

# **COMUNE DI POZZUOLO MARTESANA**

**UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA**

**Città Metropolitana di Milano**

## **NOTA DI AGGIORNAMENTO DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)**



**PERIODO: 2023 - 2024 - 2025**

## INDICE GENERALE

Premessa  
Sezione strategica  
Analisi di contesto  
Popolazione  
Territorio  
Struttura organizzativa  
Struttura operativa  
Organismi gestionali  
Società Partecipate ed obiettivi  
Fonti di finanziamento  
Analisi delle risorse  
Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio  
Quadro riassuntivo  
Linee programmatiche di mandato  
Descrizione dettagliata linee programmatiche di mandato  
Ripartizione delle linee programmatiche  
Quadro generale degli impieghi per missione  
Sezione operativa  
Sezione operativa parte 1  
Sezione operativa parte 2  
Investimenti  
Variazione del patrimonio  
Valutazioni finali

## **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.

## **LA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUP**

La necessità di approvare la nota di aggiornamento al DUP 2023-2025 del Comune di Pozzuolo Martesana scaturisce dall'obbligo di recepire nei documenti di programmazione e contabile del prossimo triennio di una serie di modifiche normative introdotte successivamente alla suddetta approvazione.

Le principali novità normative che interessano la predisposizione della presente nota di aggiornamento, introdotte principalmente con la legge di bilancio 2023 (L. 197 del 29.12.2022), riguardano:

- a) l'assegnazione di un contributo straordinario volto a fronteggiare la maggiore spesa per energia elettrica e gas prevedendo l'istituzione di un fondo con dotazione 400 mln per l'anno 2023, di cui 350 mln destinati ai comuni e 50 a favore di città metropolitane e province, oggetto di riparto in relazione alla spesa sostenuta dagli enti mediante apposito decreto interministeriale da adottarsi entro il 31 marzo 2023;
- b) l'annullamento automatico dei debiti tributari fino a mille euro, limitatamente alle somme dovute a titolo di interessi e sanzioni, risultanti dai singoli carichi affidati agli agenti della riscossione dal 1° gennaio 2000 al 31 dicembre 2015 salvo che gli enti non si avvalgano della facoltà di disporre la non applicazione dello stralcio parziale sui carichi di propria competenza. A questo proposito, si evidenzia come ogni Comune costituente l'UCLAM si sia avvalso della facoltà de qua entro il 31 gennaio u.s.;
- c) l'incremento di ulteriori 50 mln la dotazione del fondo di solidarietà comunale;
- d) la possibilità di ricorrere in via eccezionale l'utilizzato della quota libera dell'avanzo di amministrazione accertata con l'approvazione del rendiconto 2022 al fine di garantire l'equilibri di bilancio;

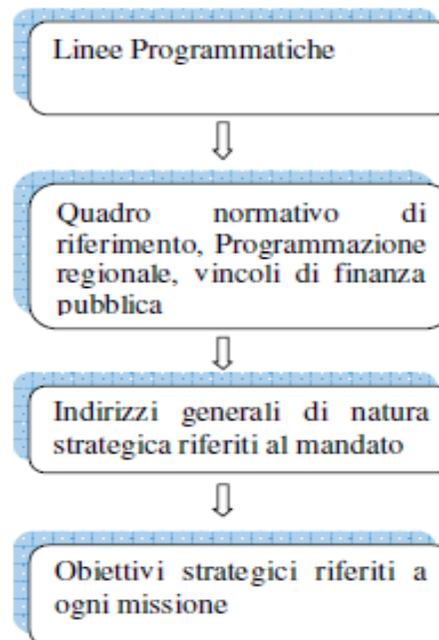
La presente nota di aggiornamento del DUP 2023/2025, prende in esame solo i dati finanziari contenuti nel documento a suo tempo approvato, confermando pertanto tutto l'impianto, le azioni strategiche e gli obiettivi previsti nel precedente documento unico di programmazione, tenendo conto, inoltre, del completo trasferimento nel bilancio dell'Unione di tutte le risorse di entrata e spesa, i documenti di programmazione relativi agli investimenti, al personale dipendente, alla gestione degli immobili e servizi, risultano totalmente inseriti nel documento di Programmazione DUPS dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

## 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**

L'emergenza epidemiologica da Coronavirus ha costretto i paesi ad intervenire, con risorse ingenti, non solo sul sistema sanitario, ma anche con trasferimenti a favore delle famiglie e delle imprese in difficoltà. Lo scenario è stato altresì aggravato dallo scoppio del conflitto bellico in Ucraina che ha determinato, già nel corso dell'anno 2022, degli incrementi esponenziali dei costi energetici con conseguenti e rilevanti ripercussioni sui mercati nazionali ed internazionali. In tale situazione l'elevata inflazione, trainata dall'andamento dei prezzi delle materie prime energetiche, e l'orientamento restrittivo della politica monetaria nei principali paesi, caratterizzano lo scenario internazionale insieme all'elevata incertezza sull'evoluzione della guerra tra Russia e Ucraina.

La Commissione Europea ha rivisto al ribasso le stime di crescita del Pil mondiale per il biennio 2022-2023 rispettivamente +3,1% e +2,5%. La domanda internazionale di beni e servizi dovrebbe crescere quest'anno del 5,4% per poi rallentare al 2,3% nel 2023. Nell'area dell'euro, nel terzo trimestre, il Pil è cresciuto dello 0,2% in termini congiunturali, in rallentamento rispetto ai tre mesi precedenti (+0,6%, +0,8% rispettivamente nel primo e nel secondo trimestre). A livello nazionale, l'andamento del Pil ha mostrato un generale miglioramento caratterizzato da differenti intensità: +0,5% in Italia, +0,4% in Germania e +0,2% in Francia e Spagna.

Il recupero dei livelli di attività pre-crisi appare generalizzato tra i paesi seppure con intensità diverse. Confrontando il valore del Pil destagionalizzato e misurato a prezzi concatenati nel terzo trimestre del 2022 con la media del 2019, l'Italia ha segnato un deciso miglioramento (+1,3%) superiore a quello delle principali economie europee (+1% Francia, +0,4% Germania e -1,6% Spagna). Secondo la Commissione europea la ripresa dei ritmi produttivi determinerebbe un significativo aumento del Pil dell'area euro per l'anno in corso (+3,2%) a cui seguirebbe un deciso rallentamento nel 2023 (+0,3%).

Per quanto riguarda l'Italia si rileva altresì che nel terzo trimestre 2022 è proseguita la fase di espansione dell'economia (+0,5% la variazione congiunturale). A novembre, gli indici di fiducia delle famiglie e delle imprese hanno mostrato un rialzo interrompendo la fase di flessione che aveva caratterizzato i mesi precedenti. I consumatori hanno espresso un generalizzato miglioramento dei giudizi su tutte le componenti dell'indice, mentre tra le imprese manifatturiere si è segnalata una decisa ripresa delle aspettative di produzione. Tuttavia i segnali per i prossimi mesi appaiono discordanti. Da un lato i miglioramenti della fiducia degli operatori e del mercato del lavoro registrati a ottobre supportano la possibile tenuta dei ritmi produttivi. Dall'altro, nel terzo trimestre tra le imprese manifatturiere è salita ulteriormente la quota di coloro che indicano i costi e i prezzi più elevati come un ostacolo alle esportazioni.

Dal lato della domanda ci si attende un ridimensionamento dei consumi condizionati dai livelli particolarmente elevati dei prezzi. Anche la spesa per investimento da parte delle imprese segnerebbe una decelerazione condizionata anche dal peggioramento del mark-up.

Nel corso dell'anno 2023, sotto l'ipotesi favorevole che inizi una fase di decelerazione dei prezzi dei beni energetici, l'andamento favorevole degli investimenti, sostenuti da quelli pubblici legati all'attuazione del PNRR, costituirebbe il principale fattore di traino dell'economia, mentre la domanda estera netta fornirebbe ancora un contributo negativo.

Nei primi tre trimestri del 2022 gli investimenti italiani hanno registrato un significativo progresso, rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (+10,8%), decisamente superiore a quello osservato da Francia Germania e Spagna (rispettivamente +2%, +0,2% e +4,8%). La crescita italiana è stata trainata dagli investimenti in costruzioni (+12,8%) e in impianti macchinari e armamenti (+11,6%). Nel 2022 il processo di accumulazione di capitale rallenterà nel 2023 (+2%) pur mantenendo il ruolo di motore principale dell'aumento di Pil. Nel 2023 il rapporto tra investimenti e Pil si attesterebbe al 21,5%.

### **LA NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA 2023**

Il Consiglio dei Ministri il 4 novembre 2022 ha approvato la “Nota di Aggiornamento al DEF 2023”, che illustra le principali linee di intervento che verranno declinate nella legge di bilancio con effetti sui principali indicatori macroeconomici e di finanza pubblica.

Il documento prende come riferimento il quadro programmatico definito nel Documento di Economia Finanza 2023 e quantifica le misure inserite nella manovra di bilancio. La manovra di bilancio ha l'obiettivo di sostenere l'economia nella fase di uscita dalla pandemia e rafforzare il tasso di crescita nel medio termine. Si mira inoltre a ridurre il carico fiscale per famiglie e imprese, soprattutto al fine di far fronte al cd “caro bollette”.

I punti principali pertanto riguardano interventi volti a sostenere famiglie ed imprese contro i rincari generalizzati, l'attuazione degli interventi PNRR nelle tempistiche UE oltre a puntare su tematiche come la riforma delle pensioni, il taglio del cuneo fiscale, il restyling di superbonus e del reddito di cittadinanza.

Si stima una crescita, seppur lieve, del PIL nel 2022. In particolare la versione rivista della NADEF approvata dal Governo mostra segnali positivi. Si prevede infatti una crescita del PIL nello scenario tendenziale che è stata rivista al rialzo per il 2022, da 3,3% a 3,7%, mentre quella per il 2023 è stata ridotta dallo 0,6% allo 0,3%. Le previsioni per i due anni successivi sono invece rimaste invariate, all'1,8% e all'1,5%.

Con le nuove stime più ottimistiche rispetto ai dati dello scorso mese, il Governo è riuscito a recuperare circa 21 miliardi di euro. Infatti, la NADEF fissa il deficit programmatico per il 2022 al 5,6% del PIL (dal 5,1% tendenziale), con una discesa progressiva al 4,5% nel 2023, al 3,7% nel 2024 e 3% nel 2025. Parallelamente alla crescita del PIL, questi dati permettono al Governo di recuperare fondi e risorse che saranno spesi tutti per contrastare il caro energia affinché venga garantita la competitività del nostro paese.

Particolare attenzione è dedicata all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), da cui dipendono ingenti investimenti per rilanciare la crescita sostenibile dell'economia italiana. Tutti gli interventi devono essere conclusi entro fine 2026.

## **PROGRAMMA REGIONALE DI SVILUPPO DELLA XI LEGISLATURA DELLA REGIONE LOMBARDIA**

Il Programma Regionale di Sviluppo della XI Legislatura rispecchia le priorità indicate nel programma di governo, tracciando la visione strategica dell'azione regionale. Strutturato per Missioni e Programmi è proposto in forma sintetica, con risultati concreti e misurabili, per garantire comunicabilità e trasparenza rispetto al raggiungimento degli obiettivi e alla loro rispondenza agli indirizzi condivisi dai cittadini. Ricalca l'impostazione del bilancio armonizzato, garantendo così che gli impegni qui contenuti abbiano a copertura le risorse necessarie per la loro realizzazione.

Con l'attuazione del Programma Regionale di Sviluppo la Lombardia si confermerà una Regione proiettata al futuro, potente motore tanto per l'intero Paese quanto per l'Europa, legata alla vocazione dei propri territori, forte della sua identità, capace di coniugare solidarietà e competizione. Una Lombardia più autonoma, competitiva, attrattiva, solidale, sicura e veloce. Una Regione che collabora costruttivamente con tutte le forze attive sul territorio lombardo, capace di ascoltare le necessità espresse dal territorio e di farle proprie.

Il Programma Regionale di Sviluppo della XI Legislatura declina cinque priorità che caratterizzeranno trasversalmente l'azione amministrativa:

**1. Più autonomia per una stagione costituente.** Proseguiremo la trattativa con il Governo ex articolo 116, terzo comma, della Costituzione, per dar corso alle legittime aspirazioni di una più ampia ed estesa autonomia politica e amministrativa, liberando così le nostre potenzialità e consentendoci di rispondere più efficacemente alle sempre maggiori esigenze delle comunità.

Alla luce del rinnovato mandato conferito all'unanimità il 15 maggio 2018 dal Consiglio regionale alla Giunta, integreremo l'Accordo preliminare del 28 febbraio 2018, importante punto di partenza per riaprire la trattativa su tutte le 23 materie negoziabili. In questa direzione, da un lato saranno definiti i più ampi margini di autonomia riguardanti le cinque materie indicate nell'Accordo preliminare (tutela dell'ambiente e dell'ecosistema, tutela della salute, istruzione, tutela del lavoro, rapporti internazionali e con l'Unione europea) e le relative risorse. Dall'altro riapriremo nel più breve tempo possibile la trattativa allargata a tutte le materie costituzionalmente previste. Successivamente potremo arrivare ad una Intesa.

Punti fermi della trattativa saranno la necessaria quanto imprescindibile coerenza fra competenze e risorse assicurate dall'inserimento nell'Accordo di clausole di garanzia che salvaguardino l'autonomia ottenuta rispetto alle leggi statali, anche di stabilità o di coordinamento della finanza pubblica.

Si sta per aprire una vera e propria stagione costituente caratterizzata dallo sforzo generalizzato e corale degli apparati e dei vertici di Regione Lombardia per ottenere "maggiori forme e condizioni particolari di autonomia", a partire dal coordinamento della finanza pubblica e dal governo del territorio, con l'obiettivo di rendere più flessibili gli investimenti e costruire un sistema territoriale favorevole allo sviluppo di imprese innovative e competitive, ma anche di promuovere un riordino territoriale dell'articolazione istituzionale, per semplificarlo,

renderlo più efficace e rilanciare le dinamiche della “democrazia di prossimità”, quella più vicina al cittadino. L’obiettivo è di promuovere una vera autonomia dei territori, nell’ambito del processo di federoregionalizzazione, basato su un percorso condiviso con il sistema delle autonomie locali e gli stakeholder regionali.

**2. Semplificazione, innovazione e trasformazione digitale**, quali leve di sviluppo oltre la sfera prettamente economica, per modificare la concezione di buona parte delle politiche regionali (dall’efficienza della macchina amministrativa alla cultura, dalla salute all’alimentazione, dalla mobilità e all’ambiente). L’obiettivo di semplificazione dei procedimenti regionali e delle pubbliche amministrazioni, in ogni campo, sarà possibile attraverso un efficace ed operativo confronto col mondo del lavoro, dell’impresa e dell’impegno civico. Il Programma Strategico per la semplificazione e la trasformazione digitale lombarda sarà lo strumento per definire iniziative integrate di regione Lombardia. Lato innovazione, il Programma Strategico Triennale per la Ricerca, l’Innovazione e il Trasferimento Tecnologico sarà l’occasione per individuare ecosistemi funzionali allo sviluppo dell’eccellenza nelle aree del trasferimento tecnologico, quali il capitale umano, le tecnologie IoT, la medicina personalizzata e l’agricoltura avanzata. Questa sarà orientata al benessere delle persone ed incentrata sulle priorità della società nella loro evoluzione nel contesto internazionale.

**3. Sostenibilità**, come elemento distintivo dell’azione amministrativa e come occasione per migliorare la qualità della vita dei lombardi, conciliando le esigenze di crescita produttiva e coinvolgendo tutti gli attori del territorio: dalle imprese, ai cittadini, dalle scuole alle pubbliche amministrazioni. Entro il primo anno di legislatura alla firma di un Protocollo Lombardo tra tutti gli attori pubblici e privati interessati, che rappresenti e declini gli impegni reciproci su ambiente, territorio e infrastrutture lombarde.

Le azioni prioritarie sono:

- la graduale transizione ad una economia a basse emissioni di carbonio (green economy e economia circolare) come fattore di sviluppo dei territori, rinnovata competitività per le imprese e per la mitigazione dei cambiamenti climatici;
- il miglioramento della qualità dell’aria attraverso misure integrate in diversi campi di intervento e la responsabilizzazione dei vari soggetti pubblici e privati attivi nella regione;
- lo sviluppo della infrastruttura verde regionale, intesa quale sistema unitario di aree naturali, semi-naturali e agricole, da conservare nella sua continuità territoriale, a garanzia dell’equilibrio ecologico-ambientale del territorio lombardo nel suo insieme;
- l’integrazione delle politiche urbanistico/territoriali con quelle di qualità delle acque e difesa dal rischio idraulico promuovendo lo sviluppo e la riqualificazione orientata alla tutela della risorsa idrica, degli ecosistemi acquatici, alla riduzione del consumo di suolo ed alla resilienza dei sistemi territoriali;
- il perseguimento dell’obiettivo del contenimento del consumo di suolo e della concreta applicazione della legislazione regionale in materia, quale riferimento primario per le politiche urbanistiche per ridurre la dispersione urbana e orientare lo sviluppo insediativo secondo criteri di sostenibilità ambientale;
- la Strategia regionale dello Sviluppo Sostenibile in attuazione dell’Agenda ONU 2030.

**4. Attenzione alle fragilità**, soprattutto in ambito sociale e socio-sanitario. Attueremo la riforma del sistema socio-sanitario avviata nella

X Legislatura. Sarà necessario farlo attraverso il coinvolgimento di tutti gli attori istituzionali e sociali e del sistema stesso, per rilevare quotidianamente sia gli aspetti di attenzione che quelli positivi e, contestualmente, prestare grande attenzione all'accompagnamento del cittadino-paziente, specialmente quello cronico, nel suo cammino di cura basato sull'integrazione tra ospedale e territorio. Attenzione alla fragilità anche sul campo della prevenzione, che sarà centrale in tutti gli aspetti più delicati della vita del cittadino e rappresenterà il perno di un nuovo sistema di welfare. Inoltre, le politiche per la famiglia saranno prioritarie con l'erogazione dei servizi di base.

**5. Sicurezza personale, pubblica, digitale, infrastrutturale**, del territorio e delle condizioni dell'ambiente, alimentare, reale o percepita, per guardare al futuro con maggiore serenità e ottimismo.

E' doveroso tuttavia evidenziare come ad inizio 2023, vi sarà una nuova tornata elettorale che darà inizio ad una nuova legislatura regionale.

## **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.

## Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				7.233
Popolazione residente a fine 2019 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	8.621
	di cui:	maschi	n.	4.205
		femmine	n.	4.416
	nuclei familiari		n.	3.791
	comunità/convivenze		n.	6
Popolazione all'1/1/2019			n.	8.384
Nati nell'anno	n.	68		
Deceduti nell'anno	n.	69		
		saldo naturale	n.	-1
Immigrati nell'anno	n.	359		
Emigrati nell'anno	n.	293		
		saldo migratorio	n.	660
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	323
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	558
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	1.210
In età adulta (30/65 anni)			n.	4.403
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.890

## Territorio

<b>Superficie in Kmq</b>		12,00
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
<b>STRADE</b>		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	14,00
* Comunali	Km.	20,00
* Vicinali	Km.	18,00
* Autostrade	Km.	6,50
<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"/>	PGT VIGENTE
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	PGT VIGENTE
* 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 type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		<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

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, approvato dalla Giunta dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana con deliberazione n. 10 del 17/10/2016 e successivamente modificato, con specifici Decreti Presidenziali, le Posizioni Organizzative sono state nominate con decorrenza 01/01/2022 in virtù della modifica della struttura come da Deliberazione di Giunta Unione n. 124 del 25.11.2021 e da cui ne derivano le attribuzioni di responsabilità dei seguenti settori:

<i>N.</i>	<i>SETTORE</i>	<i>CAPO SETTORE</i>
1	Staff Direzionale - Centrale Unica Committenza - Ricerca Bandi Finanziamento	Giampiero Cominetti
2	Ambiente ed Ecologia	Alberto Walter Cavagna
3	Affari Generali, Servizi Educativi, Cultura, Sport, Tempo Libero, Comunicazione, Progetto di Sviluppo Sistema degli Sportelli Polifunzionali	Valeria Maria Saita
4	Finanziario - Risorse Umane	Cristina Micheli
5	Entrate	Viviana Margherita Cerea
6	Servizi Demografici e sviluppo informatico	Galbiati Daniele
7	Servizi Sociali	Serena Bini
8	Lavori Pubblici e Patrimonio – Manutenzione – Sicurezza	Sandro Antognetti
9	Programmazione e Gestione del Territorio	Corti Paolo
10	Polizia Locale, Protezione civile e servizio notifiche	Lirio Insinga

Il Comune di Pozzuolo Martesana, insieme ai Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate e Truccazzano nell'anno 2016, hanno costituito l'Unione di Comuni Lombarda ADDA MARTESANA. Con deliberazione di Consiglio Comunale dei singoli Comuni aderenti all'Unione è stato disposto il trasferimento di tutte le funzioni fondamentali all'UCL Adda Martesana, accettate dal Consiglio dell'Unione con deliberazione n. 9 del 29 settembre 2016 e, con decorrenza 1/11/2016, tutto il personale dipendente dei singoli Comuni è stato trasferito nei ruoli dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.



## Organismi Gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO PRECEDENTE	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1
Altro	nr.	0	0	0	0

Con riferimento alla gestione dei servizi pubblici locali di cui alle funzioni fondamentali di bilancio, come articolate secondo gli schemi di bilancio di cui al D. Lgs 118/2001, si evidenzia che il Comune di Pozzuolo Martesana nell'anno 2016 ha costituito, insieme ai Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate e Truccazzano, l'UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA, con deliberazione di Consiglio Comunale n. n. 42 del 28/9/2016 ha conferito alla predetta Unione tutte le funzioni fondamentali di propria competenza.

Il conferimento all'Unione ADDA MARTESANA di tutte le funzioni, servizi e attività comunali da parte dei Comuni aderenti è regolato da convenzione stipulata ai sensi dell'articolo 30 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i. o da accordi assunti ai sensi dell'articolo 15 della Legge 07.08.1990 n. 241 e s.m.i. Inoltre l'atto di conferimento contiene un progetto gestionale idoneo a garantire la continuità dell'azione amministrativa di tutti i Comuni.

L'Unione è subentrata ai Comuni nei rapporti in essere con soggetti terzi in relazione alle funzioni e ai compiti trasferiti, all'atto dell'approvazione della deliberazione con la quale si perfeziona l'attivazione della funzione o del servizio presso l'Unione.

Pertanto la gestione dei servizi e le risorse finanziarie che non trovano diretta allocazione nel bilancio dell'Unione sono trasferite dai bilanci dei Comuni a quello dell'Unione, sia per quanto attiene la gestione corrente che per la gestione degli investimenti.

Il Consiglio comunale del Comune di Pozzuolo Martesana, con propria deliberazione n. 42 del 28/09/2016, ha manifestato la volontà di trasferire all'Unione di comuni lombarda Adda Martesana tutte le funzioni fondamentali di cui al D.Lgs 95/2012 e tutto il personale al fine di ottenere una gestione ottimale dei singoli servizi, sulla base dei principi di sussidiarietà, differenziazione, adeguatezza, semplificazione amministrativa ed economicità.

## Società partecipate ed obiettivi

ELENCO DELLE SOCIETA' PARTECIPATE DAL COMUNE DI POZZUOLO MARTESANA											
Denominazione organismo partecipato	Codice fiscale / P.IVA	Data costituzione	Data fine	Forma giuridica	Percentuale di capitale sociale posseduta dall'ente	Risultato d'esercizio 2018	Risultato d'esercizio 2019	Risultato d'esercizio 2020	Risultato d'esercizio 2021	Oneri complessivi sul bilancio dell'amministrazione 2018	Collegamento sito società partecipate
CEM AMBIENTE SpA	3965170156	30/12/1996	31/12/2050	Società per azioni	1,27	€ 503.535	€ 491.961	€ 1.083.344	€ 2.748.982	Nessun onere in quanto la funzione è in capo all'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana	www.cemambiente.it
FAR.COM Srl	4146750965	03/12/2003	31/12/2050	Società a responsabilità limitata	4,91	€ 42.769,00	€ 51.723,00	€ 66.884,00	€ 66.441,00		www.farcom.it
CAP HOLDING SpA	13187590156	30/05/2000	31/12/2029	Società per azioni	0,01	€ 27.242.184	€ 31.176.416	€ 16.816.274	€ 24.369.148		www.capholding.it

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;

Con deliberazione n. 27 del 31/03/2016 la Giunta Comunale ha approvato la relazione conclusiva del piano di razionalizzazione delle società partecipate del Comune di Pozzuolo Martesana. Infine con deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 20/12/2022 ha approvato la revisione annuale per l'anno 2021, confermando il mantenimento delle suddette partecipazioni.

Nel periodo di riferimento, relativamente alle società partecipate dall'Ente si riportano di seguito gli obiettivi definiti dalle stesse. Si evidenzia altresì che avvalendosi delle società *de quibus* si registra una riduzione tendenziale della spesa per acquisto di beni e servizi, della spesa di

personale oltre ad un'ottimizzazione ed un miglioramento dell'efficacia ed efficienza dei servizi di competenza del Comune ed affidati in gestione alle società partecipate.

### **FARCOM SRL:**

Per la società Farcom Srl si propongono i seguenti obiettivi strategici:

#### Obiettivi generali derivanti da adempimenti di legge:

- a) assolvimento obblighi in materia di trasparenza, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento delle sezioni del sito istituzionale secondo la frequenza indicata dalla delibera Anac 1134/2017 al 100%;
- b) assolvimento obblighi in materia di prevenzione della corruzione, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento annuale del PTPCT nei termini di legge; pubblicazione relazione annuale nei termini di legge al 100%;
- c) informativa ai Comuni soci dell'avvenuta pubblicazione delle attestazioni annuali di conformità alla normativa rilasciate dagli O-D.V. o dagli organismi che svolgono funzioni di O.D.V - indicatore: entro il 30 giugno di ogni anno.

#### Obiettivi di equilibrio economico-finanziario

- ROI – *Return on Investment* o Indice di redditività del capitale investito = (Reddito operativo/Capitale investito) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati;
- ROE – *Return on equity* o Redditività del capitale proprio = (Reddito netto/Capitale netto) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati;
- ROA – *Return on Asset* o Redditività dell'attivo patrimoniale = (Utile operativo/totale attivo) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati;
- ROS – *Return on sales* o Redditività delle vendite = (Reddito operativo /Ricavi di vendita) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati.;
- Indice di liquidità primario (attività correnti – passività correnti)  $\geq 1$ .

#### Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento – spese di personale- studi e consulenze

- a) per “spese di funzionamento” si intendono le seguenti voci dei costi della produzione dello schema di bilancio: • B7 – costi per servizi • B8 – costi per spese per godimento per beni di terzi • B9 – costi per personale • B14 – costi per oneri diversi di gestione. Obiettivo: Le società dovranno adoperarsi al fine di garantire, in costanza di servizi affidati/svolti, il contenimento dei costi di esercizio entro la crescita massima, per ciascun esercizio rispetto al precedente triennio, dell'incremento del tasso di inflazione programmato indicato dal MEF nei documenti di programmazione economico-finanziaria annuale. Ad integrazione di quanto sopra indicato, è tuttavia consentito un incremento complessivo delle voci di costo interessate, in presenza di una crescita dei ricavi derivanti dalla gestione caratteristica, in misura proporzionale alla redditività delle vendite (ROS) registrata nel triennio precedente;

#### Spese di personale a parità di servizi resi

Obiettivo: Contenimento, in presenza di squilibri gestionali e/o di risultati di esercizio negativi non riconducibili ad eventi straordinari, fino al ripristino del pareggio di bilancio, delle spese di personale di qualsivoglia tipologia al massimo entro la media del triennio precedente, nonché obbligo di adozione di misure di riduzione di premi e riconoscimenti.

### **CAP HOLDING SPA:**

Per la società Cap Holding SpA si propongono i seguenti obiettivi strategici:

#### Obiettivi generali derivanti da adempimenti di legge:

- assolvimento obblighi in materia di trasparenza, in base all'ambito soggettivo di applicazione e tenuto conto dei necessari adeguamenti in applicazione del criterio di compatibilità – indicatore: aggiornamento delle sezioni del sito istituzionale secondo la frequenza indicata dalla delibera Anac 1134/2017 al 100%;
- assolvimento obblighi in materia di prevenzione della corruzione, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento annuale del PTPCT nei termini di legge; pubblicazione relazione annuale nei termini di legge al 100%;
- informativa ai Comuni soci dell'avvenuta pubblicazione delle attestazioni annuali di conformità alla normativa rilasciate dagli O-D.V. o dagli organismi che svolgono funzioni di O.D.V - indicatore: entro il 30 giugno di ogni anno reclutamento del personale come previsto da Regolamento della Società;
- acquisizione di beni, servizi e lavori mediante applicazione del D.Lgs. 50/2016.

#### Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento – spese di personale

- proseguimento nell'efficientamento dei maggiori costi aziendali (consumi energetici, smaltimento fanghi da depurazione, costi amministrativi e commerciali) secondo i dati contenuti nel piano industriale;
- con particolare riguardo ai costi di personale mantenimento del rispetto dei limiti fissati dall'Assemblea dei soci del 16/05/2019, nonché dal Piano Industriale 2022-2025, per il costo del personale fissato al 20% del totale dei costi della produzione;
- sviluppo degli investimenti mantenendo la centralità della politica di investimento, confermando il ruolo innovativo di Cap tramite la realizzazione del *Green Deal* basato su Piano Energetico e di Economia circolare (Progetto Kyoto) con avvio in esercizio dei primi progetti nel breve termine nei Comuni di San Giuliano Milanese, Robecco sul Naviglio, Canegrate, Rozzano, Pero;
- promozione dell'efficienza gestionale mediante una politica di efficientamento di costi operativi endogeni con la riduzione di spese rispetto a quelle preventivate nel 2022 nonché un ulteriore efficientamento di diverse voci di costo (ad eccezione di quelle relative agli acquisti materiali) in linea comunque con gli obiettivi di qualità tecnica e contrattuale fissati da ARERA, dagli standard di servizio migliorativi e dai progetti di sviluppo chela società intende perseguire;
- attenzione all'equilibrio finanziario a fronte della nota crisi del mercato energetico mediante reperimento di risorse necessarie a garantire un equilibrio finanziario della gestione per soddisfare il fabbisogno richiesto dalle attività operative e di investimento da realizzare;
- impegno ad attuare le sopra riportate indicazioni, ove compatibili, anche alle società a cui la stessa Cap Holding partecipa direttamente, svolgendo un'attività di monitoraggio sull'attività svolta e controllo sugli adempimenti di legge da parte delle sue società partecipate

## **CEM AMBIENTE SPA:**

Per la società partecipata Cem Ambiente Spa si propongono i seguenti obiettivi strategici:

### Obiettivi generali derivanti da adempimenti di legge

- assolvimento obblighi in materia di trasparenza, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento delle sezioni del sito istituzionale secondo la frequenza indicata dalla delibera Anac 1134/2017 al 100%;
- assolvimento obblighi in materia di prevenzione della corruzione, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento annuale del PTPCT nei termini di legge; pubblicazione relazione annuale nei termini di legge al 100%;
- informativa ai Comuni soci dell'avvenuta pubblicazione delle attestazioni annuali di conformità alla normativa rilasciate dagli O-D.V. o dagli organismi che svolgono funzioni di O.D.V - indicatore: entro il 30 giugno di ogni anno;
- reclutamento del personale come previsto da Regolamento della Società;
- acquisizione di beni, servizi e lavori mediante applicazione del D.Lgs. 50/2016.

### Obiettivi di equilibrio economico-finanziario

- ROI – *Return on Investment* o Indice di redditività del capitale investito = (Reddito operativo/Capitale investito) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati;
- ROE – *Return on equity* o Redditività del capitale proprio = (Reddito netto/Capitale netto) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati;
- ROS – *Return on sales* o Redditività delle vendite = (Reddito operativo /Ricavi di vendita) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati;
- Margine di tesoreria = (totale liquidità – passività correnti) maggiore di 0.

### Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento – spese di personale

Mantenimento del costo medio del personale definito dal rapporto tra costi per il personale / numero medio dipendenti in linea con il trend medio degli ultimi tre esercizi. Per quanto riguarda invece il rapporto valore della produzione / costi per il personale, considerato la progressiva internalizzazione dei servizi tuttora in essere in linea con le indicazioni formulate dall'assemblea dei soci, si ritiene di limitare tale rapporto al non superamento di un rapporto del 20%.

### Obiettivi gestionali

- completamento della messa a regime dei diversi adempimenti correlati alla fusione per incorporazione in CEM Ambiente S.p.A. della controllata CEM Servizi S.r.l. e conseguente acquisizione ed implementazione delle correlate sinergie ed efficientamenti organizzativi, così come prospettati in fase di analisi dei costi/benefici dell'operazione;
- avvio, di concerto con la componente tecnico-amministrativa e politica degli enti soci (anche attraverso specifici tavoli tecnici), del processo di revisione statutaria finalizzato a rivedere la regolamentazione del controllo analogo tenendo conto dell'esigenza di semplificare i procedimenti decisionali della società in linea con analoghe esperienze riscontrate presso altre società in house del territorio ed integrando la

tematica della misurazione dell'andamento aziendale e del perseguimento degli obiettivi previsti dall'art. 19 commi 5 e 6 del D.Lgs. 175/2011;

- realizzazione degli adempimenti necessari per la messa a regime delle novità introdotte da ARERA con la deliberazione TQRIF n. 15/2022 relativa alla Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- prosecuzione del supporto ai Comuni soci nelle attività relative alla predisposizione dei Piani Finanziari secondo il metodo MTR ARERA riferito al secondo periodo regolatorio quadriennale (2022- 2025);
- mantenimento per l'intero anno 2023 dei canoni e delle tariffe prospettati nel documento di budget, evitando l'applicazione di maggiori costi e/o altri aggravii a meno di gravi e documentate ragioni ed in ogni caso previa conforme indicazione del Comitato;
- nuova spinta allo sviluppo e consolidamento del progetto Ecuosacco, con potenziamento dello sforzo per estendere il progetto ad altre Amministrazioni comunali, in considerazione anche dei risparmi riconducibili a tale modalità di gestione;
- mantenimento della gestione del post-discarica di Cavenago di Brianza in linea con le previsioni economiche e con il piano costi/ricavi approvato dall'Assemblea nel dicembre 2013 e dunque nell'ambito della previsione di spesa di € 252.721,00, ovvero il 17% in meno di quanto posto a carico dei Comuni nello scorso esercizio;
- prosecuzione, in esito al prossimo completamento dei lavori di manutenzione straordinaria del *capping* della discarica di Vizzolo Predabissi sulla base del finanziamento assicurato da Regione Lombardia, delle attività riguardanti la gestione "ordinaria" per il mantenimento in sicurezza della stessa discarica anche per l'anno 2023;
- puntuale monitoraggio della efficace messa in esercizio delle opere di riqualificazione tecnologica dell'impianto di selezione e smaltimento della frazione secca dei rifiuti di Seruso S.p.A., con riferimento specifico alle prospettive riguardanti l'andamento economico e finanziario della società e dell'intervento;
- impegno ad attuare le sopra riportate indicazioni, ove compatibili, anche alle società a cui la stessa Cem Ambiente partecipa direttamente, svolgendo un monitoraggio sull'attività svolta e controllo sugli adempimenti di legge da parte delle sue società partecipate.



TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.341.032,44	4.680.920,31	4.115.614,29	4.219.983,30	4.233.528,30	4.248.528,30	2,535

### Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
<b>Tributarie</b>	<b>3.167.290,68</b>	<b>3.712.136,82</b>	<b>4.835.947,88</b>	<b>5.045.946,92</b>	<b>4,342</b>
<b>Contributi e trasferimenti correnti</b>	<b>385.030,25</b>	<b>150.623,22</b>	<b>94.505,85</b>	<b>111.530,00</b>	<b>18,013</b>
<b>Extratributarie</b>	<b>514.492,14</b>	<b>328.343,45</b>	<b>626.499,59</b>	<b>603.841,61</b>	<b>- 3,616</b>
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.066.813,07</b>	<b>4.191.103,49</b>	<b>5.556.953,32</b>	<b>5.761.318,53</b>	<b>3,677</b>
<b>Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>Fondo di cassa utilizzato per spese correnti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>4.066.813,07</b>	<b>4.191.103,49</b>	<b>5.556.953,32</b>	<b>5.761.318,53</b>	<b>3,677</b>
<b>alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)</b>	<b>476.721,23</b>	<b>510.994,99</b>	<b>849.862,41</b>	<b>350.649,30</b>	<b>- 58,740</b>
<b>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>Accensione mutui passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>Altre accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>476.721,23</b>	<b>510.994,99</b>	<b>849.862,41</b>	<b>350.649,30</b>	<b>- 58,740</b>
<b>Riscossione crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>Anticipazioni di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<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>4.543.534,30</b>	<b>4.702.098,48</b>	<b>6.406.815,73</b>	<b>6.111.967,83</b>	<b>- 4,602</b>

## Analisi delle risorse Entrate tributarie

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.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.588.285,18	3.656.645,81	3.592.775,00	3.691.100,00	3.705.100,00	3.720.100,00	2,736

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.167.290,68	3.712.136,82	4.835.947,88	5.045.946,92	4,342

## **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;

La legge di bilancio 2020 attua l'unificazione IMU – TASI, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva;

La composizione articolata dell'IMU L'unificazione IMU-Tasi, e cioè l'assorbimento della Tasi nella IMU, introduce una semplificazione rilevante per i contribuenti e per gli uffici comunali; viene infatti rimossa la precedente duplicazione di prelievi operati sia sulla stessa base imponibile che sulla medesima platea di cittadini contribuenti. Il prelievo patrimoniale unificato, risultato di questo accorpamento, ripropone, ma solo con lievi modifiche, l'originaria disciplina IMU.

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 la nuova Imu è previsto che i Comuni potranno diversificare le aliquote esclusivamente con riferimento alla fattispecie individuata con Decreto del Ministero delle Finanze che dovrà essere emanato entro 180gg. Dalla data di entrata in vigore della Legge di Bilancio 2020, quindi entro il prossimo 29/06/2020, allo stato attuale tuttavia non ancora emanato.

La delibera approvata senza il prospetto non è idonea a produrre gli effetti di cui ai commi da 761 a 771. Con lo stesso decreto di cui al comma 756 sono stabilite le modalità di elaborazione e di successiva trasmissione al Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze del prospetto delle aliquote.

A decorrere dall'anno 2020, il Comune può stabilire le aliquote e le riduzioni e/o agevolazioni con proprio regolamento da approvarsi entro il 30 giugno dell'anno in corso, così come previsto dall'art. 1 co. 779 della Legge 160/2019 "Legge di Bilancio 2020".

Si prevede, per le medesime casistiche impositive assoggettate al tributo nell'esercizio 2022, la conferma delle attuali aliquote e detrazioni, ossia:

Abitazione principale e pertinenze 0,45%

Fabbricati rurali ad uso strumentale 0,10%

Terreni 0,80%

Aree edificabili 0,95%

Fabbricati D 1,05% (quota statale 0,76% - incremento comune 0,29%)

Altri immobili 0,95%

Il gettito è stato stimato tenendo a riferimento l'esercizio 2021

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

Gettito stimato 2023: € 1.240.000,00

2024: € 1.240.000,00

2025: € 1.240.000,00

### **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 Pozzuolo Martesana continuerà ad applicare l'aliquota unica nella misura di 0,65 punti percentuali con una soglia di esenzione per i redditi sino a 10.000 euro;

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 tenendo a riferimento il gettito 2021, aggiornato 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 2023: € 940.000,00  
2024: € 940.000,00  
2025: € 940.000,00

### **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 2023: € 121.000,00  
2024: € 121.000,00  
2025: € 121.000,00

### **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 stati 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. Le straordinarie riduzioni/agevolazioni introdotte nel 2020 e 2021 per fronteggiare la generale crisi economica causata dall'epidemia da covi-19, fatto salvo il perdurare dello stato di emergenza e/o il sopravvenire di specifici interventi normativi in materia, non potranno essere replicate. Anche le agevolazioni/riduzioni poste a carico del bilancio dell'Ente non strettamente legate alla predetta emergenza, già in vigore da annualità precedenti il 2022, 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.

L'art. 3 c. 5 quinquies del D.L. 228/2021 ha stabilito la possibilità, a decorrere dal 2022, di approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI entro il termine del 30 aprile di ciascun anno, nonché, nell'ipotesi in cui il termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia prorogato a una data successiva al 30 aprile dell'anno di riferimento, entro il termine di approvazione del bilancio di previsione (in caso di approvazione o di modifica dei provvedimenti relativi alla TARI in data successiva all'approvazione del proprio bilancio di previsione, il comune dovrà effettuare le conseguenti modifiche in occasione della prima variazione utile).

L'Ente posticipando l'adempimento, così come consentito dalla norma, adotterà quindi i predetti provvedimenti in data successiva a quella di approvazione del bilancio. Ciò fatto eccetto però per le modifiche, da deliberare entro il 31 dicembre 2022, del regolamento comunale TARI necessarie per conformare lo stesso alla disciplina contenuta nella delibera ARERA del 18 gennaio 2022 n. 15/2022/R/rif di approvazione Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF), che si applica dal 1° gennaio 2023 in relazione allo schema regolatorio adottato dall'ente entro lo scorso 31 marzo 2022, sulla base del livello qualitativo previsto nel contratto di servizio e nella carta della qualità vigente, che deve essere in ogni caso garantito. Attualmente comunque l'equilibrio tra le due voci di entrata e di spesa, tenuto conto delle risultanze dell'ultimo PEF deliberato (2022/2025) è garantito, come detto, da una previsione TARI di € 874.000,00 nel 2023, € 888.000,00 nel 2024 ed € 903.000,00 nel 2025.

Qualora a seguito dell'adozione dei precitati provvedimenti (piano finanziario del servizio, tariffe e il regolamento della TARI) 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 consequenziali modifiche agli iniziali stanziamenti. La modalità di commisurazione della tariffa verrà comunque elaborata sulla base del criterio medio-ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti. Tale modalità determina comunque risultanze teoriche di produzione generale dei rifiuti che si avvicinano concretamente alla realtà ed all'effettiva quantità di rifiuti prodotti sul territorio

Gettito stimato 2023: € 874.000,00  
2024: € 888.000,00  
2025: € 903.000,00

## **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 7 e 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.32 del 20.12.2022 è stato, modificato 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 approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 7 del 17/03/2021.

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 17/03/2021 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 Unione Comuni Adda Martesana n. 38 del 28/12/2021 è stato aggiudicato al concessionario San Marco Spa 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 previsto dalla legge di bilancio n° 160 del 27.12.2019. Periodo 1.01.2022 31.12.2025.

Per l'anno 2023 al momento non si prevedono variazioni del canone.

Gettito stimato

Anno 2023 € 85.000,00

Anno 2024 € 85.000,00

Anno 2025 € 85.000,00

### **ANALISI DELLE ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E	365.351,56	150.623,22	94.505,85	111.530,00	128.575,00	128.575,00	18,013

TRASFERIMENTI CORRENTI							
---------------------------	--	--	--	--	--	--	--

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	385.030,25	150.623,22	94.505,85	111.530,00	18,013

### **ANALISI DELLE RISORSE E PROVENTI EXTRATRIBUTARI**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	218.198,73	290.024,33	400.989,15	399.853,30	399.853,30	399.853,30	- 0,283

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	514.492,14	328.343,45	626.499,59	603.841,61	- 3,616

### **SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

Si evidenzia che a seguito del trasferimento di tutte le funzioni di bilancio dal Comune di Pozzuolo Martesana all'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana effettuata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 73 del 26/09/2016, le risorse afferenti ai servizi a domanda individuale sono tutte allocati nel bilancio dell'Unione.

## RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

Le risorse finanziarie in conto capitale sono allocate nel bilancio dell'Unione in virtù di quanto statuito nella sopraccitata convenzione sottoscritta, nell'anno 2016, dai Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano. Si rimanda, pertanto, al Programma triennale opere pubbliche che saranno oggetto di approvazione dai competenti organi dell'Unione Adda Martesana.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	73.111,71	567.127,59	10.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
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>73.111,71</b>	<b>567.127,59</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	476.721,23	510.994,99	849.862,41	350.649,30	- 58,740
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>476.721,23</b>	<b>510.994,99</b>	<b>849.862,41</b>	<b>350.649,30</b>	<b>- 58,740</b>

## FUTURI MUTUI

Nel triennio in esame l'Ente non ha previsto l'accensione di nuovi mutui.

### VERIFICA DEL LIMITE DELL'INDEBITAMENTO

#### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <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		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.656.645,81	3.523.290,00	3.521.120,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	150.623,22	65.000,00	65.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	290.024,33	388.450,00	388.450,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>4.097.293,36</b>	<b>3.976.740,00</b>	<b>3.974.570,00</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	409.729,34	397.674,00	397.457,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <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
Ammontare disponibile per nuovi interessi		409.729,34	397.674,00	397.457,00
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	118.823,39	102.418,03	86.012,85
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>118.823,39</b>	<b>102.418,03</b>	<b>86.012,85</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

## **ENTRATE DA CREDITI E ANTICIPAZIONI DI CASSA**

La fattispecie non ricorre.

**BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO**  
**2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
			ANN O 2023	AN NO 2024	AN NO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.156.456,35			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		17.500,00	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>	(+)		4.202.483,30 <i>0,00</i>	4.233.528,30 <i>0,00</i>	4.248.528,30 <i>0,00</i>
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>	(-)		4.212.461,41 <i>0,00</i> <i>105.225,00</i>	4.217.118,30 <i>0,00</i> <i>106.810,00</i>	4.232.118,30 <i>0,00</i> <i>108.510,00</i>
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>	(-)		16.410,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	16.410,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	16.410,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-8.888,11	0,00	0,00
<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>	(+)		8.888,11 <i>0,00</i>	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 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
	O=G+H+I-L+M		0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
	Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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)**

<b>Equilibrio di parte corrente (O)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	8.888,11		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-8.888,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## LE LINEE PROGRAMMATICHE DEL MANDATO AMMINISTRATIVO PER IL PERIODO 2019 – 2024.

Si intendono confermate le linee programmatiche del mandato amministrativo 2019 – 2024 rappresentate nei precedenti strumenti di programmazione già oggetto di approvazione.

Di seguito si riporta il quadro generale degli impieghi per missione riguardanti il periodo finanziario 2023 – 2025.

### Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2023	383.645,91	0,00	0,00	0,00	383.645,91
	2024	370.376,80	0,00	0,00	0,00	370.376,80
	2025	370.376,80	0,00	0,00	0,00	370.376,80
2	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2023	1.650,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00
	2024	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2025	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
4	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2023	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	2024	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
	2025	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
6	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2023	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2024	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2023	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00
	2024	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00
	2025	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00
10	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2023	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
	2024	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	2025	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
12	2023	877.845,00	0,00	0,00	0,00	877.845,00
	2024	877.845,00	0,00	0,00	0,00	877.845,00
	2025	877.845,00	0,00	0,00	0,00	877.845,00
13	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2023	2.819.924,00	0,00	0,00	0,00	2.819.924,00
	2024	2.835.579,00	0,00	0,00	0,00	2.835.579,00
	2025	2.849.379,00	0,00	0,00	0,00	2.849.379,00
19	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2023	123.546,50	0,00	0,00	0,00	123.546,50
	2024	126.017,50	0,00	0,00	0,00	126.017,50
	2025	127.717,50	0,00	0,00	0,00	127.717,50
50	2023	0,00	0,00	0,00	16.410,00	16.410,00
	2024	0,00	0,00	0,00	16.410,00	16.410,00
	2025	0,00	0,00	0,00	16.410,00	16.410,00
60	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2023	0,00	0,00	0,00	1.575.165,00	1.575.165,00
	2024	0,00	0,00	0,00	1.575.165,00	1.575.165,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.575.165,00	1.575.165,00
TOTALI	2023	4.212.461,41	0,00	0,00	1.591.575,00	5.804.036,41
	2024	4.217.118,30	0,00	0,00	1.591.575,00	5.808.693,30
	2025	4.232.118,30	0,00	0,00	1.591.575,00	5.823.693,30

## Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	583.505,53	405.756,35	0,00	0,00	989.261,88
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2.709,15	0,00	0,00	0,00	2.709,15
4	0,00	505.694,00	0,00	0,00	505.694,00
5	1.388,20	10,32	0,00	0,00	1.398,52
6	0,00	113.207,21	0,00	0,00	113.207,21
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	500,00	65.981,28	0,00	0,00	66.481,28
9	4.800,00	175.686,72	0,00	0,00	180.486,72
10	0,00	615.990,53	0,00	0,00	615.990,53
11	406,93	0,00	0,00	0,00	406,93
12	1.136.086,31	52.068,42	0,00	0,00	1.188.154,73
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	3.672.971,00	0,00	0,00	0,00	3.672.971,00
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	16.410,00	16.410,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	1.752.924,54	1.752.924,54
<b>TOTALI</b>	<b>5.402.367,12</b>	<b>1.934.394,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.769.334,54</b>	<b>9.106.096,49</b>

## **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 dalla 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, mentre la parte descrittiva è analiticamente riportata nella sezione strategica del presente documento di programmazione, nella quale sono riportati, per ogni missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione stessa.

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 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.

### **1. Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Descrizione della missione:

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 di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.” 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; gestione delle richieste dei cittadini rivolte al Sindaco e delle attività in Sala Consiliare ed Auditorium di Trecella; organizzazione e gestione delle occasioni di rappresentanza istituzionale.

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 Predisporre, poi, i più importanti atti provvedimenti del Sindaco.

Supporto al Segretario Generale per gli obblighi in materia di anticorruzione e trasparenza.

L'ufficio collabora con il Segretario dell'Unione 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.

Sui dipendenti già in forza si vogliono ampliare i programmi di formazione permanente dedicati ai nuovi servizi digitali e all'innovazione.

Tra gli obiettivi, infatti, l'innovazione digitale è prioritaria. È già stata avviata la carta d'identità elettronica, si è aderito sia come Comune sia come Unione allo SPID per avere il sistema informatico adeguato per l'avvio delle pratiche telematiche.

Si prevede l'attivazione di connessioni wi-fi: Spazio Studi e territorio comunale.

#### 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.

A decorrere dal 2021, ai sensi dell'art. 1 comma 816 della legge di bilancio 2020, Comuni, province e città metropolitane istituiranno il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria.

Il canone sostituirà alcune vigenti forme di prelievo ed in particolare:

TOSAP taxa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche

COSAP canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche

l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni (ICP DPA)

il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP)

il canone previsto dal codice della strada, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province

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'artt. 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 (Verbale di deliberazione del Consiglio comunale n. 7 del 06/03/2018)

Entrate previste per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
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)	383.645,91	989.261,88	370.376,80	370.376,80
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>383.645,91</b>	<b>989.261,88</b>	<b>370.376,80</b>	<b>370.376,80</b>

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

## 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	383.645,91	583.505,53	370.376,80	370.376,80
Spese in conto capitale		405.756,35		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	383.645,91	989.261,88	370.376,80	370.376,80

### 3. Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)	1.650,00	2.709,15	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.650,00</b>	<b>2.709,15</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.650,00	2.709,15	1.500,00	1.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.650,00</b>	<b>2.709,15</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

## 4. Istruzione e diritto allo studio

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.

### **Servizi Scolatici**

**LA SCUOLA GARANZIA DEL FUTURO**, dall'educazione dei figli e nipoti 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.

**NON SOLO LIBRI**, si continuerà ad erogare contributi per l'acquisto dei libri di testo. Inoltre, si vuole garantire ai ragazzi una scuola moderna e multimediale, grazie all'uso delle nuove tecnologie, sul modello della nuova aula informatica alle scuole medie. Tra le azioni in programma, l'aumento del numero di Lavagne Interattive Multimediali (LIM), già installate in alcune classi.

**UNA SCUOLA AMICA DEI GENITORI**, oggi il mondo del lavoro richiede orari sempre più flessibili. Molto utili, in questo senso, si sono rivelati i servizi di accoglienza pre-scuola e post-scuola, attivati su richiesta e gestiti da personale qualificato. Si intende mantenerli attivi migliorandone l'offerta, grazie al confronto diretto con gli stessi genitori.

**TRASPORTOPUBBLICO**, impegno a continuare ad offrire un servizio di navetta pubblica a prezzi contenuti, che raggiunga tutte le zone del territorio. I ragazzi potranno raggiungere le scuole e ritornare a casa in completa sicurezza.

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 una crescita 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.

Nell'ambito degli adempimenti da porre in essere il Settore sarà impegnato nell'individuare tutte le possibili azioni gestionali atte a contenere la spesa, garantendo, per quanto possibile, la sostenibilità complessiva dei servizi erogati.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)		505.694,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>		505.694,00		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale		505.694,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>		505.694,00		

## 5. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività

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

### Servizio Cultura / Biblioteca.

LA CULTURA COME VALORE GUIDA, la cultura è il sale della vita e va alimentata a tutte le età. Per sua natura è tradizione, identità, bellezza, ma anche innovazione, aggregazione e partecipazione.

La direzione è di ampliare gli orizzonti con nuove iniziative che mirano all'acquisizione di competenze e conoscenze e alla coltivazione dei talenti di ognuno di noi. Oltre a ciò, si continua a proporre, in una veste rinnovata, gli appuntamenti consolidati nel tempo grazie alla collaborazione con le associazioni attive sul nostro territorio.

L'Assessorato alla Cultura intende rafforzare la sinergia con le principali realtà associative e istituzionali del territorio, coordinando un insieme di proposte orientate a target differenti, con un focus particolare sui giovani, agendo sia sul fronte dell'ottimizzazione delle risorse che su quello del coinvolgimento diretto dei molteplici attori, pubblici e privati, che operano nell'ambito della cultura.

Adesione ad un nuovo Sistema Bibliotecario CUBI – CULTURE E BIBLIOTECHE IN RETE, frutto dell'unione tra il Sistema Bibliotecario Milano Est e il Sistema Bibliotecario del Vimeratese, al fine di incrementare e garantire servizi biblioteconomici e culturali per la cittadinanza.

ASSOCIAZIONI DI VOLONTARIATO, risorsa straordinaria della comunità, una risorsa a cui non è possibile rinunciare in tutti i settori, da quello culturale a quello scolastico e sportivo. Si continuerà a valorizzare e sostenere la loro preziosa attività, mantenendo e incentivando i buoni rapporti di collaborazione esistenti, che negli anni sono stati coltivati e custoditi.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	400,00	1.398,52	400,00	400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>400,00</b>	<b>1.398,52</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	400,00	1.388,20	400,00	400,00
Spese in conto capitale		10,32		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>400,00</b>	<b>1.398,52</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

## 6. Politiche giovanili, 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 tralughi 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.

In questa prospettiva, la costituzione dell'Unione di Comuni Lombarda “Adda Martesana” – a cui aderiscono i Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano – e il conseguente trasferimento delle funzioni relative al presente programma all'Ente sovracomunale costituiscono un'importante opportunità di potenziamento delle politiche giovanili, che passa attraverso la costruzione di un sistema di attività coordinate tra loro, sia dal punto di vista organizzativo che da quello progettuale e strategico.

Per quanto riguarda il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda “Adda Martesana”, in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)		113.207,21		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>		113.207,21		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale		113.207,21		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>		113.207,21		

## **8. Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

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

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**

Con Deliberazione di G.C. n°43 del 05/12/2022 è stato deliberato l'avvio del procedimento di redazione del nuovo documento di piano e di variante generale al piano dei servizi e al piano delle regole, aggiornamento del piano urbano generale dei servizi del sottosuolo e contestuale avvio del procedimento di valutazione ambientale strategica (vas)

In coerenza con le scelte di pianificazione territoriale individuate nel Piano di Governo del Territorio tuttora vigente, per gli anni 2023-2025 proseguirà: nell'attività istruttoria per l'approvazione dei Piani Attuativi di iniziativa privata di nuova presentazione, ai sensi della L.R. n. 12/2005, nell'attività istruttoria relativamente ai titoli abilitativi che verranno presentati; tale attività sarà espletata anche attraverso l'utilizzo del nuovo portale telematico Cportal, di presentazione delle pratiche edilizie digitali.

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

Parallelamente alle attività di attuazione del PGT vigente, si provvederà alla redazione ed approvazione del nuovo 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. Nel 2017 si realizzava una maggiore sinergia con gli altri servizi che si interfacciano con il SUAP, ed in particolare con l'Edilizia Privata, questo anche grazie a trasferimento della responsabilità del SUE e del SUAP ad un unico soggetto.

L'obiettivo di lavorare a flusso continuo, senza interruzioni e superando gli spezzettamenti ed i passaggi a tante posizioni di lavoro diverse, ha consentito una riduzione dei tempi di risposta a cittadini e imprese, il recupero di efficienza e la diminuzione dei costi di gestione e il miglioramento della qualità del servizio. Sotto questo profilo, nel 2019 e nei successivi 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 anche attraverso al passaggio alle versioni completamente web degli applicativi informatici in dotazione. A tal fine sempre negli anni 2020/2022 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).

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	500,00	66.481,28	500,00	
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>500,00</b>	<b>66.481,28</b>	<b>500,00</b>	

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	500,00	500,00	500,00	
Spese in conto capitale		65.981,28		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>500,00</b>	<b>66.481,28</b>	<b>500,00</b>	

## **9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

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 l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

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

Come detto innanzi il 16 giugno 2016 è stato sottoscritto, da parte dei sindaci dei Comuni di: Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano, l'atto costitutivo che ha dato formalmente vita all'Unione di Comuni Lombarda Adda-Martesana, alla quale, gradatamente verranno trasferite le funzioni oggi svolte dai Comuni in forma singola o associata, la prima parte del triennio ci vedrà coinvolti nell'organizzazione della nuova struttura.

Nel triennio 2022/2024 si proseguirà nell'attuazione delle azioni contemplate dalle linee di mandato presentate dal Sindaco al Consiglio all'inizio del vigente mandato amministrativo.

### 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.

Raccolta differenziata dei rifiuti. – Il nostro comune ha già raggiunto un buon livello di raccolta differenziata, siamo al 73%. Riteniamo, però, che la raccolta differenziata dei rifiuti domestici e non è un'opportunità da non trascurare per la razionalizzazione dei costi e un'occasione per sensibilizzare tutti noi contro lo spreco di risorse. Maggiori quantitativi di rifiuti raccolti in modo differenziato fin dall'origine, cioè da ogni singolo cittadino, si tramuteranno in un abbattimento dei costi di smaltimento, in un ritorno economico attraverso le convenzioni stipulate con da CEM Ambiente (gestore dei servizi) e i vari Consorzi, e con un miglioramento della qualità del territorio comunale, pertanto si valuterà, confrontandosi anche con gli altri Comuni dell'Unione, l'introduzione di nuove modalità di raccolta, come l'introduzione dello *'equosacco*, che, ove sperimentato, ha portato alla riduzione di rifiuti smaltiti come *frazione secca*.

Compostaggio domestico. - Il compostaggio domestico della frazione umida dei rifiuti è una pratica che, se praticata, in modo diffuso, potrebbe portare ad una riduzione dei rifiuti da conferire agli impianti di trattamento, con un vantaggio economico sui costi dei servizi e che devono essere coperti dalla tariffa. Per incentivare tale pratica si pensa ad uno sgravio tariffario, o ad altra forma di vantaggio, per quelle famiglie che l'attueranno.

Inoltre si porranno in essere azioni volte al miglioramento dell'ambiente urbano, attraverso una riorganizzazione dei servizi di pulizia meccanizzata e

manuale delle aree pubbliche, e una maggiore repressiva verso chi sporca e inquina.

Patto dei sindaci. – Con l'adesione al Patto dei Sindaci, il Comune di Pozzuolo Martesana si è impegnato a ridurre entro il 2020 le emissioni di gas CO2, prodotte dalle attività non produttive del 21%, rispetto al 2005. Per raggiungere tale obiettivo si continueranno e, se necessario, implementeranno, le azioni previste dal PAES (Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile) approvato dal Consiglio comunale nel marzo 2011.

Nel corso del triennio verranno avviate le attività di polizia idrauliche e gestione del reticolo idrico di competenza comunale. Le vigenti norme pongono in capo al Comune la di gestione del reticolo idrico minore di competenza comunale, così come è stato individuato negli elaborati Approvati e facenti parte della documentazione del vigente PGT. Fra le attività da svolgere, limitatamente ai corsi d'acqua di competenza comunale, vi sono fra le altre:

- ❖ il rilascio di concessioni per la realizzazione di manufatti di attraversamento;
- ❖ il rilascio di concessioni per l'attraversamento da parte di servizi interrati o aerei;
- ❖ il rilascio delle autorizzazioni quantitative degli scarichi;
- ❖ la riscossione dei rispettivi canoni secondo le tariffe stabilite dalla Regione.

Le attività sopra descritte comporteranno nuovi introiti per il bilancio comunale, anche se modesti, dovuti alla riscossione dei canoni fissati dalle normative regionali in materia.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)	4.800,00	180.486,72	4.800,00	4.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>4.800,00</b>	<b>180.486,72</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
Spese in conto capitale		175.686,72		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>4.800,00</b>	<b>180.486,72</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>

## 10. Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		615.990,53		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>		615.990,53		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale		615.990,53		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>		615.990,53		

## 11. Soccorso 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 politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

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

### strategicoFORMAZIONE 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, COM18 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 enti sovracomunali o uffici tecnici comunali.

### MANTENIMENTO MEZZI ATTREZZATURE.

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

### MANTENIMENTO DEI PRESIDII DI COMUNICAZIONE.

Verranno mantenuti i presidi telefonici di contatto h 24 per le richieste di intervento in caso di emergenza. Dal 08 luglio 2017 è attivo un nuovo numero di recapito telefonico h24.

### 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 stano già frequentando corsi di formazione ad hoc.

Entrate previste per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				

Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	150,00	406,93	100,00	100,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>150,00</b>	<b>406,93</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	150,00	406,93	100,00	100,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>150,00</b>	<b>406,93</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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.

La gamma di servizi ed interventi posti in essere è variegata e si articola in interventi, in particolare, di sostegno alla genitorialità e di tutela dei minori, di contrasto alle povertà con percorsi di inclusione attiva, di servizi domiciliari rivolti alla popolazione anziana, di contrasto ai fenomeni di maltrattamento e violenza di genere, di prevenzione e cura delle variegate forme di emarginazione e disagio che si manifestano all'interno della comunità.

La costituzione dell'Unione di Comuni Lombarda “Adda Martesana” – a cui aderiscono i Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano – e il conseguente trasferimento delle funzioni relative alla presente missione all'Ente sovracomunale impongono un ripensamento della tradizionale organizzazione dei servizi erogati a favore della cittadinanza, in un'ottica di efficientamento delle procedure e di un migliore impiego delle risorse a disposizione.

In particolare, il graduale processo di integrazione tra le prassi operative dei Comuni che compongono l'Unione, tuttora in corso e in via di perfezionamento, dovrà tendere verso i seguenti obiettivi generali:

- trasferire progressivamente le risorse economiche funzionali all'erogazione dei servizi al bilancio dell'Unione di Comuni;
- perseguire il massimo grado di flessibilità operativa delle risorse umane a disposizione, pervenendo a un modello organizzativo che non sia strutturato in suddivisioni di competenze di stampo meramente territoriale, in un'ottica di valorizzazione delle competenze individuali;
- strutturare servizi che, a partire dal patrimonio di conoscenze e di esperienza maturato in ogni singolo Comune, siano in grado di mettere a sistema e coordinare gli interventi in un'ottica integrata di carattere sovracomunale.

Per quanto riguarda il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda “Adda Martesana”, in qualità di Ente titolare delle corrispondenti funzioni.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	877.845,00	1.188.154,73	877.845,00	877.845,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>877.845,00</b>	<b>1.188.154,73</b>	<b>877.845,00</b>	<b>877.845,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	877.845,00	1.136.086,31	877.845,00	877.845,00
Spese in conto capitale		52.068,42		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>877.845,00</b>	<b>1.188.154,73</b>	<b>877.845,00</b>	<b>877.845,00</b>

## 20. Fondi e accantonamenti

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	123.546,50		126.017,50	127.717,50
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>123.546,50</b>		<b>126.017,50</b>	<b>127.717,50</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	123.546,50		126.017,50	127.717,50
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>123.546,50</b>		<b>126.017,50</b>	<b>127.717,50</b>

## 50. Debito pubblico

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

Entrate previste per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	16.410,00	16.410,00	16.410,00	16.410,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>

Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	16.410,00	16.410,00	16.410,00	16.410,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>

## 99. Servizi per conto terzi

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.575.165,00	1.752.924,54	1.575.165,00	1.575.165,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.752.924,54</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.575.165,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.575.165,00	1.752.924,54	1.575.165,00	1.575.165,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.752.924,54</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.575.165,00</b>

## SEZIONE OPERATIVA – PARTE I

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2018		No		

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	110.545,91	334.044,92	116.026,80	116.026,80
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>110.545,91</b>	<b>334.044,92</b>	<b>116.026,80</b>	<b>116.026,80</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	19.273,39	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	240.627,00	110.545,91	116.026,80	116.026,80
			Previsione di cassa	253.878,80	129.819,30		
2	Spese in conto capitale	204.225,62	Previsione di competenza di cui già impegnate	29.400,00			

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	468.780,17	204.225,62		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>223.499,01</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>270.027,00</b>	<b>110.545,91</b>	<b>116.026,80</b>	<b>116.026,80</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			Previsione di cassa	722.658,97	334.044,92		

**Missione:** 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
**Programma:** 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	163.200,00	190.859,45	145.650,00	145.650,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>163.200,00</b>	<b>190.859,45</b>	<b>145.650,00</b>	<b>145.650,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	27.659,45	Previsione di competenza	142.744,29	163.200,00	145.650,00
			di cui già impegnate		17.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	163.149,09	190.859,45	
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>27.659,45</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>142.744,29</b>	<b>163.200,00</b>	<b>145.650,00</b>	<b>145.650,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>17.500,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>163.149,09</b>	<b>190.859,45</b>		

**Missione:** 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
**Programma:** 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	15.000,00	17.439,70	15.000,00	15.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>15.000,00</b>	<b>17.439,70</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	2.439,70	Previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		8.052,00	8.052,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.656,78	17.439,70		
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>2.439,70</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		<b>8.052,00</b>	<b>8.052,00</b>	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	<b>24.656,78</b>	<b>17.439,70</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	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	36.750,00	92.050,67	36.750,00	36.750,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>36.750,00</b>	<b>92.050,67</b>	<b>36.750,00</b>	<b>36.750,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	55.300,67	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	46.750,00	36.750,00	36.750,00	36.750,00
			Previsione di cassa	176.941,32	92.050,67		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>55.300,67</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>46.750,00</b>	<b>36.750,00</b>	<b>36.750,00</b>	<b>36.750,00</b>
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>176.941,32</b>	<b>92.050,67</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	20.100,00	231.258,84	19.000,00	19.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>20.100,00</b>	<b>231.258,84</b>	<b>19.000,00</b>	<b>19.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	20.070,68	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	18.595,00	20.100,00	19.000,00	19.000,00
			Previsione di cassa	35.775,84	40.170,68		
2	Spese in conto capitale	191.088,16	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	237.883,96	191.088,16		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>211.158,84</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>18.595,00</b>	<b>20.100,00</b>	<b>19.000,00</b>	<b>19.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>273.659,80</b>	<b>231.258,84</b>		

**Missione:** 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
**Programma:** 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	550,00	12.901,05	450,00	450,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>550,00</b>	<b>12.901,05</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.909,38	Previsione di competenza	2.043,00	550,00	450,00	450,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.954,81	2.459,38		
2	Spese in conto capitale	10.441,67	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.441,67	10.441,67		

	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>12.351,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.043,00</b>	<b>550,00</b>	<b>450,00</b>	<b>450,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>14.396,48</b>	<b>12.901,05</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	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	32.500,00	88.166,45	32.500,00	32.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>32.500,00</b>	<b>88.166,45</b>	<b>32.500,00</b>	<b>32.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	55.666,45	Previsione di competenza	42.000,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.192,20	88.166,45		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>55.666,45</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>42.000,00</b>	<b>32.500,00</b>	<b>32.500,00</b>	<b>32.500,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.192,20	88.166,45		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		0,90		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>0,90</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

Titolo	Residui presunti	Previsioni	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
--------	------------------	------------	-----------------	-----------------	-----------------

		al 31/12/2022		definitive 2022			
1	Spese correnti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	0,90	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.292,90	0,90		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>0,90</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.292,90</b>	<b>0,90</b>		

**Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**  
**Programma: 10 Risorse umane**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				

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

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<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	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	5.000,00	22.539,90	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>5.000,00</b>	<b>22.539,90</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	17.539,90	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	92.047,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			Previsione di cassa	115.675,69	22.539,90		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>17.539,90</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>92.047,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>115.675,69</b>	<b>22.539,90</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				

Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.650,00	2.709,15	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.650,00</b>	<b>2.709,15</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.059,15	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.650,00	1.650,00	1.500,00	1.500,00
			Previsione di cassa	2.412,31	2.709,15		
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>1.059,15</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>1.650,00</b>	<b>1.650,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>2.412,31</b>	<b>2.709,15</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale

3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2018		No	
---	----------------------------------	----------------------------------	----------------------------	------------	--	----	--

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		505.694,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>505.694,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	33.988,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.988,00			
2	Spese in conto capitale	505.694,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	507.403,20	505.694,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>505.694,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>33.988,00</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>541.391,20</b>	<b>505.694,00</b>		

**Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

**Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	400,00	1.398,52	400,00	400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>400,00</b>	<b>1.398,52</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	988,20	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	400,00	400,00	400,00	400,00
			Previsione di cassa	10.049,20	1.388,20		
2	Spese in conto capitale	10,32	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.947,90	10,32		

3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza	3.030,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.030,00			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>998,52</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.430,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	78.027,10	1.398,52		

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

**Programma: 1 Sport e tempo libero**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabil e politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		113.207,21		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>113.207,21</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2022</b>		<b>Previsioni definitive 2022</b>	<b>Previsioni 2023</b>	<b>Previsioni 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
1	Spese correnti		Previsione di competenza	22.365,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.365,00			
2	Spese in conto capitale	113.207,21	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.432,21	113.207,21		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>113.207,21</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>22.365,00</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>135.797,21</b>	<b>113.207,21</b>		

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**  
**Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Data</b>	<b>Data</b>	<b>G.A.P.</b>	<b>Responsabile politico</b>	<b>Responsabile gestionale</b>
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2023 Competenza</b>	<b>ANNO 2023 Cassa</b>	<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2025</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 PROGRAMMA</b>			
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		65.981,28	
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>65.981,28</b>	

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	65.981,28	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.981,28	65.981,28		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>65.981,28</b>	<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>65.981,28</b>	<b>65.981,28</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	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	500,00	500,00	500,00	
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.000,00	500,00	500,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	500,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza di cui già impegnate</b>	<b>2.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	500,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2018		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	4.800,00	14.686,94	4.800,00	4.800,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>4.800,00</b>	<b>14.686,94</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.000,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	4.800,00		

2	Spese in conto capitale	9.886,94	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.886,94	9.886,94		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>9.886,94</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.000,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>	<b>4.800,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.886,94	14.686,94		

**Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**  
**Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		165.799,78		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>165.799,78</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2022</b>		<b>Previsioni definitive 2022</b>	<b>Previsioni 2023</b>	<b>Previsioni 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	165.799,78	Previsione di competenza	19.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	411.152,35	165.799,78		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>165.799,78</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>19.000,00</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>411.152,35</b>	<b>165.799,78</b>		

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

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Data</b>	<b>Data</b>	<b>G.A.P.</b>	<b>Responsabile politico</b>	<b>Responsabile gestionale</b>
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2023 Competenza</b>	<b>ANNO 2023 Cassa</b>	<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2025</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 PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>			615.990,53	
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>			<b>615.990,53</b>	

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	615.990,53	Previsione di competenza	272.549,60			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	634.753,36	615.990,53		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>615.990,53</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>272.549,60</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>634.753,36</b>	<b>615.990,53</b>		

**Missione: 11 Soccorso civile**  
**Programma: 1 Sistema di protezione civile**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	150,00	406,93	100,00	100,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>150,00</b>	<b>406,93</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	256,93	Previsione di competenza	150,00	150,00	100,00	100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	300,00	406,93		
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>256,93</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>300,00</b>	<b>406,93</b>		

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

**Programma: 2 Interventi per la disabilità**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		27.331,34		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>27.331,34</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale			

			vincolato					
			Previsione di cassa					
2	Spese in conto capitale	27.331,34	Previsione di competenza	10.000,00				
			di cui già impegnate					
			di cui fondo pluriennale vincolato					
			Previsione di cassa	37.331,34	27.331,34			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>27.331,34</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>10.000,00</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>					
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>					
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>37.331,34</b>	<b>27.331,34</b>			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2018		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		5.600,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>5.600,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2022</b>		<b>Previsioni definitive 2022</b>	<b>Previsioni 2023</b>	<b>Previsioni 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
1	Spese correnti	5.600,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.600,00	5.600,00		
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>5.600,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>5.600,00</b>	<b>5.600,00</b>		

**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	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	877.345,00	1.129.516,31	877.345,00	877.345,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>877.345,00</b>	<b>1.129.516,31</b>	<b>877.345,00</b>	<b>877.345,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	252.171,31	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	954.900,00	877.345,00	877.345,00	877.345,00
			Previsione di cassa	1.110.019,87	1.129.516,31		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>252.171,31</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate</b>	<b>954.900,00</b>	<b>877.345,00</b>	<b>877.345,00</b>	<b>877.345,00</b>

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.110.019,87	1.129.516,31		

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**  
**Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2018		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	500,00	25.707,08	500,00	500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>500,00</b>	<b>25.707,08</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	470,00	Previsione di competenza	3.000,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	970,00		

2	Spese in conto capitale	24.737,08	Previsione di competenza					
			di cui già impegnate					
			di cui fondo pluriennale vincolato					
			Previsione di cassa	76.191,24	24.737,08			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>25.207,08</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
			di cui già impegnate					
			di cui fondo pluriennale vincolato					
			Previsione di cassa	79.191,24	25.707,08			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.740,00		13.300,00	13.300,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>12.740,00</b>		<b>13.300,00</b>	<b>13.300,00</b>

#### Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti	Previsioni	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
--------	------------------	------------	-----------------	-----------------	-----------------

		al 31/12/2022		definitive 2022			
1	Spese correnti		Previsione di competenza	18.000,00	12.740,00	13.300,00	13.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>18.000,00</b>	<b>12.740,00</b>	<b>13.300,00</b>	<b>13.300,00</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	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	105.225,00		106.810,00	108.510,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>105.225,00</b>		<b>106.810,00</b>	<b>108.510,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	107.461,00	105.225,00	106.810,00	108.510,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>107.461,00</b>	<b>105.225,00</b>	<b>106.810,00</b>	<b>108.510,00</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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

#### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	5.581,50		5.907,50	5.907,50
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>5.581,50</b>		<b>5.907,50</b>	<b>5.907,50</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	<b>Titolo</b>	<b>Residui presunti al 31/12/2022</b>		<b>Previsioni definitive 2022</b>	<b>Previsioni 2023</b>	<b>Previsioni 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.195,00	5.581,50	5.907,50	5.907,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>5.195,00</b>	<b>5.581,50</b>	<b>5.907,50</b>	<b>5.907,50</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**Missione: 50 Debito pubblico**

**Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**

<b>Linea</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ambito strategico</b>	<b>Ambito operativo</b>	<b>Data</b>	<b>Data</b>	<b>G.A.P.</b>	<b>Responsabile politico</b>	<b>Responsabile gestionale</b>
15	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

<b>Descrizione Entrata</b>	<b>ANNO 2023 Competenza</b>	<b>ANNO 2023 Cassa</b>	<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2025</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 PROGRAMMA</b>				

Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	16.410,00	16.410,00	16.410,00	16.410,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	16.410,00	16.410,00	16.410,00	16.410,00
			di cui già impegnate		6.405,18	6.405,18	6.405,18
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.410,00	16.410,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>6.405,18</b>	<b>6.405,18</b>	<b>6.405,18</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>16.410,00</b>	<b>16.410,00</b>		

**Missione: 99 Servizi per conto terzi**

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data	Data	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				

Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.575.165,00	1.752.924,54	1.575.165,00	1.575.165,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.752.924,54</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.575.165,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	177.759,54	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.425.165,00	1.575.165,00	1.575.165,00	1.575.165,00
			Previsione di cassa	1.657.709,28	1.752.924,54		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>177.759,54</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>1.425.165,00</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.575.165,00</b>	<b>1.575.165,00</b>
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.657.709,28</b>	<b>1.752.924,54</b>		

## **LA SEZIONE OPERATIVA – PARTE II**

### **GLI INVESTIMENTI**

Come precisato nella sezione analisi delle risorse, si precisa che tutte le entrate e spese della parte capitale del bilancio del Comune di Pozzuolo Martesana sono allocate nel bilancio dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana, stante il trasferimento di tutte le funzioni di bilancio a tale ente.

Nel Documento Unico di programmazione dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana saranno riportati tutti gli eventuali investimenti che ogni singolo 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 SPESA PER LE RISORSE UMANE**

I Comuni di Truccazzano, Bellinzago Lombardo, Liscate e Pozzuolo Martesana, nell'anno 2016, hanno costituito l'Unione di Comuni Lombarda ADDA MARTESANA. Con deliberazione di Consiglio Comunale dei singoli Comuni aderenti all'Unione è stato disposto il trasferimento di tutte le funzioni fondamentali all'UCL Adda Martesana, accettate dal Consiglio dell'Unione con deliberazione n. 9 del 29 settembre 2016 e, con decorrenza 1/11/2016, tutto il personale dipendente dei singoli Comuni è stato trasferito nei ruoli dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana. Pertanto tutte le spese relative al personale dipendente sono allocate nel bilancio dell'Unione, parimenti tutti i controlli ed i limiti previsti dalla normativa vigente in materia di personale, sono effettuati dall'Unione Adda Martesana.

## LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

Il successivo prospetto riporta i principali aggregati che compongono il Conto del Patrimonio, riferiti all'ultimo Rendiconto della Gestione dell'anno 2021, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 17/05/2022.

CONTO DEL PATRIMONIO in sintesi ai sensi dell'art 230 del TUEL - Raffronto con i dati a consuntivo dell'ultimo biennio

<b>ANNO 2021</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>Importo</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio Netto	30.175.980,51
Immobilizzazioni materiali	26.803.742,42	Fondo rischi oneri	70.000,00
Immobilizzazioni finanziarie	2.674.274,80	TFR	3.260,00
Rimanenze	-	Debiti	3.748.445,65
Crediti	1.697.729,79		
Attività finanziarie non Immobilizzazioni	-		
Disponibilità liquidità	3.098.235,71		
Ratei e Risconti attivi	-	Ratei e Risconti passivi	276.296,56
<b>TOTALE</b>	<b>34.273.982,72</b>	<b>TOTALE</b>	<b>34.273.982,72</b>

<b>ANNO 2020</b>			
<b>ATTIVO</b>	<b>Importo</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	-	Patrimonio Netto	30.735.381,55
Immobilizzazioni materiali	27.725.499,15	Fondo rischi oneri	-
Immobilizzazioni Finanziarie	2.674.274,80	TFR	2.005,00
Rimanenze	-	Debiti	3.589.697,67
Crediti	2.125.240,96		
Attività finanziarie non Immobilizzazioni	-		
Disponibilità liquidità	2.064.572,87		
Ratei e Risconti attivi	-	Ratei e Risconti passivi	262.503,56
<b>TOTALE</b>	<b>34.589.587,78</b>	<b>TOTALE</b>	<b>34.589.587,78</b>

## **VALUTAZIONI FINALI**

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.