170.525,00</b>	<b>170.525,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	119.679,56	Previsione di competenza	170.525,00	170.525,00	170.525,00	170.525,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	170.525,00	290.204,56		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>119.679,56</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>170.525,00</b>	<b>170.525,00</b>	<b>170.525,00</b>	<b>170.525,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	170.525,00	290.204,56		

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

"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."

Di seguito si riportano le più importanti attività rientranti in questa Missione e ambito strategico.

LA SCUOLA GARANZIA DEL FUTURO, dall'educazione b a m b i n i dipende il futuro e la democrazia. Studenti preparati e formati oggi, saranno cittadini consapevoli domani. Si conferma l'impegno finanziario degli ultimi anni, per garantire un piano di diritto allo studio a tutto tondo: a cominciare dai progetti educativi fino alla manutenzione e alla tenuta in sicurezza delle strutture scolastiche. Non esistono alunni di serie A o di serie B. Uno vale uno. Si continua a proporre progetti di prevenzione, accoglienza e integrazione scolastica. Attraverso di essi si intende insegnare a tutti gli studenti la cultura del rispetto della diversità come opportunità di arricchimento.

Il Servizio Istruzione si caratterizza per attività inerenti all'istruzione e la formazione ed è impegnato a garantire a tutti i bambini e ragazzi pari opportunità ed un'acrescita equilibrata ed armoniosa.

Gli ambiti di cui l'Assessorato si occupa direttamente riguardano:

- € i servizi per l'infanzia, sostegno alle scuole dell'infanzia per bambini da tre a sei anni;
- € i servizi relativi al diritto allo studio per i bambini e ragazzi che frequentano le scuole primarie e secondarie di primo grado;
- € i servizi di mensa e di trasporto scolastico;
- € pre e post scuola.

Realizzare interventi strutturali finalizzati al miglioramento delle attività didattiche. Sostenere le famiglie dal punto di vista economico, rendendo gratuito il trasporto e riducendo i costi della mensa. Mettere a disposizione risorse per un efficace servizio di pre-scuola e post-scuola per le famiglie in cui lavorano entrambi i genitori. Favorire l'organizzazione del centro estivo per bambini e ragazzi in collaborazione con le realtà già operanti a livello sociale sul territorio

Offrire una proposta educativa che sia di completamento al percorso didattico, sostenere i progetti educativi della scuola e proporre alcuni per la conoscenza e la salvaguardia del nostro territorio e delle persone come:

- € educazione ambientale e conoscenza del territorio attraverso percorsi guidati
- € educazione al risparmio energetico
- € educazione alimentare

Pertanto gli interventi che questa Amministrazione intende perseguire si individuano in:

- € incremento, sostegno e miglioramento dell'offerta formativa;
- € rendere fruibile a tutti la frequenza delle Scuole dell'Infanzia e delle Scuole dell'obbligo;
- € sostenere ed aiutare i minori in difficoltà;

Gli strumenti adottati per perseguire gli scopi sopra indicati sono i seguenti:

- a. erogazione contributi all'Istituto comprensivo per la realizzazione di particolari progetti - compartecipazione alla spesa per il trasporto degli alunni di tutti gli ordini di scuola;
- b. realizzazione di nuovi progetti integrativi dell'attività didattica di iniziativa dell'Amministrazione Comunale; - erogazione dei servizi assistenziaeducativa;
- c. servizio pre-post scuola;
- d. C.R.E. (centro ricreativo estivo) organizzato dall'Amministrazione Comunale riservato ai bambini della Scuola dell'Infanzia,
- e. Progetto "Insieme contro il bullismo e cyberbullismo" progetto indirizzato agli studenti delle classi 5 della Scuola Primaria e a tutti gli studenti della Scuola Secondaria, articolato con interventi del Corpo di polizia locale.
- f. Garantire la sicurezza degli alunni attraverso la manutenzione degli edifici scolastici

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				

<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio**  
**Programma: 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO: Valorizzare il diritto allo studio nel suo complesso favorendo lo sviluppo del senso critico e della capacità di analisi quali mattoni fondamentali per la crescita dell'individuo	Istruzione e diritto allo studio	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

**Programma: 1 Sport e tempo libero**

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

"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."

Il programma comprende tutti gli interventi volti alla promozione delle politiche giovanili sul territorio. Temi quali l'inclusione, la cittadinanza attiva e responsabile, il dialogo tra le generazioni, la promozione di stili di vita sani e consapevoli, la valorizzazione degli interessi e delle competenze dei giovani, la costruzione di legami tra luoghi formali ed informali, costituiscono la base sulla quale costruire azioni educative e di partecipazione giovanile connesse e coerenti.

In questo ambito, caratterizzato dall'alto livello di mobilità dei ragazzi sui territori e dalla necessità di implementare forti interconnessioni tra i diversi interventi e tra le differenti opportunità di crescita, la cooperazione di carattere sovracomunale rappresenta uno dei principali fattori di potenziale successo delle attività messe in campo.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO:Investire sui giovani attraverso lo sviluppo di adeguate politiche formative, rafforzare le politiche di valorizzazione dello sport e del tempo libero come attività che migliorano la qualità della vita, rafforzano le relazioni e l'integrazione. Favorire l'associazionismo sportivo collaborando e sostenendo le Associazioni, le Società Sportive. Stipula di convenzioni per lo sviluppo di attività sportive. Sfruttamento di spazi di verde pubblico al fine di favorire anche l'attività fisica individuale	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	50.565,00	235.826,51	50.565,00	50.565,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>50.565,00</b>	<b>235.826,51</b>	<b>50.565,00</b>	<b>50.565,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	14.402,13	Previsione di competenza	50.565,00	50.565,00	50.565,00	50.565,00
			di cui già impegnate		1.156,85		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.565,00	64.967,13		

2	Spese in conto capitale	170.859,38	Previsione di competenza	65.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	281.536,31	170.859,38		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>185.261,51</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>115.565,00</b>	<b>50.565,00</b>	<b>50.565,00</b>	<b>50.565,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.156,85</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>332.101,31</b>	<b>235.826,51</b>		

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

**Programma: 2 Giovani**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO:Investire sui giovani attraverso lo sviluppo di adeguate politiche formative, rafforzare le politiche di valorizzazione dello sport e del tempo libero come attività che migliorano la qualità della vita, rafforzano le relazioni e l'integrazione. Favorire l'associazionismo sportivo collaborando e sostenendo le Associazioni, le Società Sportive. Stipula di convenzioni per lo sviluppo di attività sportive. Sfruttamento di spazi di verde pubblico al fine di favorire anche l'attività fisica individuale	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	12.560,00	13.984,19	12.560,00	12.560,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>12.560,00</b>	<b>13.984,19</b>	<b>12.560,00</b>	<b>12.560,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.424,19	Previsione di competenza	12.500,00	12.560,00	12.560,00	12.560,00

			di cui già impegnate		457,90		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.500,00	13.984,19		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.424,19</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>12.500,00</b>	<b>12.560,00</b>	<b>12.560,00</b>	<b>12.560,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>457,90</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>12.500,00</b>	<b>13.984,19</b>		

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

**Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO:Investire sui giovani attraverso lo sviluppo di adeguate politiche formative, rafforzare le politiche di valorizzazione dello sport e del tempo libero come attività che migliorano la qualità della vita, rafforzano le relazioni e l'integrazione. Favorire l'associazionismo sportivo collaborando e sostenendo le Associazioni, le Società Sportive. Stipula di convenzioni per lo sviluppo di attività sportive. Sfruttamento di spazi di verde pubblico al fine di favorire anche l'attività fisica individuale	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			

			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

"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."

Di seguito si riportano le più importanti attività rientranti in questa Missione e ambito strategico

### **PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO E PIANIFICAZIONE ATTUATIVA**

In coerenza con le scelte di pianificazione territoriale individuate nel Piano di Governo del Territorio, vigente, si proseguirà:

1. nell'attività istruttoria per l'approvazione dei Piani Attuativi di iniziativa privata di nuova presentazione, ai sensi della L.R. n. 12/2005,
2. si proseguirà nell'attività istruttoria relativamente ai titoli abilitativi (CIL/CILA/SCIA/SuperDIA e Permesso di Costruire) che verranno presentati; tale attività sarà espletata anche attraverso l'utilizzo del nuovo portale telematico Cportal, di presentazione delle pratiche edilizie digitali.

Sono in corso le attività per la revisione del Piano di Governo del Territorio finalizzato a modifica del Reticolo Idrico Minore e contestuale recepimento nel PGT con contestuale adeguamento normativo in ordine al tema dell'invarianza idraulica di cui al RR 7/2017 Valorizzazione del ruolo e delle potenzialità del Parco dell'Adda e dei parchi locali di interesse sovracomunali (PLIS).

### **REVISIONE DI ALTRI STRUMENTI DI GOVERNO DEL TERRITORIO**

Parallelamente alle attività di attuazione del PGT vigente, si provvederà alla revisione del Reticolo Idrico Minore ed alla redazione ed approvazione del Regolamento Edilizio Comunale.

### **DIGITALIZZAZIONE DEI PROCESSI DELLA PA (SUAP e SUE)**

La disciplina di riforma dello sportello unico per le attività produttive (SUAP), adottata con il DPR n 160/2010, ha acquisito efficacia in modo graduale a partire dal gennaio 2011. Dal 2011 è entrato in vigore il procedimento automatizzato per la presentazione telematica delle istanze relative alle attività produttive. Nel 2016 si è perseguito l'obiettivo di incrementare l'automazione dei flussi informativi e dell'interscambio dei dati tra il SUAP e tutti i soggetti, sia interni che esterni all'ente, coinvolti nei diversi procedimenti. Nei prossimi anni, si lavorerà sinergicamente sia sul portale SUE che sul portale SUAP affinché si possa standardizzare la presentazione delle istanze e si possano ottimizzare i tempi di istruttoria delle medesime. A tal fine si provvederà alla redazione ed approvazione dei relativi regolamenti di disciplina dei procedimenti telematici inerenti sia lo Sportello Unico Attività Produttive (SUAP), sia lo Sportello Unico Edilizia (SUE).

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE :Proteggere le aree verdi ed edificate(rigenerazione), porre attenzione ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale evivibilità urbana. Salvaguardare le zone agricole e le produzioni locali salvaguardando la biodiversità	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	241.164,07	489.893,95	239.964,07	239.964,07
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>241.164,07</b>	<b>489.893,95</b>	<b>239.964,07</b>	<b>239.964,07</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	43.084,31	Previsione di competenza	210.564,07	203.564,07	203.564,07	203.564,07
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	278.119,74	246.648,38		
2	Spese in conto capitale	205.645,57	Previsione di competenza	72.360,00	37.600,00	36.400,00	36.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	481.397,30	243.245,57		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>248.729,88</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>282.924,07</b>	<b>241.164,07</b>	<b>239.964,07</b>	<b>239.964,07</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>759.517,04</b>	<b>489.893,95</b>		

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**  
**Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE :Proteggere le aree verdi ed edificate(rigenerazione), porre attenzione ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale e vivibilità urbana. Salvaguardare le zone agricole e le produzioni locali salvaguardando la biodiversità	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	15.390,00	19.186,38	15.390,00	15.390,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>15.390,00</b>	<b>19.186,38</b>	<b>15.390,00</b>	<b>15.390,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.796,38	Previsione di competenza	12.640,00	15.390,00	15.390,00	15.390,00
			di cui già impegnate		1.402,64		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.640,00	19.186,38		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	70.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	70.000,00			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>3.796,38</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>82.640,00</b>	<b>15.390,00</b>	<b>15.390,00</b>	<b>15.390,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>1.402,64</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>82.640,00</b>	<b>19.186,38</b>		

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

**Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE :Proteggere le aree verdi ed edificate(rigenerazione), porre attenzione ai principi di sicurezza, sostenibilità ambientale evivibilità urbana. Salvaguardare le zone agricole e le produzioni locali salvaguardando la biodiversità	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 1 Difesa del suolo**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti all'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."

Di seguito si riportano le più importanti attività rientranti in questa Missione e ambito strategico

#### AMBIENTE GARANZIA DEL FUTURO.

Tutelare e garantire l'integrità del territorio e dell'ambiente permane tra i compiti di maggiore rilevanza dell'A.C.. Il principale obiettivo resta la sensibilizzazione della cittadinanza verso le problematiche che affliggono i tre elementi essenziali e vitali dell'ambiente: acqua, aria e suolo.

Per il raggiungimento di tale obiettivo si agirà su più fronti.

Informazione diffusa. - In collaborazione con le associazioni operanti sul territorio nel campo della tutela ambientale, si svilupperanno azioni rivolte alla informazione e formazione della cittadinanza su queste tematiche.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	175.400,00	326.557,77	175.400,00	175.400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>175.400,00</b>	<b>326.557,77</b>	<b>175.400,00</b>	<b>175.400,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	151.157,77	Previsione di competenza	177.150,00	174.400,00	174.400,00	174.400,00
			di cui già impegnate		6.653,66		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	177.150,00	325.557,77		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	39.390,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.390,00	1.000,00		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>151.157,77</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>216.540,00</b>	<b>175.400,00</b>	<b>175.400,00</b>	<b>175.400,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>6.653,66</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>216.540,00</b>	<b>326.557,77</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	21.900,00	26.877,20	21.900,00	21.900,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>21.900,00</b>	<b>26.877,20</b>	<b>21.900,00</b>	<b>21.900,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	4.977,20	Previsione di competenza	27.792,00	21.900,00	21.900,00	21.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.792,00	26.877,20		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.977,20</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>27.792,00</b>	<b>21.900,00</b>	<b>21.900,00</b>	<b>21.900,00</b>
			di cui già impegnate				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>27.792,00</b>	<b>26.877,20</b>		

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

**Programma: 4 Servizio idrico integrato**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.050,00	1.711,34	1.050,00	1.050,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.711,34</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	661,34	Previsione di competenza	1.140,00	1.050,00	1.050,00	1.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.140,00	1.711,34		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>661,34</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate</b>	<b>1.140,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.140,00	1.711,34		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

**Programma: 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE: Definire e promuovere un modello di sviluppo che salvaguardi l'ambiente, limiti il fabbisogno di energia, valorizzi le scelte di risparmio energetico, attenzioni la raccolta differenziata e ponga grande attenzione alla qualità della vita dei cittadini	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>			
		<b>di cui già impegnate</b>			
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
		<b>Previsione di cassa</b>			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 1 Trasporto ferroviario**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 2 Trasporto pubblico locale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 4 Altre modalità di trasporto**

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

Di seguito si riportano le più importanti attività rientranti in questa Missione e ambito strategico

Gli appalti assegnati per l'esecuzione di interventi per opere da elettricista, idraulico, edili e stradali hanno per oggetto l'espletamento dei lavori di manutenzione e/o forniture necessarie per realizzare e mantenere in buone condizioni d'efficienza e sicurezza gli immobili e relativi impianti, nonché le strade di proprietà comunale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
		<b>di cui già impegnate</b>				
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
		<b>Previsione di cassa</b>				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	388.200,00	636.725,11	348.200,00	348.200,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>388.200,00</b>	<b>636.725,11</b>	<b>348.200,00</b>	<b>348.200,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	196.152,87	Previsione di competenza	281.500,00	288.200,00	288.200,00	288.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	281.500,00	484.352,87		
2	Spese in conto capitale	52.372,24	Previsione di competenza	610.000,00	100.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	692.927,20	152.372,24		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>248.525,11</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>891.500,00</b>	<b>388.200,00</b>	<b>348.200,00</b>	<b>348.200,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>974.427,20</b>	<b>636.725,11</b>		

**Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità**  
**Programma: 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA' : Sviluppare un accesso e una viabilità che consentano una maggiore fruizione dell'offerta delle varie attività presenti sul territorio	Trasporti e diritto alla mobilità	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 11 Soccorso civile**

**Programma: 1 Sistema di protezione civile**

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"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 politicaregionale unitaria in materia di soccorso civile."

Di seguito si riportano le più importanti attività rientranti in questa Missione e ambito strategico

Il Gruppo Volontari di Protezione Civile svolge attività addestrativa e di emergenza, nonché di assistenza alla popolazione nei casi di eventi pubblici o criticità.

**L'attività prevede:**

**FORMAZIONE VOLONTARI**

nel triennio si manterranno costantemente formati e informati i volontari operativi mediante la partecipazione ai corsi di formazione e aggiornamento organizzati da città metropolitana e intercomunale.

**PRESIDIO DEL TERRITORIO**

Si manterranno e amplieranno le squadre di pronto intervento.

Verranno come sempre eseguiti sopralluoghi periodici di verifica dei luoghi critici di rischio esondazioni. Segnalano tempestivamente le criticità agli entisovracomunali o uffici tecnici comunali.

**MANTENIMENTO MEZZI ATTREZZATURE.**

con sempre maggiore frequenza verranno effettuate le verifiche tecniche per il mantenimento dei veicoli e attrezzature.

**INFORMAZIONE ALLA CITTADINANZA**

Verrà ulteriormente sviluppato l'apporto nelle scuole di primo grado ampliando alle scuole medie la campagna di informazione sul concetto del rischio e come affrontarlo. I volontari stanno già frequentando corsi di formazione ad hoc.

Si vuole procedere, nel prossimo triennio, all'incremento dei volontari di Protezione Civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	SOCCORSO CIVILE:Garantire la sicurezza e la protezione civile dei Cittadini.	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2020		No		INSINGA LIRIO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	14.700,00	15.139,20	14.700,00	14.700,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>14.700,00</b>	<b>15.139,20</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	439,20	Previsione di competenza	400,00	14.700,00	14.700,00	14.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	595,85	15.139,20		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>439,20</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>400,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>	<b>14.700,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				

			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>595,85</b>	<b>15.139,20</b>		

**Missione: 11 Soccorso civile**  
**Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	SOCCORSO CIVILE:Garantire la sicurezza e la protezione civile dei Cittadini.	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2020		No		INSINGA LIRIO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 11 Soccorso civile**  
**Programma: 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	SOCCORSO CIVILE:Garantire la sicurezza e la protezione civile dei Cittadini.	Soccorso civile	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	387.697,52	491.799,30	387.697,52	387.697,52
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>387.697,52</b>	<b>491.799,30</b>	<b>387.697,52</b>	<b>387.697,52</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	104.101,78	Previsione di competenza	287.493,52	387.697,52	387.697,52	387.697,52
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	287.493,52	491.799,30		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>104.101,78</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>287.493,52</b>	<b>387.697,52</b>	<b>387.697,52</b>	<b>387.697,52</b>

			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>287.493,52</b>	<b>491.799,30</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	191.000,00	270.113,76	191.000,00	191.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>191.000,00</b>	<b>270.113,76</b>	<b>191.000,00</b>	<b>191.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	79.113,76	Previsione di competenza	179.000,00	181.000,00	181.000,00	181.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	179.000,00	260.113,76		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>79.113,76</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>189.000,00</b>	<b>191.000,00</b>	<b>191.000,00</b>	<b>191.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	189.000,00	270.113,76		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

**Programma: 3 Interventi per gli anziani**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	23.000,00	38.021,24	23.000,00	23.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>23.000,00</b>	<b>38.021,24</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.021,24	Previsione di competenza	25.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.000,00	38.021,24		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>15.021,24</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>25.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.000,00	38.021,24		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	15.000,00	17.076,55	15.000,00	15.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>15.000,00</b>	<b>17.076,55</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	2.076,55	Previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.000,00	17.076,55		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>2.076,55</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	<b>15.000,00</b>	<b>17.076,55</b>		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

**Programma: 5 Interventi per le famiglie**

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"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".

La programmazione degli interventi in questo ambito è strettamente connessa al rapido mutamento del contesto sociale di riferimento e all'esigenza di fronteggiare in maniera innovativa le situazioni di fragilità e di esclusione emergenti.

#### AREA MINORI

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.

#### AREA PERSONE DIVERSAMENTE ABILI

Amministrazione e gestione di progetti e interventi a sostegno delle politiche per le persone diversamente abili mirate alla definizione di un progetto di vita che sviluppi l'autonomia, la dignità e la piena inclusione sociale delle persone disabili compresa la libertà di compiere le proprie scelte, e l'indipendenza delle persone; la parità di opportunità; l'accessibilità; la parità tra uomini e donne; il rispetto dello sviluppo delle capacità dei minori con disabilità e il rispetto del diritto dei minori con disabilità a preservare la propria identità.

#### AREA ANZIANI

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 denaro, 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 il 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.

**AREA SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE**

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

**SERVIZI CIMITERIALI**

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -</b>	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

<b>Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2024</b>		<b>Previsioni definitive 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>	<b>Previsioni 2026</b>	<b>Previsioni 2027</b>
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.851,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.851,00	20.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.851,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.851,00</b>	<b>20.000,00</b>		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	15.942,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.942,00	24.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.939,48			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>15.942,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.881,48	24.500,00		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	122.127,46	145.805,86	122.127,46	122.127,46
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>122.127,46</b>	<b>145.805,86</b>	<b>122.127,46</b>	<b>122.127,46</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	23.678,40	Previsione di competenza	270.149,46	122.127,46	122.127,46	122.127,46
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	365.334,36	145.805,86		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>23.678,40</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>270.149,46</b>	<b>122.127,46</b>	<b>122.127,46</b>	<b>122.127,46</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>365.334,36</b>	<b>145.805,86</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2020		No		CARLINO DIEGO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	10.775,00	15.114,24	10.775,00	10.775,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>10.775,00</b>	<b>15.114,24</b>	<b>10.775,00</b>	<b>10.775,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	4.339,24	Previsione di competenza	10.775,00	10.775,00	10.775,00	10.775,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.775,00	15.114,24		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.339,24</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>10.775,00</b>	<b>10.775,00</b>	<b>10.775,00</b>	<b>10.775,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	<b>10.775,00</b>	<b>15.114,24</b>		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

**Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	DIRITTI SOCIALI, POLITICHESOCIALI E FAMIGLIA Rispondere ai bisogni della Comunità attraverso una molteplicità di strumenti volti a sostenere i Cittadini. Favorire l'aggregazione e ottimizzare l'offerta tenendo conto delle specifiche richieste dell'utenza	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2020		No		CORTI PAOLO

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	57.010,00	67.761,59	57.010,00	57.010,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>57.010,00</b>	<b>67.761,59</b>	<b>57.010,00</b>	<b>57.010,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	5.255,36	Previsione di competenza	44.405,00	57.010,00	57.010,00	57.010,00
			di cui già impegnate		368,52		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.405,00	62.265,36		
2	Spese in conto capitale	5.496,23	Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.496,23	5.496,23		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>10.751,59</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>44.405,00</b>	<b>57.010,00</b>	<b>57.010,00</b>	<b>57.010,00</b>
			di cui già impegnate		368,52		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	49.901,23	67.761,59		

**Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**  
**Programma: 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali: Favorire la collaborazione tra l'Amministrazione, i Commercianti ed il tessuto produttivo locale dando maggiore supporto ai Commercianti e agli agricoltori. Favorire il dialogo e la collaborazione tra Commercianti ed Associazioni anche a livello sovracomunale.	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		1.049.696,86		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>1.049.696,86</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	966.749,37	Previsione di competenza	116.963,79			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.014.966,54	966.749,37		

2	Spese in conto capitale	82.947,49	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	84.889,29	82.947,49		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.049.696,86</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>116.963,79</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.099.855,83</b>	<b>1.049.696,86</b>		

**Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

**Programma: 2 Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali: Favorire la collaborazione tra l'Amministrazione, i Commercianti ed il tessuto produttivo locale dando maggiore supporto ai Commercianti e agli agricoltori. Favorire il dialogo e la collaborazione tra Commercianti ed Associazioni anche a livello sovracomunale.	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**  
**Programma: 1 Fondo di riserva**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	FONDI E ACCONTONAMENTI: Assicurare un equilibrio finanziario di lunga durata attraverso gli strumenti forniti dal sistema armonizzato di contabilità degli enti locali.	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	15.558,55		15.558,55	15.558,55
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>15.558,55</b>		<b>15.558,55</b>	<b>15.558,55</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.117,72	15.558,55	15.558,55	15.558,55
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>14.117,72</b>	<b>15.558,55</b>	<b>15.558,55</b>	<b>15.558,55</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**  
**Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	FONDI E ACCONTONAMENTI: Assicurare un equilibrio finanziario di lunga durata attraverso gli strumenti forniti dal sistema armonizzato di contabilità degli enti locali.	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	162.747,70		162.747,70	162.747,70
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>162.747,70</b>		<b>162.747,70</b>	<b>162.747,70</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	114.210,50	162.747,70	162.747,70	162.747,70
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>114.210,50</b>	<b>162.747,70</b>	<b>162.747,70</b>	<b>162.747,70</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 20 Fondi e accantonamenti**  
**Programma: 3 Altri fondi**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	FONDI E ACCONTONAMENTI: Assicurare un equilibrio finanziario di lunga durata attraverso gli strumenti forniti dal sistema armonizzato di contabilità degli enti locali.	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	7.173,55		7.173,55	7.173,55
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>7.173,55</b>		<b>7.173,55</b>	<b>7.173,55</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		7.173,55	7.173,55	7.173,55	7.173,55
			Previsione di competenza di cui già impegnate			

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>7.173,55</b>	<b>7.173,55</b>	<b>7.173,55</b>	<b>7.173,55</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**  
**Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro**

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:  
 Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2020		No		CEREA VIVIANA MARGHERITA

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	982.000,00	1.003.770,31	982.000,00	982.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>982.000,00</b>	<b>1.003.770,31</b>	<b>982.000,00</b>	<b>982.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	21.770,31	Previsione di competenza	1.002.000,00	982.000,00	982.000,00	982.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.051.958,56	1.003.770,31		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>21.770,31</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.002.000,00</b>	<b>982.000,00</b>	<b>982.000,00</b>	<b>982.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.051.958,56	1.003.770,31		

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**  
**Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	01-01-2020		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

# SEZIONE STRATEGICA

## Seconda parte

### 10 – Gli investimenti

Nel DUP – Documento Unico di programmazione sono riportati tutti gli eventuali investimenti che il Comune deciderà di realizzare. Nello stesso documento di programmazione saranno previste tutte le risorse necessario per il finanziamento delle opere che si andranno a realizzare sul territorio dei Comuni interessati.

La Parte 2 della Sezione operativa 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 Sezione operativa 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.

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

Il programma deve in ogni modo indicare:

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

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

Con l'approvazione e l'entrata in vigore dal 1° luglio 2023 del D. Lgs. n. 36/2023 Nuovo Codice dei Contratti Pubblici, la programmazione è normata alla Parte III e con l'allegato I.5 che si riportano a seguire.

#### PARTE III - DELLA PROGRAMMAZIONE

Art. 37. (Programmazione dei lavori e degli acquisti di beni e servizi)

1. Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati

nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico finanziaria e i principi contabili;

b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

2. Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico privato, il cui importo si stima pari o superiore a alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a) ( € 150.000,00). I lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea di cui → all'articolo 14, comma 1, lettera a) ( € 5.382.000,00), sono inseriti nell'elenco triennale dopo → l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione.

3. Il programma triennale di acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b) ( € 140.000,00). →

4. Il programma triennale e i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul sito istituzionale e nella banca dati nazionale dei contratti pubblici.

5. Il presente articolo non si applica alla pianificazione delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

## **13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO**

### **PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2025-2026-2027**

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione dell'anno 2023, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 8 del 23/04/2024.

CONTO DEL PATRIMONIO in sintesi ai sensi dell'art 230 del TUEL

Raffronto con i dati a consuntivo dell'ultimo biennio

**COMUNE DI TRUCCAZZANO (MI)  
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>				<b>A</b>	<b>A</b>
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b><u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>				<b>BI</b>	<b>BI</b>
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	2.547,36	1.036,71	<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
	5 Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti		7.449,68	<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
	9 Altre			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>2.547,36</b>	<b>8.486,39</b>		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>					
II	1 Beni demaniali	3.969.190,37	3.858.926,19		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	3.336.713,52	3.218.404,24		
	1.9 Altri beni demaniali	632.476,85	640.521,95		
III	2 Altre Immobilizzazioni materiali (3)	6.231.975,77	5.916.009,09		
	2.1 Terreni	1.265.168,87	1.265.168,87	<b>BI11</b>	<b>BI11</b>
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.2 Fabbricati	4.876.462,25	4.597.813,75		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.3 Impianti e macchinari	193,98	226,31	<b>BI12</b>	<b>BI12</b>
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	71.963,97	32.662,32	<b>BI13</b>	<b>BI13</b>
	2.5 Mezzi di trasporto	5.167,12	6.889,49		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	1.728,80			
	2.7 Mobili e arredi	6.864,93	8.034,08		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	4.425,85	5.214,27		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.139.325,26	2.139.325,26	<b>BI15</b>	<b>BI15</b>
	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.340.491,40</b>	<b>11.914.260,54</b>		
<b><u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u></b>					
IV	1 Partecipazioni in	5.697.753,54	5.405.105,24	<b>BI111</b>	<b>BI111</b>
	a imprese controllate			<b>BI111a</b>	<b>BI111a</b>
	b imprese partecipate	5.697.753,54	5.405.105,24	<b>BI111b</b>	<b>BI111b</b>
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			<b>BI112</b>	<b>BI112</b>
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			<b>BI112a</b>	<b>BI112a</b>
	c imprese partecipate			<b>BI112b</b>	<b>BI112b</b>
	d altri soggetti			<b>BI112c</b> <b>BI112d</b>	<b>BI112d</b>
	3 Altri titoli			<b>BI113</b>	
	<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.697.753,54</b>	<b>5.405.105,24</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>18.040.792,30</b>	<b>17.327.852,17</b>		

COMUNE DI TRUCCAZZANO (MI)  
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	501.171,69	665.855,22		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	497.929,28	499.489,87		
c	Crediti da Fondi perequativi	3.242,41	166.365,35		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	251.069,75	35.000,00		
a	verso amministrazioni pubbliche	251.069,75	35.000,00		
b	Imprese controllate			CII2	CII2
c	Imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	6.714,08	19.677,12	CII1	CII1
4	Altri Crediti	349.252,28	405.863,17	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per terzi		1.529,83		
c	altri	349.252,28	404.333,34		
	Totale crediti	1.108.207,80	1.126.395,51		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.691.240,48	2.765.334,32		
a	Istituto tesoriere	2.691.240,48	2.765.334,32		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	171.176,29		CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	2.862.416,77	2.765.334,32		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.970.624,57	3.891.729,83		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	22.011.416,87	21.219.582,00		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

**COMUNE DI TRUCCAZZANO (MI)**  
**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

Anno - 1

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	4.312.286,54	4.312.286,54	AI	AI
II	Riserve	11.363.991,64	10.929.553,50		
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	3.927.435,67	3.927.435,67		
e	altre riserve indisponibili				
f	altre riserve disponibili	7.436.555,97	7.002.117,83		
III	Risultato economico dell'esercizio	-240.306,12	-337.722,13	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>15.435.972,06</b>	<b>14.904.117,91</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	136.500,00	139.086,00	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>136.500,00</b>	<b>139.086,00</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		13.245,00	9.395,00	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>13.245,00</b>	<b>9.395,00</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	94.292,46	106.476,16		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	w/ altre amministrazioni pubbliche	94.292,46	106.476,16		
c	verso banche e tesorerie			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	80.753,95	97.861,54	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.683.583,79	1.379.169,01		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	1.673.451,79	1.376.841,01		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	10.132,00	2.328,00		
5	Altri debiti	275.198,67	283.073,10	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	2.638,45	17.478,62		
b	verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.619,57	12.216,94		
c	per attività svolta per terzi (2)				
d	altri	265.940,65	253.377,54		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>2.133.828,87</b>	<b>1.866.579,81</b>		
<b>E) RATEI RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	4.291.870,94	4.300.403,28	E	E
1	Contributi agli investimenti	4.291.870,94	4.291.870,94		
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.291.870,94	4.291.870,94		
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi		8.532,34		

## 15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il D.P.R. 24 giugno 2022 n. 81, con il quale è stato approvato il Regolamento recante individuazione degli adempimenti relativi ai Piani assorbiti dal Piano integrato di attività e organizzazione, il cui art.1, c. 1, prevede, per i comuni con più di 50 dipendenti, la soppressione dei seguenti adempimenti, in quanto assorbiti nelle apposite sezioni del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO):

- Piano dei fabbisogni di personale, di cui all'art. 6, commi 1, 4, 6, e art. 6-ter, D. Lgs.30 marzo 2001, n. 165;
- Piano delle azioni concrete, di cui all'art. 60 bis, c. 2, D. Lgs. 30 marzo 2001, n.165;
- Piano della performance, di cui all'art. 10, c. 1, lett. a) e c. 1-ter, D. Lgs. 27 ottobre2009, n. 150;
- Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza di cui all'art. 1, commi 5, lett. a) e 60, lett. a), legge 6 novembre 2012, n. 190;
- Piano organizzativo del lavoro agile, di cui all'art. 14, c. 1, legge 7 agosto 2015, n.124;
- Piano di azioni positive, di cui all'art. 48, c. 1, D. Lgs. 11 aprile 2006, n. 198;

Il Comune di Truccazzano, alla data del 31/12/2023 ha meno di 50 dipendenti, computati secondo il metodo di calcolo utilizzato per compilare la tabella 12 del Conto Annuale, per cui nella redazione del PIAO 2024 - 2026 è stato tenuto conto delle disposizioni di semplificazione di cui all'art. 6 del citato D.M. 132/2022, concernente la definizione semplificata del contenuto dello stesso Piano;

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024 - 2026 è stata predisposta nel rispetto del quadro normativo di riferimento di cui sopra e di tutte le ulteriori specifiche normative di riferimento applicabili, tenuto conto di quanto stabilito per gli enti delle dimensioni organizzativa analoghe a quelle di questo Comune e avuta ragione degli elementi specifici che lo caratterizzano da un punto di vista organizzativo nonché della cura degli interessi e della promozione dello sviluppo della comunità dallo stesso amministrata.

Per il Piano dei fabbisogni del personale si rimanda all'allegato.

## VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti;
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati;
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

L'incertezza economico-finanziaria, determinata dalla crisi e dalle turbolenze dei mercati degli ultimi anni e il peggioramento della situazione della finanza pubblica, rendono evidentemente complessa l'indispensabile pianificazione di politiche sia di breve che di medio - lungo periodo. Il ritmo delle modifiche continuamente apportate alle regole della finanza locale, non garantendo stabili punti di riferimento, rischia di compromettere qualsiasi seria possibilità di una programmazione finanziaria coerente.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti del presente documento.

Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'ente ed a garantire, a consuntivo la valutazione sui risultati raggiunti.

Truccazzano,



Il Responsabile  
del Servizio Finanziario

RAG. VIVIANA MARGHERITA CEREAL

Il Rappresentante Legale

FRANCO DEIGREGORIO

## Allegato 3

**Comune di Truccazzano**  
(Provincia di Milano)

*Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO)*

Sezione 3: Organizzazione e capitale umano

**Sottosezione 3.3: Piano triennale dei fabbisogni del personale**

Riferimenti normativi:

- articolo 6 del d.l. 80/2021, convertito in legge 113/2021 (introduzione nell'ordinamento del PIAO – Piano integrato di attività e organizzazione);
- articolo 6 del d.lgs. 165/2001 (PTFP - Piano triennale dei fabbisogni di personale);
- articolo 1, comma 1, lett. a) del d.p.r. 81/2022 (soppressione adempimenti correlati al PTFP e assorbimento del medesimo nel PIAO);
- articolo 4, comma 1, lett. c) del decreto ministeriale n. 132/2022 (contenente gli Schemi attuativi del PIAO);
- articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019, convertito in legge 58/2019 (determinazione della capacità assunzionale dei comuni);
- d.m. 17/03/2020, attuativo dell'articolo 33, comma 2 (definizione dei parametri *soglia* e della capacità assunzionale dei comuni);
- articolo 1, comma 557 o 562, della legge 296/2006 (tetto di spesa di personale in valore assoluto);
- linee guida in materia di programmazione dei fabbisogni di personale del Dipartimento per la Funzione Pubblica, emanate in data 08/05/2018 e integrate in data 02/08/2022;
- articolo 33 del d.lgs. 165/2001 (verifica delle eccedenze di personale).

**Premessa**

Il Comune di Truccazzano, con decorrenza 01.11.2016, ha aderito all'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana fino alla data del 31.12.2023 (con delibera del Consiglio Comunale del Comune di Truccazzano 24 del 19.06.2023 è stato approvato il recesso del Comune di Truccazzano dall'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana ai sensi dell'art. 5 c.1 dello Statuto con effetto dal 1° gennaio 2024 e pertanto da tale data tutte le funzioni fondamentali ex art 27 comma 14 del DL 78/2010 e smi e non fondamentali attribuite all'Unione sono tornate ad essere esercitate direttamente dal Comune, così come i dipendenti ad esso assegnato).

In seguito al recesso la delegazione trattante di parte pubblica e le rappresentanze sindacali territoriali e quelle unitarie dei dipendenti dell'Unione si sono riunite in data 24 Ottobre 2023 e all'esito dell'incontro è stata sottoscritto in data 24 Ottobre 2023 il protocollo di intesa in merito ai criteri per la retrocessione al Comune di Truccazzano dei dipendenti dell' UCL Adda Martesana assegnati al Comune di Truccazzano come da delibera di Giunta Comunale n. 54 del 05.12.2023.

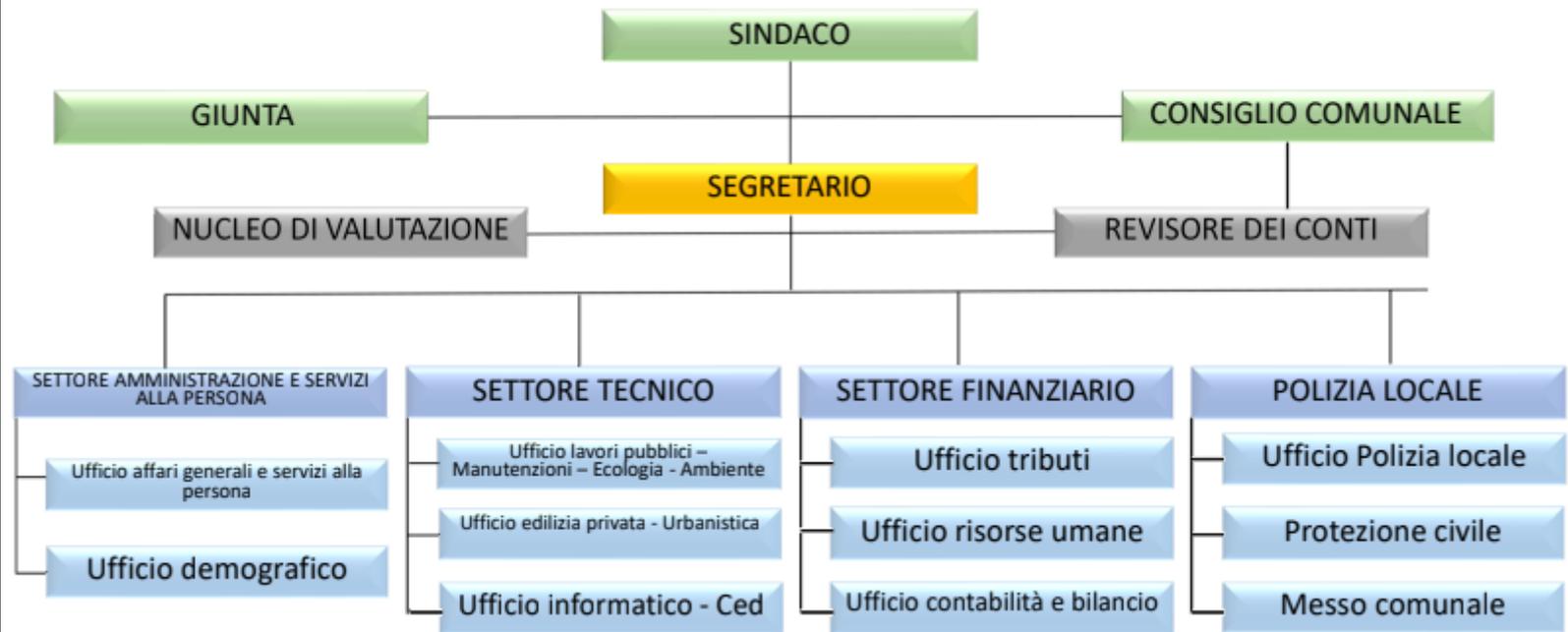
Alla data del 01.01.2024 per effetto del recesso dall'Unione ed in esito al citato protocollo di intesa del 24.10.2023 sono, pertanto, tornati alle dipendenze del Comune di Truccazzano i seguenti dipendenti:

ELENCO PERSONALE DIPENDENTE		COLLOCAZIONE IN STRUTTURA	
Cat.	Profilo professionale	SETTORE	UFFICIO
B	Collab. Amm.vo	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA	AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA
B	Collab. Amm.vo	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA	DEMOGRAFICO

C	Istruttore Amm.vo	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA	DEMOGRAFICO
C	Istruttore Amm.vo	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA	AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA
C	Istruttore Amm.vo	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA	AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA
D	Assistente sociale	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA	AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA
D	Istruttore Amm.vo	AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA	AFFARI GENERALI E SERVIZI ALLA PERSONA
B	Collab. Amm.vo	FINANZIARIO	CONTABILITA' E BILANCIO
C	Istruttore Amm.vo	FINANZIARIO	RISORSE UMANE
D	Istr.dirrett.Amm.vo	FINANZIARIO	TRIBUTI
D	Istr.dirrett.Amm.vo	FINANZIARIO	CONTABILITA' E BILANCIO - RISORSE UMANE - TRIBUTI
B	Collab. Amm.vo	POLIZIA LOCALE	MESSO
C	Agente Polizia Locale	POLIZIA LOCALE	POLIZIA LOCALE
C	Agente Polizia Locale	POLIZIA LOCALE	POLIZIA LOCALE
C	Agente Polizia Locale	POLIZIA LOCALE	POLIZIA LOCALE
D	Istr.dirrett. P.L.	POLIZIA LOCALE	POLIZIA LOCALE
C	Istruttore Amm.vo	TECNICO	LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, ECOLOGIA E AMBIENTE
C	Istruttore Amm.vo	TECNICO	EDILIZIA PRIVATA URBANISTICA
C	Istruttore Amm.vo (assunta con decorrenza 16.01.2024)	TECNICO	EDILIZIA PRIVATA URBANISTICA
C	Istruttore Amm.vo	TECNICO	LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, ECOLOGIA E AMBIENTE
C	Istruttore Tecnico	TECNICO	EDILIZIA PRIVATA URBANISTICA
D	Istr.dirrett.Tecnico	TECNICO	LAVORI PUBBLICI, MANUTENZIONI, ECOLOGIA E AMBIENTE- EDILIZIA PRIVATA URBANISTICA - UFFICIO INFORMATICO/CED

<b>3.3 Piano triennale dei fabbisogni di personale</b>	3.3.1 Rappresentazione della consistenza di personale al 31 dicembre dell'anno precedente	<b>DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA AL 31/12/2023:</b> <i>n.b.: il riferimento è sempre alla situazione al 31.12 dell'anno precedente il triennio oggetto di programmazione</i>  TOTALE: n. 21 unità di personale  <i>di cui:</i> n. 21 a tempo indeterminato n. 0 a tempo determinato n. 19 a tempo pieno n. 02 a tempo parziale
--	---	--

## Organigramma Comune di Truccazzano



SUDDIVISIONE DEL PERSONALE NELLE AREE/CATEGORIE DI INQUADRAMENTO COME DA DETERMINA DELL'UNIONE DI COMUNI "ADDA MARTESANA " N. 34 DEL 31.03.2023

CAT.	PRECEDENTE PROFILO PROFESSIONALE	AREA	NUOVO PROFILO PROFESSIONALE
D	ISTRUTTORE DIRETTIVO AMMINISTRATIVO	DEI FUNZIONARI E DELL ELAVATA QUALIFICAIZ COMUNE	FUNZIONARIO DIRETTIVO AMMINISTRATIVO O FUNZIONARIO DIRETTIVO AMMINISTRATIVO CONTABILE.

			ISTRUTTORE DIRETTIVO TECNICO		FUNZIONARIO DIRETTIVO TECNICO
			ISTRUTTORE DIRETTIVO DI VIGILANZA		COMMISSARIO AGGIUNTO DI POLIZIA LOCALE / ISTRUTTORE DIRETTIVO DI POLIZIA LOCALE
			ASSISTENTE SOCIALE		ASSISTENTE SOCIALE
		<b>C</b>	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	<b>DEGLI ISTRUTTORI</b>	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
			ISTRUTTORE TECNICO		ISTRUTTORE TECNICO
			AGENTE DI POLIZIA LOCALE		AGENTE DI POLIZIA LOCALE
					ISTRUTTORI INFORMATICI
					ISTRUTTORI DEI SERVIZI DI BIBLIOTECA
		<b>B</b>		<b>DEGLI OPERATORI ESPERTI</b>	OPERATORE ESPERTO - ESECUTORI OPERATIVI
	OPERATORE ESPERTO - MESSO				
OPERAIO - OPERAIO SPECIALIZZATO	OPERATORE ESPERTO - OPERAIO E OPERAIO SPECIALIZZATO				
COLLABORATORE AMMINISTRATIVO	OPERATORE ESPERTO - COLLABORATORE AMMINISTRATIVO				
	OPERATORE ESPERTO - COLLABORATORE TECNICO				
<b>A</b>	non ci sono profili all'interno dell'Ente	<b>DEGLI OPERATORI</b>	non ci sono profili all'interno dell'Ente		

Alla data di elaborazione del presente piano il personale in servizio a tempo indeterminato è di 22 unità in seguito a n. 1 assunzione intervenute nel corso del 2024.

Di seguito si riporta l'andamento del personale negli ultimi anni:

totale	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personale in servizio	22	21	In Unione dei comuni "Adda Martesana"							21

Settore Amministrazione e servizi alla persona	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personale in servizio	8	8	In Unione dei comuni "Adda Martesana"							7

Settore FINANZIARIO	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personale in servizio	4	4	In Unione dei comuni "Adda Martesana"							4

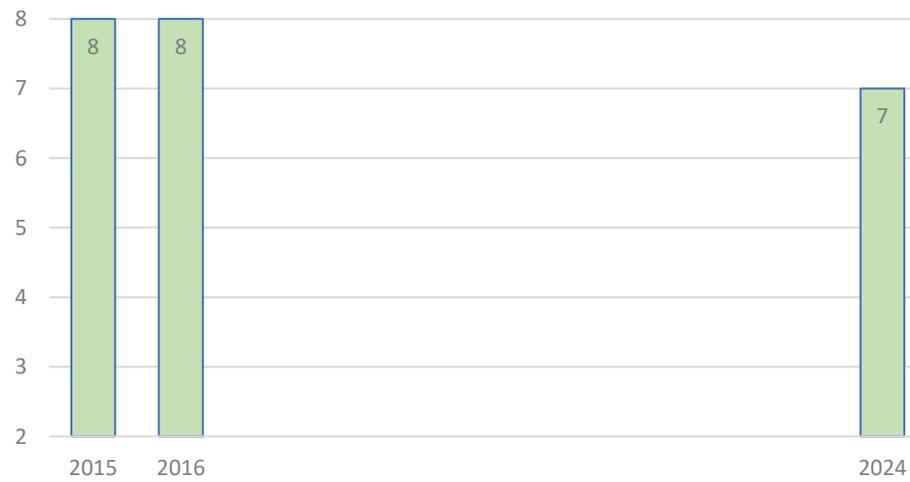
Settore TECNICO	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personale in servizio	6	6	In Unione dei comuni "Adda Martesana"							5

Settore Polizia Locale	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personale in servizio	4	3	In Unione dei comuni "Adda Martesana"							5

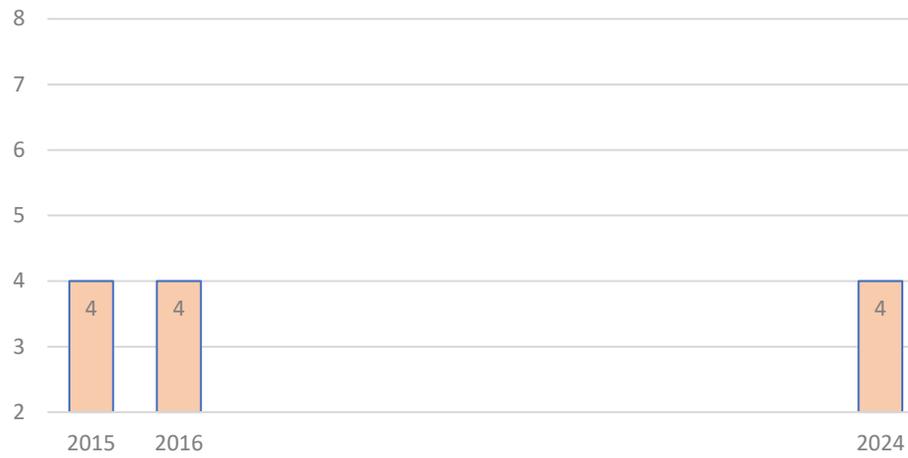
### Personale dipendente del Comune di Truccazzano (da novembre 2016 a Dicembre 2023 in Unione)



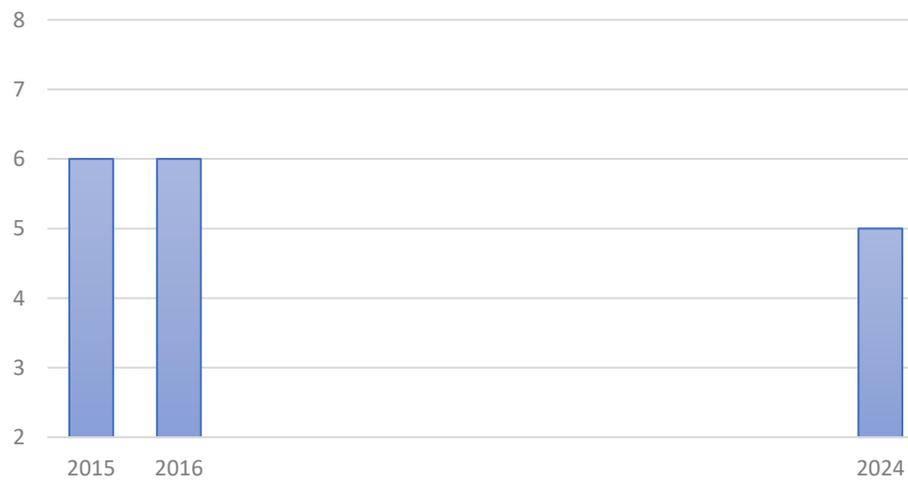
### Settore Amministrazione e servizi alla persona



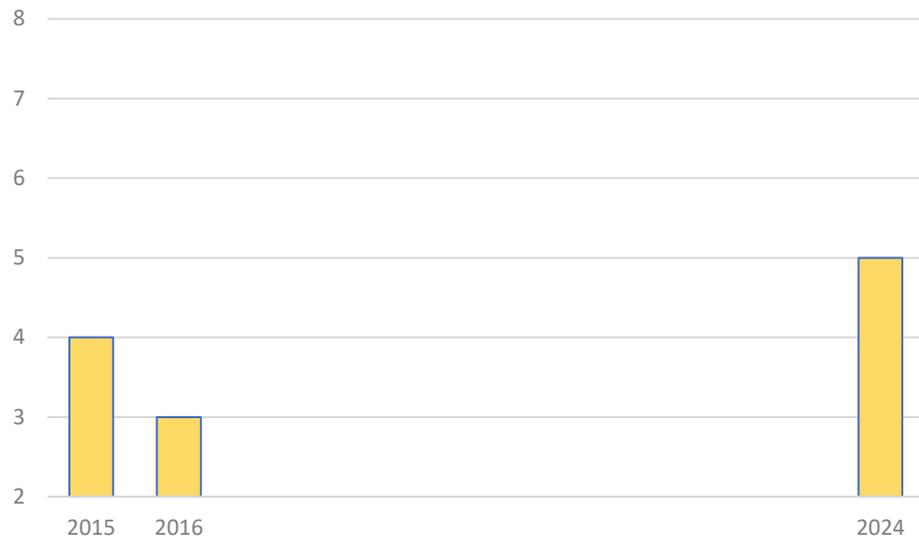
### Settore Finanziario



### Settore Tecnico



### Settore Polizia Locale



	<p>3.3.2 Programmazione strategica delle risorse umane</p>	<p><b>a) capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa:</b></p> <p><b>a.1) verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato</b></p> <p>Atteso che, in applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019 e s.m.i., e del decreto ministeriale attuativo 17/03/2020, effettuato il calcolo degli spazi assunzionali disponibili con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2021, 2022 e 2023 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2023 per la spesa di personale:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Il comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al <b>31,97%</b></li> <li>▪ Con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al <b>26,90 %</b> e quella prevista in Tabella 3 è pari al 30,90%;</li> <li>▪ Il comune si colloca pertanto oltre la soglia più alta;</li> </ul> <p><i>In data 23.04.2024 è stato approvato il rendiconto anno 2023 del Comune di Truccazzano ma, ai fini del calcolo delle spese di personale per le annualità 2023, 2022, 2021 (anni in cui l'Ente era parte dell'Unione Lombarda Adda Martesana) le spese e le entrate correnti sono state così conteggiate:</i></p> <p>- <i>Spese di personale 2021, 2022 e 2023: come previsto dall'art. 8, c. 3 lett. A) della Convenzione per il conferimento delle funzioni all'Unione Lombarda Adda Martesana approvata dall'Unione Lombarda Adda Martesana n. 09 del 29.09.2016. Le spese di personale sono ripartite in base al CRITERIO BASE ovvero il 50% in parti uguali fra i Comuni conferenti, il 25% in relazione alla popolazione residente nei singoli Comuni alla data del 31 dicembre dell'anno precedente ed il 25% proporzionalmente alla superficie del territorio comunale;</i></p> <p>- <i>Entrate correnti 2021,2022 e 2023: è stata calcolata la somma delle entrate come da rendiconto 2021/2022/2023 del Comune di Truccazzano nonché delle entrate del Titolo I, II e III dell'Unione di competenza specifica del Comune di Truccazzano e le restanti entrate del Bilancio dell'Unione (non di specifica competenza del Comune di Truccazzano) utilizzando il citato Criterio Base.</i></p>
--	--	--

FASE 2		SPESA PERSONALE RENDICONTO 2023	1.578.119,61
INSERIMENTO VALORI FINANZIARI	ENTRATE RENDICONTO 2021	4.898.639,06 €	MEDIA
	ENTRATE RENDICONTO 2022	5.489.314,04 €	5.285.865,25
	ENTRATE RENDICONTO 2023	5.469.642,66 €	
	FCDE ASSESTATO 2023	349.365,00	
	<b>ENTRATE NETTO FCDE</b>	<b>4.936.500,25</b>	
FASE 3		<b>31,97%</b>	
CALCOLO % ENTE			

*I comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.*

*A decorrere dal 2025, i comuni in cui il rapporto fra spesa del personale e le entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, risulta superiore al valore soglia per fascia demografica individuato dalla Tabella 3 del presente comma, applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia.*

Pertanto l'ente procederà a definire la propria programmazione continuando a rispettare l'art.1 comma 557 della Legge 296/2006 e smi e garantendo quanto prescritto all'art. 6 comma 1 e 2 del citato DM 17 marzo 2020.

La capacità assunzionale del comune di Truccazzano per il 2024, calcolata esclusivamente sulla base delle cessazioni avvenute o previste nel 2024 (comprese le mobilità non più neutre per effetto del DM 17 marzo 2020) e con i valori individuati nel DM stesso (stipendio tabellare oltre a Oneri Riflessi escluso Irap calcolati secondo il nuovo CCNL sottoscritto in data 16/11/2022) è indicata di seguito, calcolata sui seguenti valori del CCNL 16/11/2022:

<b>ex categoria A Area Operatori</b>	<b>25.154,79</b>
<b>ex categoria B Area Operatori esperti</b>	<b>26.188,31</b>
<b>ex categoria C Area Istruttori</b>	<b>29.433,02</b>
<b>ex categoria D Area Funzionari</b>	<b>31.936,32</b>

*Nota: valori per 12 mensilità ai cui aggiungere la tredicesima*

#### **a.2) verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale**

Verificato, inoltre, che la spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma

557 della legge 296/2006 *anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal d.m. 17/03/2020 (ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo come segue:*

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 765.689,64
---

Spesa di personale, ai sensi del comma 557, per l'anno 2024: Euro 736.929,30
--

**a.3) verifica del rispetto del tetto alla spesa per lavoro flessibile**

Dato atto, inoltre, che la spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: Euro 54.139,26
--

Spesa per lavoro flessibile per l'anno 2024: Euro 0,00
--

**a.4) verifica dell'assenza di eccedenze di personale**

Dato atto che l'ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, come da Verbale della Conferenza dei Responsabili di Area, con esito negativo.

**a.5) verifica del rispetto delle altre norme rilevanti ai fini della possibilità di assumere**

Atteso che:

- ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del d.l. 113/2016, convertito in legge 160/2016, l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;
- l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;
- l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

si attesta che il Comune di Truccazzano non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

**b) stima del trend delle cessazioni:**

Considerato che, alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si prevedono le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

Cessazioni certe nel 2024			
Data Cessazione	Profilo professionale	Orario di lavoro	Stipendio annuo
16.05.2024	Ass. sociale * - dimissioni	Tempo pieno	31.936,32
01.10.2024	Istruttore Amm.tivo * - dimissioni	Tempo pieno	29.433,02
30.10.2024	Collab. Amm.vo - pensionamento	Tempo pieno	26.188,31
COSTO TOTALE CESSAZIONI			87.557,65

\* cessazione con diritto alla conservazione del posto per mesi 6

**c) stima dell'evoluzione dei fabbisogni:**

Considerato che, in relazione agli obiettivi strategici definiti nella Sezione 2.1 (Valore pubblico) del presente Piano integrato di attività e organizzazione, si evidenziano i seguenti elementi di rilievo a fondamento delle necessità dotazionali dell'ente:

- *Nell'anno 2024, si verifica la cessazione di n. 1 Assistente Sociale presso il Settore AMMINISTRAZIONE E SERVIZI ALLA PERSONA. Si ritiene di disporre la sua sostituzione con unità di pari profilo.*
- *Nell'anno 2024, si verifica la cessazione di n. 1 Istruttore Amministrativo presso il Settore TECNICO. Si ritiene di disporre la sua sostituzione con unità di pari profilo.*
- *Nell'anno 2024, si verifica la cessazione di n. 1 Collaboratore Amministrativo presso il Settore FINANZIARIO. Si ritiene di disporre la sua sostituzione con unità di pari profilo.*

**d) certificazioni del Revisore dei conti:**

Dato atto che la presente Sezione di programmazione dei fabbisogni di personale è stata sottoposta in anticipo al Revisore dei conti per l'accertamento della conformità al rispetto del principio di contenimento della spesa di personale imposto dalla normativa vigente, nonché per l'asseverazione del rispetto pluriennale degli equilibri di bilancio ex art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019, ottenendone parere positivo.

3.3.3 Obiettivi di trasformazione dell'allocazione delle risorse / Strategia di copertura del fabbisogno

**a) assunzioni mediante procedura concorsuale pubblica / utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti:**

Ritenuto di procedere alla copertura di:

Assunzioni programmate nel 2024			modalità di assunzione	Impatto 2024 sulla capacità assunzionale effettivo rapportata ai mesi	Impatto 2025 sulla capacità assunzionale effettivo per 12 mesi
n. 01 Assistente sociale dal 16.11.2024	Tempo pieno	Amministrazione e servizi alla persona	Graduatorie esistenti/Procedura concorsuale / mobilità	1.774,24	31.936,32
				<b>1.774,24</b>	<b>31.936,32</b>
Assunzioni programmate nel 2024			modalità di assunzione	Impatto 2025 sulla capacità assunzionale effettivo rapportata ai mesi	Impatto 2025 sulla capacità assunzionale effettivo per 12 mesi
n. 01 Istruttore Amministrativo dal 01.04.2025	Tempo pieno	Settore Tecnico	Graduatorie esistenti/Procedura concorsuale / mobilità	22.074,77	29.433,02
				<b>22.074,77</b>	<b>29.433,02</b>

Assunzioni programmate nel 2024			modalità di assunzione	Impatto 2024 sulla capacità assunzionale effettivo rapportata ai mesi	Impatto 2025 sulla capacità assunzionale effettivo per 12 mesi
n. 01 Collaboratore Amministrativo dal 01.11.2024	Tempo pieno	Settore Finanziario	Graduatorie esistenti/Procedura concorsuale / mobilità	4.364,72	26.188,31
				<b>4.364,72</b>	<b>26.188,31</b>

*nota: valori per 12 mensilità ai cui aggiungere la tredicesima*

Tali assunzioni verranno tutte effettuate tramite assunzione da graduatorie esistenti o tramite nuovi concorsi/mobilità.

Il piano risulta sostenibile attestando il rapporto percentuale tra spese del personale anno 2024 e entrate 2024 – FCDE 2024 al seguente valore **19,21%**, inferiore al valore soglia richiesto dalla norma in vigore.

Tale piano consente di rispettare anche negli anni 2025 e 2026 il rapporto limite previsto dal DM cioè un rapporto inferiore al limite Tabella 1 (pari a 26,90%): per l'anno 2025 rapporto del 19,07% e per l'anno 2026 rapporto del 19,07%.

SPESA DEL PERSONALE				ENTRATE CORRENTI				
al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato				media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata.				
ANNO				ANNO				TOTALE
Voce	2024	2025	2026	ENTRATE CORRENTI	2024	2025	2026	
spesa di personale dipendente a tempo indeterminato e determinato macroaggregato 1	878.486,63	871.936,63	871.936,63	ENTRATA TIT.1	3.030.300,00	3.028.100,00	3.028.100,00	9.086.500,00
rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, somministrazione di lavoro, personale di cui all'art. 110		-	-	ENTRATA TIT.2	445.634,76	355.175,00	355.175,00	1.155.984,76
soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente				ENTRATA TIT.3	1.181.639,00	1.319.028,25	1.319.028,25	3.819.695,50
Altro					4.657.573,76	4.702.303,25	4.702.303,25	14.062.180,26
				FCDE bilancio di previsione anno 2024	114.210,50			4.687.393,42
<b>TOTALE</b>	<b>878.486,63</b>	<b>871.936,63</b>	<b>871.936,63</b>	ENTRATE-FCDE				<b>4.573.182,92</b>
<b>RAPPORTO ART. 2 DM 17 MARZO</b>	<b>19,21%</b>	<b>19,07%</b>	<b>19,07%</b>					
<b>Rapporto inferiore al 26,90%</b>								

In aggiunta alle esplicite previsioni contenute nel PTFP, sarà possibile procedere a:

- ricorso all'acquisizione temporanea di personale dipendente di altri enti e assunzioni di cui all'articolo 110 del TUEL, nel rispetto della quantificazione delle risorse finanziarie destinate all'attuazione del PTFP;
- ricorso ad assunzioni a tempo indeterminato in sostituzione di altro personale a tempo indeterminato di pari categoria e profilo che dovesse cessare e la cui cessazione non sia prevista nella presente deliberazione, da recepire nel successivo atto di programmazione;
- ricorso a lavoro flessibile per esigenze temporanee o eccezionali non previste nella programmazione nel rispetto del tetto massimo di spesa a tempo determinato e del tetto massimo di spesa di personale ex art. 1 comma 557 e segg L. n. 296/06;

La consistenza complessiva della dotazione organica alla luce del presente PTFP è la seguente (posti coperti + posti previsti dalla presente programmazione):

N. dip.	N. dip. da assumere previsto PTFP	Area	Profilo professionale
		AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	OPERATORE ESPERTO -ESECUTORI OPERATIVI
		AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	OPERATORE ESPERTO -MESSO

			AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	OPERATORE ESPERTO -OPERAIO E OPERAIO SPECIALIZZATO
4	1 *pensionamento nel 2024		AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	OPERATORE ESPERTO -COLLABORATORE AMMINISTRATIVO
			AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	OPERATORE ESPERTO -COLLABORATORE TECNICO
3	0		AREA DEGLI ISTRUTTORI	AGENTE DI POLIZIA LOCALE
6	1 *dimissioni nel 2024		AREA DEGLI ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO
			AREA DEGLI ISTRUTTORI	ISTRUTTORE INFORMATICO
			AREA DEGLI ISTRUTTORI	ISTRUTTORE DEI SERVIZI DI BIBLIOTECA
2	0		AREA DEGLI ISTRUTTORI	ISTRUTTORE TECNICO
1	0		AREA DEI FUNZIONARI E DELLA ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO DIRETTIVO AMMINISTRATIVO
1	1 *dimissioni nel 2024		AREA DEI FUNZIONARI E DELLA ELEVATA QUALIFICAZIONE	ASSISTENTE SOCIALE
2	0		AREA DEI FUNZIONARI E DELLA ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO DIRETTIVO AMMINISTRATIVO - CONTABILE
1	0		AREA DEI FUNZIONARI E DELLA ELEVATA QUALIFICAZIONE	ISTRUTTORE DIRETTIVO DI POLIZIA LOCALE
1	0		AREA DEI FUNZIONARI E DELLA ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO DIRETTIVO TECNICO
21	3			

3.3.4  
Formazione del personale



### Premessa

La formazione è, un processo complesso che risponde principalmente alle esigenze e funzioni di:

- valorizzazione del personale intese anche come fattore di crescita e innovazione
- miglioramento della qualità dei processi organizzativi e di lavoro dell'Ente.

Nell'ambito della gestione del personale, le pubbliche amministrazioni sono tenute a programmare annualmente l'attività formativa, al fine di garantire l'accrescimento e l'aggiornamento professionale e disporre delle competenze necessarie al raggiungimento degli obiettivi e al miglioramento dei servizi.

Soprattutto negli ultimi anni, il valore della formazione professionale ha assunto una rilevanza sempre più strategica finalizzata anche a consentire flessibilità nella gestione dei servizi e a fornire gli strumenti per affrontare le nuove sfide a cui è chiamata la pubblica amministrazione.

Il Piano della Formazione del personale è il documento programmatico che, tenuto conto dei fabbisogni e degli obiettivi formativi, individua gli interventi formativi da realizzare nel corso dell'anno. Attraverso la predisposizione del piano formativo si intende, essenzialmente, aggiornare le capacità e le competenze esistenti adeguandole a quelle necessarie a conseguire gli obiettivi programmatici dell'Ente per favorire lo sviluppo organizzativo dell'Ente e l'attuazione dei progetti strategici.

La programmazione e la gestione delle attività formative devono altresì essere condotte tenuto conto delle numerose disposizioni normative che nel corso degli anni sono state emanate per favorire la predisposizione di piani mirati allo sviluppo delle risorse umane.

### Principi della formazione

Il presente Piano si ispira ai seguenti principi:

- valorizzazione del personale: il personale è considerato come un soggetto che richiede riconoscimento e sviluppo delle proprie competenze, al fine di erogare servizi più efficienti ai cittadini;
- uguaglianza e imparzialità: il servizio di formazione è offerto a tutti i dipendenti, in relazione alle esigenze formative riscontrate;
- continuità: la formazione è erogata in maniera continuativa

### Soggetti coinvolti

I soggetti coinvolti nel processo di formazione sono:

- **U.O. Risorse Umane:** è l'unità organizzativa preposta al servizio formazione ;
- **Incaricati di E.Q.:** sono coinvolti nei processi di formazione a più livelli: rilevazione dei fabbisogni formativi, individuazione dei singoli dipendenti da iscrivere ai corsi di formazione trasversale, definizione della formazione specialistica per i dipendenti del settore di competenza.
- **Dipendenti:** sono i destinatari della formazione e oltre ad essere i destinatari del servizio, i dipendenti vengono coinvolti in un processo partecipativo che prevede: un approfondimento precorso per definirne in dettaglio i contenuti rispetto alle conoscenze detenute e/o

aspettative individuali; la compilazione del questionario di gradimento rispetto a tutti i corsi di formazione trasversale attivati e infine la valutazione delle conoscenze/competenze acquisite.

• **C.U.G. - Comitato Unico di Garanzia per le pari opportunità.** La valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni. Partecipa alla definizione del piano formativo dei dipendenti dell'ente, segnalando e promuovendo la realizzazione di iniziative e corsi di formazione, finalizzati alla comunicazione e alla diffusione dei temi connessi con e la cultura delle pari opportunità ed il rispetto della dignità della persona nel contesto lavorativo, oltre a verificare eventuali fenomeni di mobbing o di discriminazione.

### Articolazione Programma Formativo 2024

Il Piano si articola su diversi livelli di formazione:

- **interventi formativi di carattere trasversale**, seppure intrinsecamente specialistico, che interessano e coinvolgono dipendenti appartenenti a diverse aree/servizi dell'Ente.
- **formazione obbligatoria** in materia di anticorruzione e trasparenza e in materia di sicurezza sul lavoro
- **formazione continua**: riguarda azioni formative di aggiornamento e approfondimento mirate al conseguimento di livelli di accrescimento professionale specifico sulle materie proprie delle diverse aree d'intervento dell'Ente.

### FORMAZIONE OBBLIGATORIA

Nello specifico sarà realizzata tutta la formazione obbligatoria ai sensi della normativa vigente, con particolare riferimento ai temi inerenti:

- Anticorruzione e trasparenza
- Codice di comportamento
- GDPR - Regolamento generale sulla protezione dei dati
- CAD – Codice dell'Amministrazione Digitale
- Sicurezza sul lavoro
- Formazione obbligatoria per il personale della Polizia Locale (uso armi)
- Formazione obbligatoria per le Assistenti Sociali
- Sistema unico di contabilità economico-patrimoniale Accrual
- Formazione dedicata all'accessibilità dei disabili

La modalità di realizzazione degli interventi formativi verrà individuata di volta in volta dal Responsabile della prevenzione della corruzione, tenuto conto del contenuto e dei destinatari delle specifiche iniziative formative. L'indicazione nominativa del personale interessato, sarà approvato dal Responsabile della prevenzione della corruzione, sentiti gli incaricati di E.Q..

### COMPETENZE DIGITALI – SYLLABUS

L'amministrazione partecipa al progetto SYLLABUS per le competenze digitali realizzato dal Dipartimento della funzione pubblica nell'ambito del progetto "Competenze digitali per la PA" finanziato a valere sul Programma Operativo Nazionale (PON) "Governance e capacità istituzionale" 2014-2020.

Il progetto persegue l'obiettivo di consolidare e promuovere la crescita delle competenze digitali dei dipendenti pubblici a supporto dei processi di innovazione della pubblica amministrazione e, più in generale, del miglioramento della qualità dei servizi erogati a cittadini e imprese.

### **FORMAZIONE CONTINUA**

Dal 2018 è stato avviato un processo formativo continuo, orientato a fornire strumenti conoscitivi che consentono la lettura di una realtà sempre più mutevole e complessa e che hanno sostituito la vecchia logica della formazione di addestramento tecnico e del semplice aggiornamento delle conoscenze mediante l'adesione alla proposta di UPEL Milano:

#### **AREA SERVIZI SOCIALI**

1. Obblighi dei comuni in relazione al SIUSS - Sistema Informativo delle prestazioni e dei bisogni sociali
2. L'importanza della collaborazione con il Terzo Settore - Co-programmazione, Co-progettazione e Convenzioni
3. Diritto di accesso e tutela della privacy nell'ambito dei servizi sociali
4. Tariffe dei servizi residenziali e semiresidenziali per anziani e disabili - Regolamento per la concessione di contributi ad integrazione delle rette delle strutture residenziali
5. Modalità di affidamento di servizi sociali - Appalti e concessioni

#### **AREA TRANSIZIONE AL DIGITALE**

1. Il sistema di gestione documentale
2. Formazione, gestione e conservazione dei documenti informatici
3. Documento informatico - Firme digitali
4. Il protocollo informatico
5. Corrispondenti e oggetti nel protocollo informatico - ALBA Aggiornamento dei Lavori e delle buone pratiche delle raccomandazioni di AURORA.
6. La videosorveglianza tra controllo del lavoratore e controllo del territorio: disciplina e profili privacy
7. La corretta gestione dell'albo online: tra amministrazione digitale e privacy
8. La disciplina sull'accesso ai documenti
9. Open government, data governance, accessibilità informatica e social media

#### **AREA PERSONALE**

1. Fondo risorse decentrate
2. Conto annuale

3. PIAO, performance;
4. PIAO, fabbisogno di personale;
5. Procedure di reclutamento;
6. Relazioni sindacali, contrattazione integrativa
7. Parità di genere 1
8. Parità di genere 2
9. Buste Paghe
10. Ordinamento professionale
11. SICO : conto annuale e relazione - base
12. SICO : conto annuale e relazione - avanzato
13. Monitoraggio contrattazione collettiva - tab. 15
14. Rapporto di Lavoro
15. Codice e procedure disciplinari
- 16. NIENTE DI PERSONALE : un caffè con l'esperto**

#### AREA FINANZIARIA

1. Legge di Bilancio
2. Riaccertamento dei residui
3. Il rendiconto di gestione 2023
4. La contabilità ACCRUAL
5. Gli equilibri di bilancio
6. L'erogazione della spesa, i debiti fuori bilancio e le somme urgenze
7. Gli agenti contabili degli enti locali
8. Il controllo di gestione
- 9. SBILANCIAMOCI ! - un caffè con l'esperto**

#### AREA TRIBUTI

1. IMU e ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO: Fattispecie particolari e questioni controverse alla luce delle novità normative e giurisprudenziali
2. IMU – Aree edificabili – La base imponibile delle aree edificabili e la idonea motivazione degli avvisi di accertamento
3. TARI – Fattispecie particolari e adeguamento dei regolamenti alla disciplina 2024
4. La riscossione dei tributi locali - novità giurisprudenziali
5. Corso di aggiornamento e nomina per Messi Notificatori
6. Corso di aggiornamento e nomina per Funzionari della riscossione
- 7. TRIBUTI E DINTORNI - un caffè con l'esperto**

### AREA CONTRATTI PUBBLICI

1. Affidamento dei servizi pubblici locali - tra nuovo codice e D.LGS. 201/2022
2. E-procurement - SIMOG E FVOE
3. Nuovo Codice - Nuova governance ANAC e tutela stragiudiziale
4. PPP (inquadramento, attività preliminari e rischio operativo)
5. PPP (il contratto di PPP)
6. PPP (la gestione di project financing ad iniziativa privata)
7. E-procurement – CONSIP -
8. Criteri ambientali e sociali
9. Subappalto e avvalimento
10. Nuova conferenza di servizi
11. Tutela stragiudiziale e collegio consultivo tecnico
12. Appalti PNRR e Rendicontazione

### ***13. IN-CONTRATTI : un caffè con l'esperto***

### URBANISTICA E RIGENERAZIONE URBANA

Il sistema della pianificazione territoriale generale e di settore

Il PGT contenuti e procedimento

Piani attuativi e varianti. il permesso di costruire in deroga

Figure legali dell'intervento edilizio

Vizi del procedimento amministrativo, annullamento e revoca dei titoli edilizi

I principi fondamentali del governo del territorio

Reati contro l'ambiente

La procedura espropriativa: dall'apposizione del vincolo alle figure sintomatiche dell'occupazione senza titolo

Il regime giuridico delle strade : strade pubbliche, private, vicinali

### SUAP - LA GESTIONE DEGLI EVENTI E MANIFESTAZIONI TEMPORANEE

1. SCIA FINO A 1000 persone
2. SAFETY E SECURITY 1
3. SAFETY E SECURITY 2
4. Tutto Giochi : inquadramento giochi art. 110, installazione, differenze, contingenti massimi, limiti di utilizzo, controlli e sanzioni
5. Predisposizione atti interdittivi e prescrittivi nel commercio e polizia amm.va : competenze e responsabilità

### AREA AMMINISTRATIVA

1. Il provvedimento amministrativo

2. Il procedimento amministrativo
3. La responsabilità della P.A: e dei propri dipendenti
4. Trasparenza, Privacy e anticorruzione negli atti amministrativi
5. La scrittura degli atti amministrativi
6. La gestione delle istanze di risarcimento
7. **SANTO IN MEZZ'ORA : un caffè con l'esperto**

#### FORMAZIONE OBBLIGATORIA P.A.

1. Anticorruzione nella P.A - focus
2. Codice etico e codice di comportamento
3. Privacy - Focus 1 Glossario GDPR
4. Privacy - Focus 2 Glossario GDPR
5. Privacy - Focus 3 Glossario GDPR
6. Privacy - Focus 4 Glossario GDPR
7. Privacy - Focus 5 Glossario GDPR
8. Privacy - Formazione obbligatoria
9. Codice della amministrazione digitale CAD
10. Gli obblighi antimafia nei procedimenti amministrativi

#### RUP - PROJECT MANAGEMENT

1. Processi, strumenti e tecniche di project management
2. Costruire e mantenere la partnership di processo e di progetto
3. Laboratorio su idea progettuale proposta

#### FORMAZIONE SICUREZZA SUL LAVORO

1. RLS Aggiornamento >50 dipendenti (4 ore)
2. RLS Aggiornamento <50 dipendenti (8 ore)

#### SOFT SKILLS E COMUNICAZIONE

1. La gestione dei conflitti
2. La motivazione dei collaboratori
3. La leadership nelle organizzazioni flessibili
4. Condurre un gruppo, lavorare in gruppo

#### SERVIZI DEMOGRAFICI

1. Iscrizioni, mutazione e cancellazioni anagrafiche di cittadini stranieri e comunitari

2. L'ufficiale d'anagrafe e la gestione dei procedimenti di residenza

ALTA FORMAZIONE (eventi misti sia in presenza che online)

1. Personale - Risorse umane - focus
2. Antiriciclaggio
3. PIAO
4. Società Partecipate
5. Responsabilità erariale
6. IMU e TARI - novità normative e giurisprudenziali
7. Appalti e contratti 1 - novità giurisprudenziali
8. Appalti e contratti 2 - novità giurisprudenziali
9. Legge di bilancio