



**COMUNE DI
SANNAZZARO DE'
BURGONDI**

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2023-2025**





INDICE

Presentazione	1
Introduzione al d.u.p. e logica espositiva	3
Linee programmatiche di mandato e gestione	4
Sezione strategica	
Ses - condizioni esterne	
Analisi strategica delle condizioni esterne	8
Scenario macroeconomico internazionale e italiano	9
Obiettivi generali individuati dal governo	11
Popolazione e situazione demografica	12
Territorio e pianificazione territoriale	13
Strutture ed erogazione dei servizi	14
Economia e sviluppo economico locale	16
Sinergie e forme di programmazione negoziata	17
Parametri interni e monitoraggio dei flussi	18
Ses - condizione interne	
Analisi strategica delle condizioni interne	19
Partecipazioni	20
Opere pubbliche in corso di realizzazione	22
Tariffe e politica tariffaria	23
Tributi e politica tributaria	25
Spesa corrente per missione	27
Necessità finanziarie per missioni e programmi	28
Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali	29
Disponibilità di risorse straordinarie	30
Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo	31
Equilibri di competenza e cassa nel triennio	32
Programmazione ed equilibri finanziari	33
Finanziamento del bilancio corrente	34
Finanziamento del bilancio investimenti	35
Disponibilità e gestione delle risorse umane	36
Sezione operativa	
Seo - valutazione generale dei mezzi finanziari	
Valutazione generale dei mezzi finanziari	38
Entrate tributarie (valutazione e andamento)	39
Trasferimenti correnti - valutazione e andamento	41
Entrate extratributarie - valutazione e andamento	42
Entrate c/capitale - valutazione e andamento	44
Riduzione att. finanz. - valutazione e andamento	45
Accensione prestiti - valutazione e andamento	46
Seo - definizione degli obiettivi operativi	
Definizione degli obiettivi operativi	47
Fabbisogno dei programmi per singola missione	48
Servizi generali e istituzionali	49



Ordine pubblico e sicurezza	50
Istruzione e diritto allo studio	51
Valorizzazione beni e attiv. culturali	52
Politica giovanile, sport e tempo libero	53
Assetto territorio, edilizia abitativa	54
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	55
Trasporti e diritto alla mobilità	56
Soccorso civile	57
Politica sociale e famiglia	58
Sviluppo economico e competitività	59
Energia e fonti energetiche	60
Relazioni con autonomie locali	61
Relazioni internazionali	62
Fondi e accantonamenti	63
Debito pubblico	64
Anticipazioni finanziarie	65
Seo - programmazione del personale, oo.pp., acquisti e patrimonio	
Programmazione settoriale (personale, ecc.)	66
Programmazione e fabbisogno di personale	67
Opere pubbliche e investimenti programmati	69
Programmazione negli acquisti di beni e servizi	70
Permessi a costruire	71
Alienazione e valorizzazione del patrimonio	72

Presentazione



La sessione annuale che approva il bilancio rappresenta sempre l'occasione per fare il punto sulla strada già percorsa insieme e riaffermare, allo stesso tempo, la validità dei contenuti programmatici sottoscritti dalla maggioranza. Con questo documento, che è il più importante strumento di pianificazione annuale dell'attività dell'ente, l'ente pone le principali basi della programmazione e detta, all'inizio di ogni esercizio, le linee strategiche della propria azione di governo. In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare che i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente le reali esigenze dei cittadini ma anche il volume limitato di risorse disponibili.

Il punto di riferimento di questa Amministrazione, infatti, non può che essere la collettività locale, con le proprie necessità e le giuste aspettative di miglioramento. Tutto questo, proiettato in un orizzonte che è triennale.

Questo documento, proprio perchè redatto in un modo che riteniamo sia moderno e di facile accesso, è sintomatico dello sforzo che stiamo sostenendo per stabilire un rapporto più diretto con i nostri interlocutori politici, istituzionali e sociali. Un confronto basato sulla chiarezza degli intenti e sulla reale comprensione delle linee guida a cui facciamo costante riferimento. Comunicare in modo semplice il risultato di questo impegno ci sembra il modo migliore per chiudere il cerchio e fornire uno strumento di conoscenza degli aspetti quantitativi e qualitativi dell'attività della nostra struttura. Il tutto, finalizzato a conseguire gli obiettivi che il mandato elettivo ha affidato alla responsabilità politica di questa Amministrazione.

Il nostro auspicio è di poter fornire a chi legge, attraverso l'insieme delle informazioni riportate nel principale documento di programmazione, un quadro attendibile sul contenuto dell'azione amministrativa che l'intera struttura comunale, nel suo insieme, si accinge ad intraprendere. E questo, affinché ciascuno possa valutare fin d'ora la rispondenza degli obiettivi strategici dell'Amministrazione con i reali bisogni della nostra collettività.

Il programma amministrativo presentato a suo tempo agli elettori, a partire dal quale è stata chiesta e poi ottenuta la fiducia, è quindi il metro con cui valutare il nostro operato. Se il programma di mandato dell'amministrazione rappresenta il vero punto di partenza, questo documento di pianificazione, suddiviso nelle componenti strategica e operativa, ne costituisce il naturale sviluppo e per certi aspetti la rendicontazione di fine mandato.

Non bisogna però dimenticare che il quadro economico in cui opera la pubblica amministrazione, e con essa il mondo degli enti locali, è alquanto complesso e lo scenario finanziario non offre certo facili opportunità. Ma le disposizioni contenute in questo bilancio di previsione sono il frutto di scelte impegnative e coraggiose, decisioni che ribadiscono la volontà di attuare gli obiettivi strategici, mantenendo così molto forte l'impegno che deriva dalle responsabilità a suo tempo ricevute.

Il DUP del comune di Sannazzaro de' Burgondi è strutturato in due sezioni:

Sezione Strategica

La Sezione Strategica ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo e sviluppa, concretizzandole, le linee programmatiche di mandato individuando gli indirizzi strategici dell'Ente in coerenza con il relativo quadro normativo, con le linee di indirizzo della programmazione e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale e dell'Unione Europea. Nello specifico essa individua le principali scelte del programma di amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo impattante sul medio/lungo periodo. La Sezione Strategica indica gli strumenti attraverso cui l'Ente Locale rendiconta il proprio operato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo

conoscitivo di analisi strategica , in termini attuali e prospettici.

Sezione Operativa

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico ed è lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica, costituendo guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione.

Essa ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione (per competenza sull'intero periodo, per competenza e per cassa per il primo esercizio) ed individua per singola missione i programmi da realizzare e per ogni programma gli obiettivi operativi annuali da raggiungere al fine di realizzare gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica.

Il DUP deve essere redatto ed approvato prima del Bilancio perchè ne detta le linee guida.

La legge prevede:

- che ogni anno sia approvato e pubblicato entro il 31 luglio il DUP per il triennio successivo, dove sono identificate le scelte strategiche;
- che entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del Bilancio di Previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del DUP, con eventuali variazioni alla stesura del documento iniziale;
- che entro il 31 dicembre il Consiglio approva il Bilancio definitivo del successivo triennio.

Il Sindaco

Introduzione al d.u.p. e logica espositiva

Questo documento, oggetto di un'attenta valutazione da parte degli organi deliberanti, unisce in sé la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare l'attività quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo, spesso dominata da elementi di incertezza. Il contesto della finanza locale, con la definizione di competenze e risorse certe, è lontano dal possedere una configurazione che sia stabile nel contenuto e duratura nel tempo.



Il contenuto di questo elaborato vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. L'organo collegiale, chiamato ad approvare il principale documento di pianificazione dell'ente, ma anche il cittadino in qualità di utente finale dei servizi erogati, devono poter ritrovare all'interno del **Documento unico di programmazione (DUP)** le caratteristiche di una organizzazione che agisce per il conseguimento di obiettivi ben definiti. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

Il documento unico di programmazione si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa. La prima (SeS) sviluppa ed aggiorna con cadenza annuale le linee programmatiche di mandato e individua, in modo coerente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Nella sostanza, si tratta di adattare il programma originario definito nel momento di insediamento dell'amministrazione con le mutate esigenze. La seconda sezione (SeO) riprenderà invece le decisioni strategiche dell'ente per calibrarle in un'ottica più operativa, identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma. Il tutto, individuando le risorse finanziarie, strumentali e umane.

Venendo al contenuto, la prima parte della **Sezione strategica**, denominata "Condizioni esterne", affronta lo scenario in cui si innesca l'intervento dell'ente, un contesto dominato da esigenze di più ampio respiro, con direttive e vincoli imposti dal governo e un andamento demografico della popolazione inserito nella situazione del territorio locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, e cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire talune problematiche di più vasto respiro. In questo ambito assumono importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, e cioè gli strumenti di programmazione negoziata. Questo iniziale approccio termina individuando i principali parametri di riferimento che saranno poi monitorati nel tempo.

L'attenzione si sposterà quindi verso l'apparato dell'ente, con tutte le dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Questa parte della sezione strategica si sviluppa delineando le caratteristiche delle "Condizioni interne". L'analisi abbraccerà le tematiche connesse con l'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, e lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di specificare l'entità delle risorse che saranno destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento, entrambi articolati nelle varie missioni. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della **Sezione operativa**, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari", si sposta nella direzione che privilegia il versante delle entrate, riprendono le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica contabile. Si procede a descrivere sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In questo contesto possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le direttive sul ricorso all'indebitamento.

L'iniziale visione d'insieme, di carattere prettamente strategico, si sposta ora nella direzione di una programmazione ancora più operativa dove, in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procederà a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Questo valore complessivo costituisce il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Saranno quindi descritti gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della sezione operativa, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", ritorna ad abbracciare un'ottica complessiva e non più a livello di singola missione o programma. Viene infatti messo in risalto il fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

Linee programmatiche di mandato e gestione

Programma di mandato e pianificazione annuale

L'attività di pianificazione di ciascun ente parte da lontano, ed ha origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'amministrazione. In quel momento, la visione della società proposta dalla compagine vincente si era già misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori di interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari. Questa pianificazione di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa, e quindi di immediato impatto con l'attività dell'ente, ha bisogno di essere aggiornata ogni anno per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve essere anche riscritta in un'ottica tale da tradurre gli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adatte alle esigenze del triennio. Lo strumento per effettuare questo passaggio è il documento unico di programmazione (DUP).



Adempimenti e formalità previste dal legislatore

Il processo di programmazione previsto dal legislatore è molto laborioso. Si parte dal 31 luglio di ciascun anno, quando la giunta presenta al consiglio il documento unico di programmazione (DUP) con il quale identifica, in modo sistematico e unitario, le scelte di natura strategica ed operativa per il triennio futuro. L'elaborato si compone di due parti, denominate rispettivamente sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO). Entro il successivo 15 novembre la giunta approva lo schema del bilancio di previsione da sottoporre al consiglio e, nel caso siano sopraggiunte variazioni al quadro normativo, aggiorna l'originaria stesura del documento unico. Entro il 31 dicembre, infine, il consiglio approva il DUP e il bilancio definitivi, con gli obiettivi e le finanze per il triennio.



La programmazione strategica (SeS)

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali del programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali precisando gli strumenti scelti dall'ente per rendicontare il proprio operato. I caratteri qualificanti di questo approccio, come richiede la norma, sono la valenza pluriennale del processo, l'interdipendenza e la coerenza dei vari strumenti, unita alla lettura non solo contabile. È per ottenere questo che la sezione svilupperà ciascun argomento dal punto di vista sia numerico che descrittivo, ma anche espositivo, impiegando le modalità che la moderna tecnica grafica offre. Tutto ciò premesso si riportano le linee programmatiche di governo approvate con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 18.10.2021:



PROGRAMMA
"FINALMENTE CITTA"
ZUCCA SINDACO

Continueremo a lavorare per costruire insieme Sannazzaro con responsabilità, con coraggio e in continuità con il precedente mandato che ha ottenuto buoni risultati pur nelle difficoltà dell'incendio in raffineria e pandemia. Con l'esperienza maturata potremo alzare l'asticella per nuovi importanti traguardi.
Obiettivo: ascoltare la gente, sentire i loro bisogni e trovare soluzioni.

TRAPARENZA: Potenziare il portale internet dedicato ai servizi per i cittadini. Implementare lo Sportello al cittadino sulla base delle esigenze manifestate dai cittadini.

"LA GIUNTA INFORMA I CITTADINI" con informative mensili sui social

BILANCIO E TASSE: Grazie al traguardo raggiunto di un bilancio strutturato potremo continuare la strada intrapresa della diminuzione graduale di imposte e tasse. Continua la lotta all'evasione fiscale: principio di equità per un bilancio sano.

AMBIENTE: Progetto di raccolta differenziata vicina alle esigenze della gente. Riqualificazione parchi gioco e gestione autonoma svincolata dal verde pubblico, nuovi orari di apertura anche invernali. Favorire attività di economia circolare. Valorizzazione dei sentieri paesaggistici, ampliamento piste ciclabili.

PRESERVAZIONE E SALVAGUARDIA DEL TERRITORIO: Verrà agevolata l'edilizia popolare. Attuazione di un servizio NAVETTA A CHIAMATA che agevoli tutti gli spostamenti per le frazioni e per gli spostamenti interni

COMMERCIO E RILANCIO DELL'ECONOMIA: Stabilire un serio confronto con le varie categorie produttive. Controllo e tutela delle licenze commerciali. Favorire nuove attività con aiuti a sostegno del pagamento del canone di locazione. Utilizzo degli spazi pubblici gratuitamente. Riqualificazione del centro storico e facilitazioni per recupero edifici degradati. Valorizzazione del territorio e continuazione delle attività per attrattività che invogli a investire a Sannazzaro.

CULTURA: L'offerta formativa e culturale alla popolazione è tra i compiti più significativi ed importanti della nostra Amministrazione. Pertanto, il nostro programma terrà in considerazione tutti gli aspetti legati al concetto di cultura. Ci impegneremo a preservare il patrimonio culturale che è contraddistinto da valori, simboli, segni ed altre caratteristiche peculiari del nostro territorio che sono da preservare e tramandare: la cultura come eredità. Previste attività per i cittadini di ogni età.

GIOVANI: - Promuoveremo la partecipazione giovanile nella comunità attraverso l'organizzazione di eventi tramite la Consulta Giovanile. Valorizzazione delle Istituzioni. Corsi formativi e sportello giovani lavoro per opportunità occupazionali

SCUOLA: Continueremo l'attività di vicinanza ai bisogni della scuola per la sicurezza e il futuro dei nostri giovani dopo il successo dell'Istituto Omnicomprensivo e l'accorpamento di Pieve Albignola.
Corsi formativi in base alle esigenze territoriali.

ATTENZIONE PER GLI ANIMALI DOMESTICI:
Realizzare area dedicata per i nostri amici a 4 zampe. Centro idoneo di 1° accoglienza per animali abbandonati. Cimitero degli animali.

SPORT: Le associazioni sportive e lo sport in generale hanno un importante e fondamentale compito socio/educativo. Grazie alla pratica sportiva si mira quindi ad implementare la socialità, la crescita dell'autonomia personale, il rispetto degli altri, dell'ambiente, delle regole e a creare, quindi, un senso di comunità sempre più coesa. Siamo quindi convinti che questo aspetto vada sempre più migliorato ed implementato in modo da fornire una varietà di scelte e di servizi. Sport come scuola di vita.

SICUREZZA: L'Amministrazione per raggiungere un elevato livello di tranquillità e sicurezza per il prossimo mandato ha individuato obiettivi che sono frutto di una valutazione attenta delle diverse problematiche e segnalazioni da parte dei cittadini nel corso degli ultimi anni, così come accaduto in questo quinquennio ad esempio con il tema della prostituzione, telecamere e dossi. Realizzare Rotonda in zona Dollaro continuando l'iter iniziato con ANAS che ha in carico la strada.

LAVORO: Proporremo alle aziende presenti sul territorio di partecipare a incontri programmati per un confronto su sviluppo agricolo, artigianale ed industriale del nostro paese. Agevolazioni a start-up e co-working. Riduzione per tre anni di imposte e tasse, quali la IUC, per attività che vogliono investire. Istituiremo uno SPORTELLO LAVORO in collaborazione con le realtà imprenditoriali e le organizzazioni rappresentanti dei lavoratori e attività del nostro territorio. Particolare attenzione allo sviluppo dell'economia circolare.

SOCIALE - WELFARE: (al centro LA PERSONA): "TRASPORTO SEMPLICE AL CITTADINO", trasporto che permetterà una mobilità verso le città o i paesi limitrofi per visite, esami, cure mediche. Continueremo a inserire ancora più correttivi, come il FATTORE FAMIGLIA, per ridurre il pagamento delle tasse a sostegno dei nuclei familiari con più figli. "UFFICIO DI PROTEZIONE GIURIDICA E CURATELE" per orientare persone fragili nella nomina di un amministratore o un curatore.

SALUTE: ampliamento dei servizi al cittadino secondo la linea tenuta in occasione delle vaccinazioni COVID-19 e la gestione del passaggio indolore nel recente cambio del medico di base.

INTERNET E INFORMATIZZAZIONE: Proseguimento del piano di riorganizzazione digitale degli uffici comunali e dei servizi offerti. Potenziamento degli accessi ai servizi internet.

LAVORI PUBBLICI: POLO SCOLASTICO in Via Rossini con la costruzione di una nuova scuola dell'infanzia con cucina. Studio di fattibilità per collegare la pista ciclabile di Ferrera con Sannazzaro e sistemazione dell'attuale tratto esistente. Realizzazione pesa pubblica. Nuova vita al giardino dei tigli

INTERVENTI PROGRAMMATI IN FASE DI ESECUZIONE: Riqualfica Via del Contò. Realizzazione poliambulatorio. Riqualfica parco Via Toscanini. Nuova casetta dell'acqua in Piazzale Mainoli. Nuove fioriere, panchine e cestini in città. Asfaltatura e sistemazione porfido. Dossi in altre vie. Eliminazione amianto dal Palazzetto dello Sport e installazione pannelli solari a servizio anche della scuola primaria via Rossini. Iter già avanzato con ANAS per la realizzazione della rotonda del Dollaro. Telecamere in via Voghera.

Onestà, determinazione, passione, trasparenza, efficienza e coinvolgimento di tutti sono ancora le caratteristiche fondanti della nostra lista civica. Siamo sicuri che insieme continueremo il progetto che renderà Sannazzaro un posto bello, solidale e aperto al futuro; una vera COMUNITÀ DEMOCRATICA, una cittadina "casa di tutti", nel quale ognuno possa essere orgoglioso di sostenerla, di viverci e anche di ritornarci.

La programmazione operativa (SeO)

La sezione operativa definisce gli obiettivi dei programmi in cui si articolano le missioni, individuando i fabbisogni e relativi finanziamenti, le dotazioni strumentali ed umane. Questo documento orienterà le deliberazioni degli organi collegiali in materia, e sarà il punto di riferimento per la verifica sullo stato di attuazione dei programmi. Dato che gli stanziamenti dei singoli programmi, composti da spese correnti, rimborso prestiti e investimenti, sono già presenti nel bilancio, si è preferito razionalizzare il contenuto della SeO evitando di riportare anche in questo documento i medesimi importi. Nella sezione saranno descritti gli obiettivi operativi con le dotazioni strumentali e umane dei singoli programmi per missione, rinviando al modello del bilancio la lettura dei dati finanziari.



Documento Unico di Programmazione
SEZIONE STRATEGICA



Sezione Strategica

CONDIZIONI ESTERNE



Analisi strategica delle condizioni esterne

Analisi delle condizioni esterne

La sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente renderà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. La scelta degli obiettivi è preceduta da un processo di analisi strategica delle condizioni esterne, descritto in questa parte del documento, che riprende gli obiettivi di periodo individuati dal governo, valuta la situazione socio-economica (popolazione, territorio, servizi, economia e programmazione negoziata) ed adotta i parametri di controllo sull'evoluzione dei flussi finanziari. L'analisi strategica delle condizioni esterne sarà invece descritta nella parte seguente del DUP.



Obiettivi individuati dal governo (condizioni esterne)

Gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del governo per il medesimo arco di tempo, anche se solo presentati al parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di valutare il grado di impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla sezione strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'ente locale. Allo stesso tempo, se già disponibili, vanno prese in considerazione le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella legge di stabilità (documento paragonabile alla sezione operativa del DUP) oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un ente locale). In questo contesto, ad esempio, potrebbero già essere state delineate le scelte sul patto di stabilità.



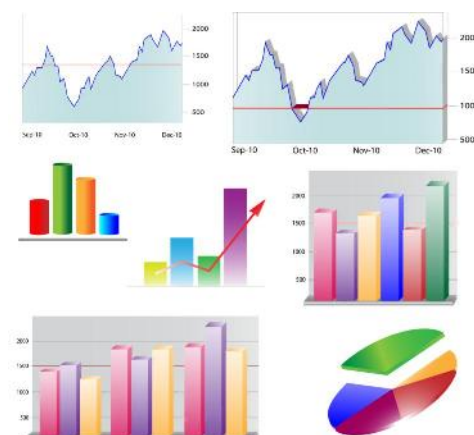
Valutazione socio-economica del territorio (condizioni esterne)

Si tratta di analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare per riuscire poi a tradurre gli obiettivi generali nei più concreti e immediati obiettivi operativi. L'analisi socio-economica affronta tematiche diverse e tutte legate, in modo diretto ed immediato, al territorio ed alla realtà locale. Saranno pertanto affrontati gli aspetti statistici della popolazione e la tendenza demografica in atto, la gestione del territorio con la relativa pianificazione territoriale, la disponibilità di strutture per l'erogazione di servizi al cittadino, tali da consentire un'adeguata risposta alla domanda di servizi pubblici locali proveniente dalla cittadinanza, gli aspetti strutturali e congiunturali dell'economia insediata nel territorio, con le possibili prospettive di concreto sviluppo economico locale, le sinergie messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni mediante l'utilizzo dei diversi strumenti e modalità offerti dalla programmazione di tipo negoziale.



Parametri per identificare i flussi finanziari (condizioni esterne)

Il punto di riferimento di questo segmento di analisi delle condizioni esterne si ritrova nei richiami presenti nella norma che descrive il contenuto consigliato del documento unico di programmazione. Si suggerisce infatti di individuare, e poi adottare, dei parametri economici per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente tali da segnalare, in corso d'opera, le differenze che potrebbero instaurarsi rispetto i parametri di riferimento nazionali. Dopo questa premessa, gli indicatori che saranno effettivamente adottati in chiave locale sono di prevalente natura finanziaria, e quindi di più facile ed immediato riscontro, e sono ottenuti dal rapporto tra valori finanziari e fisici o tra valori esclusivamente finanziari. Oltre a questa base, l'ente dovrà comunque monitorare i valori assunti dai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà, ossia gli indici scelti dal ministero per segnalare una situazione di pre-dissesto. Il presente documento si concentra sugli indirizzi strategici della programmazione di bilancio.



Scenario macroeconomico internazionale e italiano

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne. Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale e italiano.

Si riportano in questo quadro le linee principali di pianificazione internazionale, nazionale e regionale. Il Bollettino economico di aprile 2022 della Banca d'Italia, evidenzia quanto segue:

"Dall'inizio dell'anno l'attività economica globale ha mostrato segnali di rallentamento dovuti alla diffusione della variante Omicron del coronavirus e, successivamente, all'invasione dell'Ucraina da parte della Russia. L'inflazione è salita pressoché ovunque, continuando a riflettere i rialzi dei prezzi dell'energia, le strozzature dal lato dell'offerta e, soprattutto negli Stati Uniti, la ripresa della domanda. La Federal Reserve e la Bank of England proseguono nel processo di normalizzazione della politica monetaria avviato alla fine del 2021.

In seguito all'invasione dell'Ucraina, un'ampia parte della comunità internazionale ha risposto tempestivamente nei confronti della Russia con sanzioni che non hanno precedenti per severità ed estensione. Gli effetti immediati del conflitto sulle quotazioni nei mercati finanziari globali sono stati significativi, sebbene si siano attenuati dalla metà di marzo; la volatilità rimane elevata in molti segmenti di mercato. I prezzi delle materie prime, soprattutto energetiche, per le quali la Russia detiene una quota rilevante del mercato mondiale, sono aumentati ulteriormente. Nel complesso, la guerra acuisce i rischi al ribasso per il ciclo economico mondiale e al rialzo per l'inflazione.

Dopo il rallentamento alla fine del 2021, il PIL nell'area dell'euro avrebbe ristagnato nei primi mesi dell'anno in corso. Le tensioni connesse con la guerra in Ucraina stanno determinando rincari dell'energia maggiori che nel resto del mondo e nuove difficoltà di approvvigionamento delle imprese, in aggiunta a quelle preesistenti. In marzo, secondo dati preliminari, l'inflazione al consumo si è portata al 7,5 per cento.

Dalla Russia proviene più di un quinto delle importazioni italiane di input energetici; per il solo gas naturale la quota supera il 45 per cento. Secondo valutazioni preliminari, l'eventuale interruzione dei flussi di gas russo potrebbe essere compensata per circa due quinti, entro la fine del 2022 e senza intaccare le riserve nazionali di metano, attraverso l'incremento dell'importazione di gas naturale liquefatto, il maggiore ricorso ad altri fornitori e l'aumento dell'estrazione di gas naturale dai giacimenti nazionali. Nel medio periodo sarebbe possibile compensare pienamente le importazioni di gas russo con più cospicui investimenti sulle fonti rinnovabili, oltre che mediante il rafforzamento delle importazioni da altri paesi.

Lo scorso 6 aprile il Governo ha approvato il Documento di economia e finanza 2022. A fronte del miglioramento del quadro tendenziale dei conti pubblici, gli obiettivi di indebitamento netto fissati lo scorso settembre sono stati confermati. Nel 2022 il disavanzo e il debito si collocherebbero rispettivamente al 5,6 e al 147,0 per cento del PIL per poi scendere, fino al 2,8 e al 141,4 per cento nel 2025. "

Si riporta la premessa inserita nel Documento Programmatico di Bilancio 2022 del Ministero dell'Economia e delle Finanze nella sezione Previsione Economica a Legislazione Vigente:

"Nel 2021 l'economia italiana ha messo a segno un buon recupero, con una crescita del PIL pari al 6,6 per cento in termini reali e una discesa del deficit e del debito della Pubblica amministrazione (PA) in rapporto al PIL più accentuata del previsto, rispettivamente al 7,2 per cento e al 150,8 per cento del PIL (dal 9,6 per cento di deficit e 155,3 per cento di debito del 2020). La crescita del PIL registrata in corso d'anno dall'Italia (quarto trimestre 2021 su quarto trimestre 2020) è risultata la più elevata tra quella delle grandi economie europee, grazie anche alle politiche adottate dal Governo per sostenere famiglie e imprese e al successo della campagna di vaccinazione anti-Covid. Negli ultimi mesi dell'anno, il quadro economico si è deteriorato, non solo per l'impennata dei contagi da Covid-19 causata dalla diffusione della variante Omicron, ma anche per l'eccezionale aumento del prezzo del gas naturale, che ha trainato al rialzo le tariffe elettriche e i corsi dei diritti di emissione (ETS). La conseguente crescita del tasso di inflazione, comune a tutte le economie avanzate, seppure con diversa intensità, ha portato le principali banche centrali a rivedere l'orientamento della politica monetaria in direzione restrittiva o, nel caso della Banca Centrale Europea, a segnalare l'approssimarsi di tale inversione di tendenza. Conseguentemente, i tassi di interesse sono saliti e il differenziale del rendimento sui titoli di Stato italiani nei confronti di quello sul Bund tedesco si è allargato. Le prospettive di crescita, sebbene riviste lievemente al ribasso, prima dello scoppio della guerra restavano comunque ampiamente favorevoli.

A febbraio, facendo seguito a una escalation militare, la Russia ha avviato la sua invasione dell'Ucraina, alla quale l'Unione Europea (UE), il G7 e numerosi altri Paesi hanno risposto con una serie di sanzioni economiche. Agli eventi bellici è conseguita un'ulteriore impennata dei prezzi dell'energia, degli alimentari, dei metalli e di altre materie prime e si è accentuata la flessione della fiducia di imprese e famiglie. In Italia, a marzo l'inflazione al consumo è salita al 6,7 per cento e anche l'inflazione di fondo (al netto dei prodotti energetici e alimentari freschi), seppure assai più moderata, ha raggiunto il 2 per cento.

Anche in conseguenza di un livello di partenza del PIL trimestrale più elevato a fine 2021 rispetto a quanto precedentemente stimato, nonché dell'impatto economico del conflitto e delle sanzioni imposte nei confronti della Russia, la previsione tendenziale di crescita del PIL per quest'anno scende dal 4,7 per cento dello scenario programmatico della NADEF al 2,9 per cento; quella per il 2023 dal 2,8 per cento al 2,3 per cento, mentre per il 2024 si ha solo una lieve riduzione, dall'1,9 per cento all'1,8 per cento. La previsione per il 2025 viene posta all'1,5 per cento, seguendo l'approccio secondo cui il tasso di crescita su un orizzonte a tre anni converge verso il tasso di crescita 'potenziale' dell'economia italiana, attualmente stimato pari all'1,4 per cento. Tale stima presuppone l'attuazione del programma di investimenti e riforme previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Alla luce delle tante incognite dell'attuale situazione, la previsione tendenziale è caratterizzata da notevoli rischi al ribasso. Tra questi spicca la possibile interruzione degli afflussi di gas naturale dalla Russia, che nel 2021 hanno rappresentato il 40 per cento delle nostre importazioni. Sebbene questo rischio sia già parzialmente incorporato negli attuali prezzi del gas e del petrolio, è plausibile ipotizzare che un completo blocco del gas russo causerebbe ulteriori aumenti dei prezzi, che influirebbero negativamente sul PIL e spingerebbero ulteriormente al rialzo l'inflazione. In tale

scenario, la crescita media annua del 2022 potrebbe scendere sotto il 2,3 per cento ereditato dal 2021.

Le prospettive economiche, condizionate negli ultimi due anni dall'andamento della pandemia, sono ora segnate dall'incertezza sull'evoluzione del conflitto tra Russia e Ucraina e dal conseguente aumento dei prezzi delle materie prime e dalle oscillazioni osservate nei mercati finanziari. Prima del conflitto, l'economia italiana era attesa in forte ripresa anche nel 2022 grazie al miglioramento del quadro sanitario, alle politiche fiscali espansive e alle condizioni finanziarie favorevoli.

Obiettivi generali individuati dal governo

PNRR e riforme strutturali

Il Documento di economia e finanza (DEF) per il 2022, presentato al Consiglio dei ministri il 6 aprile, ha confermato gli impegni del PNRR pur prendendo atto della congiuntura internazionale diventata negativa. Il Governo, per conseguire gli obiettivi del PNRR "ha inserito nel Piano un pacchetto di riforme strutturali. L'ampio spettro di provvedimenti tocca molti dei principali colli di bottiglia dell'economia, tra cui la riforma della PA, della giustizia e l'agenda delle semplificazioni". Ci sono tre ambiti di attuazione. Le riforme d'interesse trasversale, come "la riforma della PA e del sistema giudiziario italiano" (..), quelle abilitanti, come "la legge sulla concorrenza, la delega sulla corruzione, il federalismo fiscale (..)" e le riforme settoriali, come "la riduzione degli ostacoli alla diffusione dell'idrogeno, le misure contro il dissesto idrogeologico, la sicurezza dei ponti, il piano nazionale per la lotta al lavoro sommerso e quello per la gestione dei rifiuti, la strategia nazionale per l'economia circolare".



Peggioramento del quadro macro economico

Negli ultimi mesi dell'anno, "il quadro economico si è deteriorato non solo per l'impennata dei contagi da Covid-19 causata dalla diffusione della variante Omicron ma anche per l'eccezionale aumento del prezzo del gas naturale, che ha trainato al rialzo le tariffe elettriche". La conseguente crescita del tasso di inflazione "ha portato le principali banche centrali a rivedere l'orientamento della politica monetaria in direzione restrittiva". Conseguentemente, "i tassi di interesse sono saliti e il differenziale del rendimento sui titoli di Stato italiani nei confronti di quello sul Bund tedesco si è allargato". Successivamente, l'invasione dell'Ucraina e l'adozione delle relative sanzioni verso la Russia ha prodotto "un'ulteriore impennata dei prezzi dell'energia, degli alimentari, dei metalli e di altre materie prime". A fronte di questi sviluppi, le prospettive di crescita dell'economia appaiono oggi più deboli e assai più incerte che a inizio anno".



Mantenimento delle politiche strutturali

L'attuale contingenza "non deve farci distogliere l'attenzione dalle politiche strutturali già avviate nei settori strategici della transizione ecologica e digitale, della competitività, della sanità e del welfare". In questo ambito rimane importante "l'assetto del sistema pensionistico per il quale, nel pieno rispetto dell'equilibrio dei conti pubblici, della sostenibilità del debito e dell'impianto contributivo del sistema, occorrerà trovare soluzioni che consentano forme di flessibilità in uscita ed un rafforzamento della previdenza complementare". Occorrerà approfondire le prospettive pensionistiche delle giovani generazioni. I margini di bilancio "saranno utilizzati per sostenere ulteriormente il sistema produttivo, le famiglie e per realizzare gli investimenti programmati. L'incertezza è tuttavia molto ampia, in relazione a fattori politici ed economici internazionali. Se lo scenario si dovesse ancora deteriorare "vi è il rischio che la crescita annua risulti inferiore".



Prospettive future

Gli obiettivi programmatici del Documento di economia e finanza "si fondano su uno scenario in cui l'economia rallenta fortemente ma registra comunque una crescita annua significativa". Il Governo "non esiterà a intervenire con la massima decisione e rapidità a sostegno delle famiglie e delle imprese italiane, ed è impegnato ad accelerare fortemente la diversificazione delle fonti energetiche e il conseguimento di una maggiore autonomia energetica nazionale". I tanti problemi contingenti che ci troviamo a fronteggiare non devono distogliere la nostra attenzione dagli obiettivi di medio e lungo termine. Pertanto, "va data piena attuazione al PNRR e a tutte le iniziative necessarie per innalzare e rendere più sostenibile la crescita della nostra economia: dobbiamo accrescere gli investimenti in capitale umano e fisico, l'occupazione e il tasso di aumento della produttività" e fronteggiare le nuove grandi sfide che ci aspettano.



Popolazione e situazione demografica

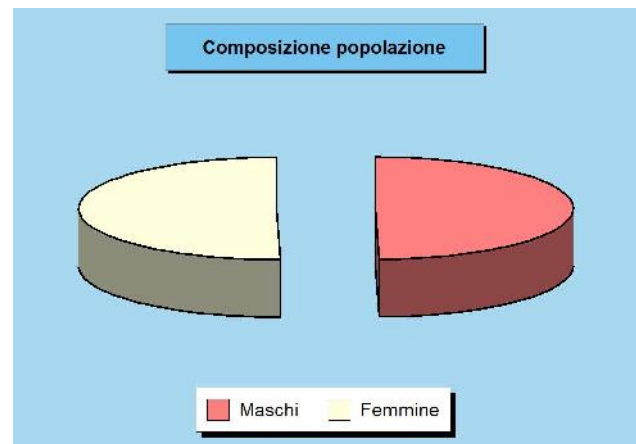
Il fattore demografico

Il comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età, sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del comune. E questo riguarda sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti.



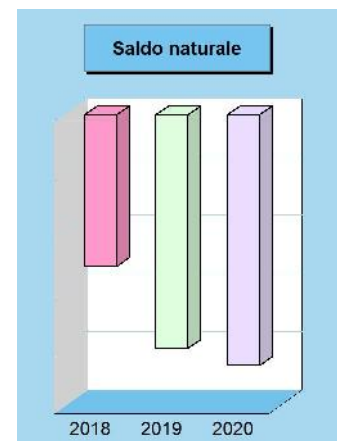
Popolazione residente

Dato numerico		2021
Maschi	(+)	2.588
Femmine	(+)	2.619
Totale		5.207
Distribuzione percentuale		2021
Maschi	(+)	49,70 %
Femmine	(+)	50,30 %
Totale		100,00 %



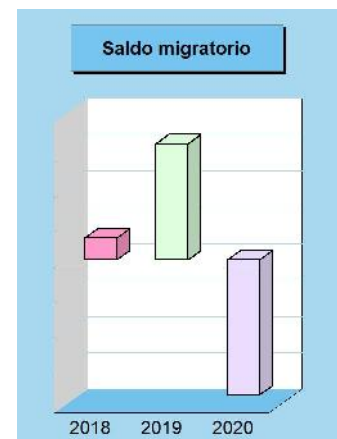
Movimento naturale e relativo tasso demografico (andamento storico)

	2018	2019	2020
Movimento naturale			
Nati nell'anno	(+) 49	27	28
Deceduti nell'anno	(-) 75	67	71
Saldo naturale	-26	-40	-43
Tasso demografico			
Tasso di natalità (per mille abitanti)	0,91	0,49	0,52
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	1,38	1,24	1,33



Confronto fra saldo naturale e saldo demografico (andamento storico)

	2018	2019	2020
Movimento naturale			
Nati nell'anno	(+) 49	27	28
Deceduti nell'anno	(-) 75	67	71
Saldo naturale	-26	-40	-43
Movimento migratorio			
Immigrati nell'anno	(+) 203	216	176
Emigrati nell'anno	(-) 197	184	213
Saldo migratorio	6	32	-37



Territorio e pianificazione territoriale

La centralità del territorio

Secondo l'ordinamento degli enti locali, spettano al comune tutte le funzioni amministrative relative alla popolazione e al territorio, in particolare modo quelle connesse con i servizi alla persona e alla comunità, l'assetto ed uso del territorio e lo sviluppo economico. Il comune, per poter esercitare tali funzioni in ambiti adeguati, può mettere in atto anche delle forme di decentramento e di cooperazione con altri enti territoriali. Il territorio, e in particolare le regole che ne disciplinano lo sviluppo e l'assetto socio economico, rientrano tra le funzioni fondamentali attribuite al comune.

Territorio (ambiente geografico)

Estensione geografica

Superficie	(Km ^{q.})	23
Risorse idriche		
Laghi	(num.)	0
Fiumi e torrenti	(num.)	0
Strade		
Statali	(Km.)	0
Regionali	(Km.)	0
Provinciali	(Km.)	11
Comunali	(Km.)	23
Vicinali	(Km.)	0
Autostrade	(Km.)	0

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.



Territorio (urbanistica)

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Piano regolatore adottato	(S/N)	No	
Piano regolatore approvato	(S/N)	No	
Piano di governo del territorio	(S/N)	Si	PGT con CC n. 38 del 24.10.2017
Programma di fabbricazione	(S/N)	No	
Piano edilizia economica e popolare	(S/N)	No	

Piano insediamenti produttivi

Industriali	(S/N)	No	
Artigianali	(S/N)	No	
Commerciali	(S/N)	Si	CC n. 67 del 18.12.2014
Altri strumenti	(S/N)	No	

Coerenza urbanistica

Coerenza con strumenti urbanistici	(S/N)	No	
Area interessata P.E.E.P.	(mq.)	0	
Area disponibile P.E.E.P.	(mq.)	0	
Area interessata P.I.P.	(mq.)	0	
Area disponibile P.I.P.	(mq.)	0	

Considerazioni e valutazioni

Con deliberazione Consigliare n. 38 del 24.10.2017 è stata approvata la variante al PGT vigente che prevede particolare attenzione verso le limitazioni del consumo di suolo e la salvaguardia delle aree strategiche agricole dei piani di recupero del centro storico, nelle aree di mitigazione e della salvaguardia della gola del Po. Sono allo studio, sul territorio comunale e sul centro abitato, interventi di mitigazione ambientale. Sono previsti oneri di urbanizzazione ridotti per coloro che intervengono sul patrimonio esistente con ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie. Il territorio è comunque provvisto di aree predisposte come destinazione ad attività artigianali ed industriali che si intende incentivare. Limitate sono le previsioni degli sviluppi residenziali e comunque un occhio di riguardo è riservato ai piani di recupero per gli edifici presenti nel centro storico e agli edifici industriali dismessi.

E' in programma una attività di attrazione per famiglie e aziende. C'è l'intenzione di considerare progetti di edilizia popolare. Si lavora per la realizzazione del casello autostradale nella vicina Pieve Albignola che porterebbe benefici a viabilità, sicurezza, ambiente e sviluppo.

Strutture ed erogazione dei servizi

L'intervento del comune nei servizi

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perchè:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.



Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

Denominazione		2022	2023	2024	2025
Asili nido	(num.)	1	1	1	0
	(posti)	25	25	25	0
Scuole materne	(num.)	1	1	1	0
	(posti)	140	140	140	0
Scuole elementari	(num.)	1	1	1	0
	(posti)	400	400	400	0
Scuole medie	(num.)	1	1	1	0
	(posti)	300	300	300	0
Strutture per anziani	(num.)	0	0	0	0
	(posti)	0	0	0	0

Valutazione e impatto

L'offerta di servizi al cittadino è condizionata da vari fattori; alcuni di origine politica, altri dal contenuto finanziario, altri ancora di natura economica. Per questo l'Amministrazione valuta se il servizio richiesto dal cittadino rientra tra le proprie priorità di intervento. Da un punto di vista tecnico, invece, l'analisi privilegia la ricerca delle fonti di entrata e l'impatto della nuova spesa sugli equilibri di bilancio.

Ciclo ecologico

Rete fognaria - Bianca	(Km.)	0	0	0	0
- Nera	(Km.)	0	0	0	0
- Mista	(Km.)	25	25	25	0
Depuratore	(S/N)	Si	Si	Si	
Acquedotto	(Km.)	26	26	26	0
Servizio idrico integrato	(S/N)	Si	Si	Si	
Aree verdi, parchi, giardini	(num.)	13	13	13	0
	(hq.)	33	33	33	0
Raccolta rifiuti - Civile	(q.li)	22.730	22.730	22.730	0
- Industriale	(q.li)	0	0	0	0
- Differenziata	(S/N)	Si	Si	Si	
Discarica	(S/N)	No	No	Si	

Domanda ed offerta

Nel contesto attuale, la scelta di erogare un nuovo servizio parte dalla ricerca di mercato tesa a valutare due aspetti rilevanti: la presenza di una domanda di nuove attività che giustifichi ulteriori oneri per il comune; la disponibilità nel mercato privato di offerte che siano concorrenti con il possibile intervento pubblico. Questo approccio riduce il possibile errore nel giudizio di natura politica o tecnica.

Altre dotazioni

Farmacie comunali	(num.)	0	0	0	0
Punti luce illuminazione pubblica	(num.)	1.149	1.149	1.149	0
Rete gas	(Km.)	25	25	25	0
Mezzi operativi	(num.)	1	1	1	0
Veicoli	(num.)	4	4	4	0
Centro elaborazione dati	(S/N)	Si	Si	Si	
Personal computer	(num.)	43	43	43	0

Legenda

Le tabelle di questa pagina mostrano, in una prospettiva che si sviluppa nell'arco di un quadriennio, l'offerta di alcuni dei principali tipi di servizio prestati al cittadino dagli enti locali. Le attività ivi indicate riprendono una serie di dati previsti in modelli ufficiali.

Considerazioni e valutazioni

Gli impegni destinati al bilancio del servizio Asilo Nido continuano a dare i risultati sperati. La capienza strutturale e gestionale risulta al completo e saranno garantiti tutti i servizi migliorativi previsti nell'offerta tecnica della cooperativa aggiudicataria della gara.

I servizi alla persona ed i servizi sociali in genere continuano a migliorare rispetto ai livelli precedenti e ad essere sempre più vicini ai cittadini.

Continua la fattiva collaborazione con i medici di base per la parte amministrativa di supporto al cittadino. In collaborazione con l'Ufficio distrettuale del piano di zona, su invito di Regione Lombardia, sarà attivato l'ufficio Distrettuale di prossimità : punti di contatto tra la Giustizia e i cittadini, per permettere loro di fruire agevolmente dei servizi della Giustizia, con particolare riferimento alla possibilità di accedere agli istituti di protezione giuridica, soprattutto in materia di volontaria giurisdizione.

Sul territorio è presente la Fondazione Pensionato Sannazzarese ONLUS che offre i seguenti servizi:

- Residenza Sanitaria Assistenziale
- Centro Diurno Integrato
- Prestazioni domiciliari
- Alloggi protetti per anziani
- Centro fisioterapico.

Continueranno ad essere destinati adeguati fondi per il sociale per far fronte alle continue necessità.

Diversi progetti hanno portato nuovi impulsi alle scuole.

Il nuovo progetto di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica sta per essere concluso, a breve saranno realizzati gli interventi di riqualificazione energetica degli edifici pubblici.

I lavori di riqualificazione dell'illuminazione pubblica si sono rivelati una scelta lungimirante in quanto hanno portato al miglioramento del servizio anche in termini di sicurezza e a una contrazione dei forti aumenti dei costi dell'energia che stiamo vivendo in questo periodo storico.

Continua la strategia di cooperazione e collaborazione con le risorse vive della comunità per condividere la gestione di alcuni servizi ottimizzando le disponibilità ed i servizi offerti (Fondazione teatro Sociale, Parrocchia, Associazioni).

La manutenzione costante degli istituti scolastici è uno dei temi privilegiati di questa Amministrazione Comunale.

Sarà attivo il Poliambulatorio con medici specialistici.

Continua il progetto di manutenzione straordinaria delle strade, al quale si porrà massima attenzione.

L'Amministrazione è pronta per l'attivazione della convenzione con l'Associazione sportiva per la gestione del Campo sportivo Comunale.

Si prevede la conclusione dei lavori di riqualificazione del Parco Toscanini e dell'Area esterna del Cimitero.

La realizzazione dell'area cani offrirà un servizio mirato ai cittadini e ai loro amici a "quattro zampe", sempre più richiesto.

Si continuerà l'attività di vicinanza ai bisogni delle scuole per la sicurezza e il futuro dei nostri giovani.

A seguito della sperata fine dell'emergenza epidemiologica saranno ripresi, in sicurezza, tutti i servizi che erano stati sospesi.

Si sta lavorando sulla gara per la gestione del servizio di igiene urbana anche alla luce delle imposizioni impartite da ARERA con l'approvazione del Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF) - Delibera 18 gennaio 2022 -15/2022/R/rif.

Economia e sviluppo economico locale

Un territorio che produce ricchezza

L'economia di un territorio si sviluppa in 3 distinti settori. Il primario è il settore che raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva. Il settore secondario congloba ogni attività industriale; questa, deve soddisfare dei bisogni considerati, in qualche modo, come secondari rispetto a quelli cui va incontro il settore primario. Il settore terziario, infine, è quello in cui si producono e forniscono servizi; comprende le attività di ausilio ai settori primario (agricoltura) e secondario (industria). Il terziario può essere a sua volta suddiviso in attività del terziario tradizionale e del terziario avanzato; una caratteristica, questa, delle economie più evolute.



Economia insediata

L'attività in ambito economico si può dispiegare su una pluralità di temi che, nella loro unitarietà, attengono al ruolo dell'ente quale attore primario dello sviluppo locale, un compito i cui fondamenti trovano riferimento nelle politiche nazionali come di quelle a carattere comunitario. Il governo e la governance territoriale sono considerati, infatti, un fattore strategico sia per lo sviluppo sostenibile che per la coesione sociale. Questa attività interessa i processi di dialogo con le parti sociali, la gestione dei progetti di sviluppo integrato, la promozione turistica e territoriale, oltre alle funzioni autorizzative e di controllo sulle attività economiche, sul commercio su aree private e pubbliche, i servizi pubblici, l'artigianato locale, fino alle aziende di distribuzione e le strutture ricettive.



Considerazioni e valutazioni

Si lavora per la realizzazione del casello autostradale nella vicina Pieve Albignola che porterebbe benefici alla viabilità, sicurezza, ambiente e sviluppo.

La creazione del nuovo Distretto del commercio porterà allo sviluppo di azioni legate all'attrattività, come ad esempio fiere, feste e mercatini che hanno dato maggiore impulso al commercio, un polo per il marketing dei prodotti locali.

E' prevista la nascita di una commissione per il commercio.

Sinergie e forme di programmazione negoziata

Gli strumenti negoziali per lo sviluppo

La complessa realtà economica della società moderna spesso richiede uno sforzo comune di intervento. Obiettivi come lo sviluppo, il rilancio o la riqualificazione di una zona, la semplificazione nelle procedure della burocrazia, reclamano spesso l'adozione di strumenti di ampio respiro. La promozione di attività produttive locali, messe in atto dai soggetti a ciò interessati, deve però essere pianificata e coordinata. Questo si realizza adottando dei procedimenti formali, come gli strumenti della programmazione negoziata, che vincolano soggetti diversi - pubblici e privati - a raggiungere un accordo finalizzato alla creazione di ricchezza nel territorio. A seconda degli ambiti interessati, finalità perseguite, soggetti ammessi e requisiti di accesso, si è in presenza di patti territoriali, di contratti d'area o di contratti di programma. Tali strumenti implicano l'assunzione di decisioni istituzionali e l'impegno di risorse economiche a carico delle amministrazioni statali, regionali e locali.



ACCORDO PER LA GESTIONE IN FORMA ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE

Soggetti partecipanti	Comune di Sannazzaro de' Burgondi, Ferrera Erbognone, Pieve Albignola e Valeggio
Impegni di mezzi finanziari	Le spese per il funzionamento e la gestione del servizio intercomunale di Polizia Locale ed eventuali altre spese comuni saranno suddivise fra gli enti convenzionati con ripartizione in quote percentuali calcolate in base al numero degli abitanti alla data del 31.12 dell'anno precedente. Oltre ad una quota fissa annua a carico di tutti i sottoscrittori.
Durata	5 anni dalla sottoscrizione.
Operatività	Operativo
Data di sottoscrizione	10/03/2022

GESTIONE ASSOCIATA ATTIVITA' DI PIANIFICAZIONE, PROTEZIONE CIVILE

Soggetti partecipanti	Comune di Sannazzaro de' Burgondi. Comune di Mezzana Bigli, Comune di Scaldasole e Gruppo Lomellino di Primo Intervento
Impegni di mezzi finanziari	Le spese sono previste nella relativa missione e programma
Durata	2022/2024
Operatività	Operativo
Data di sottoscrizione	13/12/2021

SVOLGIMENTO IN FORMA ASSOCIATA DEL SERVIZIO DI SEGRETERIA

Soggetti partecipanti	Comune di Cava Manara, Comune di Montebello della Battaglia e Comune di Sannazzaro de' Burgondi
Impegni di mezzi finanziari	Le spese sono previste nella relativa missione e programma. La quota a carico dell'ente è pari al 40%.
Durata	01/01/2022-31/12/2016
Operatività	Operativo
Data di sottoscrizione	23/12/2021

Parametri interni e monitoraggio dei flussi

Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

Il sistema degli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, spesa corrente per abitante) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria) analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi. Questi parametri, liberamente scelti a livello locale o previsti da specifici richiami normativi, forniscono interessanti notizie, soprattutto a rendiconto, sulla composizione del bilancio e sulla sua evoluzione nel tempo. Più in generale, questo genere di indicatori rappresenta un utile metro di paragone per confrontare la situazione reale di un ente con quella delle strutture di dimensione anagrafica e socio-economica simile. Altri tipi di indici, come ad esempio i parametri di deficit strutturale, certificano l'assenza di situazioni di pre dissesto.



Grado di autonomia

È un tipo di indicatore che denota la capacità dell'ente di riuscire a reperire le risorse (entrate correnti) necessarie al finanziamento delle spese destinate al funzionamento dell'apparato. Le entrate correnti, infatti, sono risorse per la gestione dei servizi erogati al cittadino. Di questo importo totale, i tributi e le entrate extra tributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti in C/gestione dello Stato, regione ed altri enti costituiscono invece le entrate derivate, in quanto risorse fornite da terzi per finanziare parte della gestione corrente. I principali indici di questo gruppo sono l'autonomia finanziaria, l'autonomia tributaria, la dipendenza erariale, l'incidenza delle entrate tributarie sulle proprie e delle entrate extratributarie sulle proprie.

Pressione fiscale e restituzione erariale

Si tratta di un gruppo di indicatori che consentono di conoscere qual è il prezzo pagato dal cittadino per usufruire dei servizi forniti dallo Stato sociale. Allo stesso tempo, questi indici permettono di quantificare con sufficiente attendibilità l'ammontare della restituzione di risorse prelevate direttamente a livello centrale e poi restituite, ma solo in un secondo tempo, alla collettività. Questo tipo di rientro avviene sotto forma di trasferimenti statali in conto gestione (contributi in conto gestione destinati a finanziare, si solito in modo parziale, l'attività istituzionale dell'ente locale. I principali indici di questo gruppo, rapportati al singolo cittadino (pro-capite) sono le entrate proprie pro capite, la pressione tributaria pro capite ed i trasferimenti erariali pro capite.

Grado di rigidità del bilancio

Sono degli indici che denotano la possibilità di manovra dell'ente rispetto agli impegni finanziari di medio o lungo periodo. L'amministrazione può scegliere come utilizzare le risorse nella misura in cui il bilancio non è già stato vincolato da impegni di spesa a lungo termine assunti in precedenza. Conoscere la rigidità del bilancio consente di individuare quale sia il margine operativo a disposizione per assumere nuove scelte di gestione o intraprendere ulteriori iniziative che impegnino quote non residuali di risorse. In questo tipo di contesto, assumono particolare rilevanza il grado di rigidità strutturale, la rigidità per il costo del personale, il grado di rigidità per indebitamento (mutui e prestiti obbligazionari) e l'incidenza del debito totale sul volume complessivo delle entrate correnti.

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

Parametri di deficit strutturale	2020		2021	
	Negativo (entro soglia)	Positivo (fuori soglia)	Negativo (entro soglia)	Positivo (fuori soglia)
1. Incidenza spese rigide su entrate correnti	Ù		Ù	
2. Incidenza incassi entrate proprie	Ù		Ù	
3. Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Ù		Ù	
4. Sostenibilità debiti finanziari	Ù		Ù	
5. Sostenibilità disavanzo a carico esercizio	Ù		Ù	
6. Debiti riconosciuti e finanziati	Ù		Ù	
7. Debiti in corso riconoscimento o finanziamento	Ù		Ù	
8. Effettiva capacità di riscossione	Ù		Ù	

Sezione Strategica

CONDIZIONI INTERNE



Analisi strategica delle condizioni interne

Indirizzi strategici e condizioni interne

La sezione strategica sviluppa le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente. Le scelte sono definite tenendo conto delle linee di indirizzo della programmazione regionale e del concorso degli enti locali al perseguimento degli obiettivi nazionali di finanza pubblica. La stesura degli obiettivi strategici è preceduta da un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'ente, sia in termini attuali che prospettici. Per quanto riguarda le condizioni esterne, sono approfonditi i seguenti aspetti: Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali; Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi; Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni; Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.



Gestione dei servizi pubblici locali (condizioni interne)

Con riferimento alle condizioni interne, come previsto dalla normativa, l'analisi strategica richiede l'approfondimento degli aspetti connessi con l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali. In questa ottica va tenuto conto anche degli eventuali valori di riferimento in termini di fabbisogni e costi standard. Sempre nello stesso contesto, sono delimitati i seguenti obiettivi a carattere strategico: gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi, degli enti strumentali e delle società controllate e partecipate, prendendo in considerazione anche la loro situazione economica e finanziaria; agli obiettivi di servizio e gestionali che queste strutture devono perseguire nel tempo; le procedure di controllo di competenza dell'ente sull'attività svolta dai medesimi enti. Si tratta pertanto di inquadrare il ruolo che l'ente già possiede, o può far valere, nell'ambito dei delicati rapporti che si instaurano tra gestore dei servizi pubblici locali e proprietà di riferimento.



Indirizzi generali su risorse e impieghi (condizioni interne)

L'analisi strategica richiede uno specifico approfondimento dei seguenti aspetti, relativamente ai quali possono essere aggiornati gli indirizzi di mandato: i nuovi investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche (questo aspetto è affrontato nella SeO); i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi; i tributi; le tariffe dei servizi pubblici; la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali; l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle missioni; la gestione del patrimonio; il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in C/capitale; l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale; gli equilibri della situazione corrente, generali di bilancio ed i relativi equilibri di cassa (equilibri di competenza e cassa nel triennio; programmazione ed equilibri finanziari; finanziamento del bilancio corrente; finanziamento del bilancio investimenti).



Gestione personale e Vincoli finanza pubblica (condizioni interne)

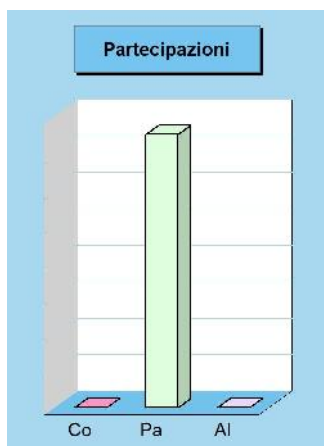
Sempre avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale. I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale (fabbisogno di personale e possibilità del turn-over, spesso limitato ad una sola percentuale sul totale andato in quiescenza) insieme ai limiti posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti ai vincoli di finanza pubblica, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.



Partecipazioni

La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a specifici organismi a tale scopo costituiti. Tra le competenze attribuite al consiglio comunale, infatti, rientrano l'organizzazione e la concessione di pubblici servizi, la costituzione e l'adesione a istituzioni, aziende speciali o consorzi, la partecipazione a società di capitali e l'affidamento di attività in convenzione. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica. Per questo genere di attività, infatti, esistono specifiche regole che normano le modalità di costituzione e gestione, e questo al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.



Partecipazioni (riepilogo per tipo legame)

	Partecipate (num.)	Val. nominale (importo)
Controllata (AP_BIIV.1a)	0	0,00
Partecipata (AP_BIIV.1b)	2	374.093,00
Altro (AP_BIIV.1c)	0	0,00
Totale	2	374.093,00

Partecipazioni

Denominazione	Tipo di legame	Cap. sociale (importo)	Quota ente (%)	Val. nominale (importo)
CONSORZIO BASSA LOMELLINA SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	6.001.620,00	5,840000 %	350.760,00
CLIR SPA	Partecipata (AP_BIV.1b)	345.251,00	6,760000 %	23.333,00

CONSORZIO BASSA LOMELLINA SPA

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	5,840000 %
Attività e note	DISTRIBUZIONE E FATTURAZIONE DEL GAS METANO E DELLA PRODUZIONE DELLE ACQUE, A SUA VOLTA CBL E' SOCIO NELLA SOCIETA' CONSORTILE PAVIA ACQUE QUALE AFFIDATARIA DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.

CLIR SPA

Tipo di legame	Partecipata (AP_BIV.1b)
Quota di partecipazione	6,760000 %
Attività e note	RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI PRODOTTI NEL TERRITORIO DELLA LOMELLINA

Considerazioni e valutazioni

L'Ente partecipa alla società pubblica Clir alla quale con contratto di servizio era stato affidato il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti urbani, la gestione della piazzola ecologica e la pulizia manuale e meccanizzate delle strade cittadine. La percentuale di partecipazione è del 6,76%.

Durante l'Assemblea dei Soci convocata per il giorno 9 giugno 2021 è stata deliberata la messa in liquidazione della Società.

Il Tribunale di Milano, Sezione specializzata in materie di impresa, in data 5 novembre 2021 ha nominato il liquidatore di C.L.I.R. S.p.A., con i poteri di legge ex art. 2489 c.c..

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 92 Legge Fallimentare, il Tribunale di Pavia, con sentenza emessa in data 29 giugno 2022 e depositata in data 4 luglio 2022, ha dichiarato il fallimento della società C.L.I.R. SpA, R.G. Fallimenti n. 40/2022.

Sul fronte dell'acqua pubblica l'Ente partecipa alla società CBL, attualmente inserita nella società consortile Pavia Acque Scarl per la gestione del sistema idrico integrato, quale gestore dell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Pavia.

La percentuale di partecipazione è del 5,84%.

Inoltre l'Ente gestisce direttamente la rete cittadina gas utilizzando come materia prima il Fuel Gas acquistato dalla Raffineria Eni. Il costo del gas all'utenza gode di una tariffa ridotta grazie al potere calorico superiore.

Il recupero crediti ha dato buoni frutti ed è stato istituito un apposito gruppo di lavoro per intensificare il buon lavoro svolto fino ad oggi.

La società GAL LOMELLINA Srl verrà liquidata e sostituita dalla nuova società costituenda denominata GAL scarl per l'attuazione di un piano di sviluppo locale della Lomellina denominato "Crescere nella Bellezza".

Il Comune partecipa indirettamente, attraverso il C.B.L. Spa, al GAL RISORSA LOMELLINA che è stato individuato quale capofila dei progetti sovracomunali finanziati con il PNRR relativi alla Lomellina, al fine di avere una partecipazione più attiva si sta valutando l'opportunità di acquisire una quota associativa.

Opere pubbliche in corso di realizzazione

Le opere pubbliche in corso di realizzazione

L'investimento, a differenza della spesa corrente che trova compimento in tempi rapidi, richiede modalità di realizzazione ben più lunghe. Vincoli del patto di stabilità, difficoltà di progettazione, aggiudicazione degli appalti con procedure complesse, tempi di espletamento dei lavori non brevi, unitamente al non facile reperimento del finanziamento iniziale (progetto), fanno sì che i tempi di realizzazione di un investimento abbraccino di solito più esercizi. Questa situazione, a maggior ragione, si verifica quando il progetto di partenza ha bisogno di essere poi rivisto in seguito al verificarsi di circostanze non previste, con la conseguenza che il quadro economico dell'opera sarà soggetto a perizia di variante. Il prospetto riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione.



Denominazione ufficiale tipologie

Nuova realizzazione
Demolizione
Recupero
Ristrutturazione
Restauro
Manutenzione ordinaria
Manutenzione straordinaria
Ristrutt. con efficientamento energetico
Man. straord. con efficient. energetico
Man. straord. di adeguamento sismico
Man. straord. di miglioramento sismico
Man. straord. per accessibilità
Man. straord. adeguamento impianti
Ampliamento o potenziamento
Lavori socialmente utili
Ammodern. tecnologico e laboratoriale
Altro

Elenco opere in corso di realizzazione

Manutenz. straordinaria Palazzetto dello Sport. 1^ lotto
Riqualificaz. rete distr. orr. di alimentazione colonne montanti radiatori con adeguamento impianto termico Sc. elementari
Manutenz. straordinaria Palazzetto dello Sport.- 2^ lotto
Riqualificazione Parco Giochi Via Toscanini
Manutenz. straord. Cimitero comunale e aree adiacenti
Camminamento Via del Contò con guard rail e staccionata
Rifacim. toponomastica storica
Lavori di messa in sicurezza strade com.li (Contr. Reg.le)
Riqualificaz. area esterna prospiciente Via del Lucino e Via Pavia
Rifacim. rete gas Via Boschine e riparazione prese
Riqualificazione copertura contenente amianto Palazzetto dello Sport
Opere di completamento lavori di riqualificazione dell'area esterna del cimitero comunale, prospiciente via del Lucino e via Pavia
Verifica del serbatoio GPL presso la centrale di distribuzione gas.
Formazione di impianto fotovoltaico con accumulo per Palazzetto delle Sport Campanini
Lavori di manutenzione straordinaria strade comunali
Manutenzione straordinaria edifici comunali

Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

Denominazione (Opera pubblica)	Esercizio (Impegno)	Valore (Totale intervento)	Realizzato (Stato avanzamento)
Manutenz. straordinaria Palazzetto dello Sport. 1^ lotto	2019	75.000,00	67.688,68
Riqualificaz. rete distr. orr. di alimentazione colonne montanti radiatori con adeguamento impianto termico Sc. elementari	2020	70.000,00	64.539,48
Manutenz. straordinaria Palazzetto dello Sport.- 2^ lotto	2020	75.000,00	0,00
Riqualificazione Parco Giochi Via Toscanini	2020	220.000,00	4.440,80
Manutenz. straord. Cimitero comunale e aree adiacenti	2020	350.000,00	257.824,96
Camminamento Via del Contò con guard rail e staccionata	2021	110.000,00	102.401,39
Rifacim. toponomastica storica	2021	6.100,00	0,00
Lavori di messa in sicurezza strade com.li (Contr. Reg.le)	2021	100.000,00	44.332,42
Riqualificaz. area esterna prospiciente Via del Lucino e Via Pavia	2021	99.869,00	72.152,39
Rifacim. rete gas Via Boschine e riparazione prese	2020	50.000,00	47.736,46
Riqualificazione copertura contenente amianto Palazzetto dello Sport	2021	139.781,86	135.817,90
Opere di completamento lavori di riqualificazione dell'area esterna del cimitero comunale, prospiciente via del Lucino e via Pavia	2021	41.566,00	41.566,00
Verifica del serbatoio GPL presso la centrale di distribuzione gas.	2021	23.773,24	23.773,24
Formazione di impianto fotovoltaico con accumulo per Palazzetto delle Sport Campanini	2021	50.000,00	49.633,98
Lavori di manutenzione straordinaria strade comunali	2021	100.000,00	55.010,81
Manutenzione straordinaria edifici comunali	2021	50.000,00	50.000,00

Tariffe e politica tariffaria

Servizi erogati e costo per il cittadino

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.



Categorie di servizi pubblici a domanda individuale

Alberghi, case di riposo e di ricovero
 Alberghi diurni e bagni pubblici
 Asili nido
 Convitti, campeggi, case di vacanze, ostelli
 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali
 Corsi extra scolastici non previsti espressamente da legge
 Giardini zoologici e botanici
 Impianti sportivi, piscine, campi da tennis, di pattinaggio o simili
 Mattatoi pubblici
 Mense, comprese quelle ad uso scolastico
 Mercati e fiere attrezzati
 Parcheggi custoditi e parchimetri
 Pesa pubblica
 Servizi turistici, stabilimenti balneari, approdi turistici e simili
 Spurgo pozzi neri
 Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli
 Trasporto carni macellate
 Servizi funebri, pompe funebri e illuminazioni votive
 Uso locali non istituzionali, auditorium, palazzi congressi o simili

Principali servizi offerti dall'ente al cittadino

MENSE SCOLASTICHE
 SERVIZIO GAS
 SERVIZIO GAS

Principali servizi offerti al cittadino

Servizio	Stima gettito 2023		Stima gettito 2024-25	
	Prev. 2023	Peso %	Prev. 2024	Prev. 2025
1 MENSE SCOLASTICHE	41.000,00	0,4 %	41.000,00	41.000,00
2 SERVIZIO GAS	5.370.000,00	49,8 %	5.350.000,00	5.330.000,00
3 SERVIZIO GAS	5.370.000,00	49,8 %	5.350.000,00	5.330.000,00
Totale	10.781.000,00	100,0 %	10.741.000,00	10.701.000,00

Denominazione	MENSE SCOLASTICHE
Indirizzi	Non sono previste variazioni di tariffa negli anni di riferimento.
Gettito stimato	2023: € 41.000,00 2024: € 41.000,00 2025: € 41.000,00

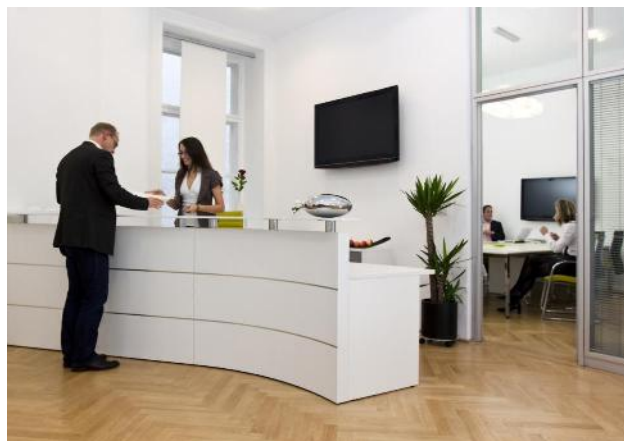
Denominazione	SERVIZIO GAS
Indirizzi	La variazione delle tariffe dipende dalla Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Nel corso dell'anno 2021 si è registrato un forte aumento determinato dalla crescita esponenziale dei costi della materia prima.
Gettito stimato	2023: € 5.370.000,00 2024: € 5.350.000,00 2025: € 5.330.000,00

Denominazione	SERVIZIO GAS
Indirizzi	La variazione delle tariffe dipende dalla Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas. Nel corso del biennio 2021/2022 si è registrato un forte aumento determinato dalla crescita esponenziale dei costi della materia prima.
Gettito stimato	2023: € 5.370.000,00 2024: € 5.350.000,00 2025: € 5.330.000,00

Tributi e politica tributaria

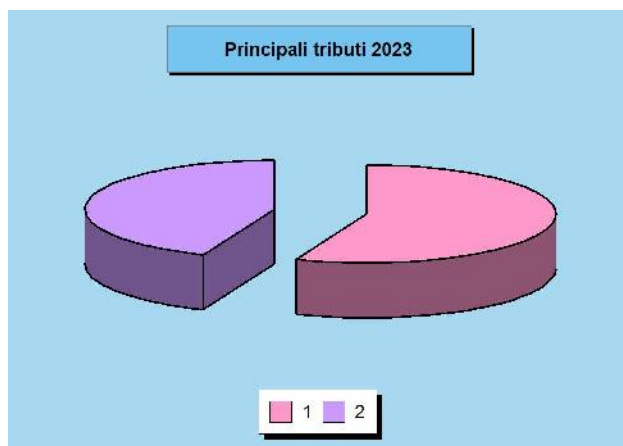
Un sistema altamente instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni.



La composizione dell'imposizione tributaria.

La IUC si componeva dell'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articolava nel tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia di chi possiede che di chi utilizza il bene, e della tassa sui rifiuti (TARI), destinata a sostituire la TARES e a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore. Il presupposto oggettivo della TARI è il possesso di locali o aree scoperte, suscettibili di produrre rifiuti urbani. La Legge 160/2019 ha abolito la IUC accorpando la componente TASI all'IMU e mantenendo in essere le disposizioni legislative legate alla TARI.



Principali tributi gestiti

Tributo	Stima gettito 2023		Stima gettito 2024-25	
	Prev. 2023	Peso %	Prev. 2024	Prev. 2025
1 IMU	1.150.000,00	56,1 %	1.150.000,00	1.150.000,00
2 TARI	900.000,00	43,9 %	900.000,00	900.000,00
Totale	2.050.000,00	100,0 %	2.050.000,00	2.050.000,00

Denominazione	IMU
Indirizzi	L'introito IMU relativo agli anni 2023/2025 è previsto in circa 1.150.000,00. Proseguono gli accertamenti IMU. E' previsto un recupero dell'evasione attraverso l'emissione degli accertamenti esecutivi per le annualità 2016 e successive.
Gettito stimato	2023: € 1.150.000,00 2024: € 1.150.000,00 2025: € 1.150.000,00
Denominazione	TARI
Indirizzi	Il gettito TARI stimato per gli esercizi 2023/2025 è previsto in € 900.000,00. E' prevista altresì l'emissione di avvisi di accertamento al fine di recuperare l'evasione degli anni precedenti.
Gettito stimato	2023: € 900.000,00 2024: € 900.000,00 2025: € 900.000,00

Considerazioni e valutazioni

ADDIZIONALE IRPEF

A decorrere dall'esercizio 2019 e così per gli esercizi successivi è stata prevista una soglia di esenzione per redditi fino ad € 10.000. Trattasi di un primo passo ad un consistente sforzo che l'Amministrazione Comunale sta attuando per

venire incontro alle esigenze delle fasce più deboli della cittadinanza. Obiettivo che l'Amministrazione vorrebbe raggiungere entro fine mandato è quello di aumentare la soglia di esenzione.

La legge 160 del 27.12.2019 ha abolito la IUC accorpando la componente Tasi all'Imu e mantenendo in essere le disposizioni legislative legate alla Tari. Nel triennio 2022/2024 le previsioni di entrata Imu tengono in considerazione i trend storici Tasi/Imu nonché gli effetti che gli accertamenti hanno determinato sull'entrata ordinaria.

Per la Tari si evidenzia che dopo il primo periodo regolatorio 2020-2021, l'Autorità di regolazione (ARERA) ha approvato con deliberazione n. 363/2021 il nuovo metodo regolatorio (MTR-2), riguardante il secondo periodo di regolazione tariffaria per il settore rifiuti, valido dal 2022 al 2025.

Il nuovo metodo prevede in particolare:

- un periodo regolatorio di durata quadriennale 2022-2025, per la valorizzazione delle componenti di costo riconosciute e delle connesse entrate tariffarie di accesso agli impianti di trattamento;
- la predisposizione di un piano economico finanziario per il periodo 2022-2025;
- l'aggiornamento biennale, per gli anni 2024 e 2025, dei piani economico finanziari, sulla base delle indicazioni metodologiche di ARERA;
- una eventuale revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria, qualora ritenuto necessario dall'ente territorialmente competente, al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel piano.

L'art. 7 della deliberazione n. 363/2021 nel definire la procedura di approvazione del PEF ha continuato a prevedere la validazione dei piani finanziari da parte dell'Ente territorialmente competente, a cui il gestore trasmette il PEF ai fini della determinazione delle entrate tariffarie di riferimento.

Si auspica di ottenere dalla futura gara che affiderà la gestione del servizio di igiene urbana per un periodo di 7 anni delle economie di scala al fine di non incrementare o addirittura ridurre le attuali tariffe.

Gli accertamenti per il recupero IMU pregressa sono gestiti in autonomia dall'ufficio tributi.

La riscossione coattiva della Tari è stata affidata a ditta esterna iscritta all'albo dei gestori dell'accertamento e della riscossione dei tributi locali.

Spesa corrente per missione

Spesa corrente per missione

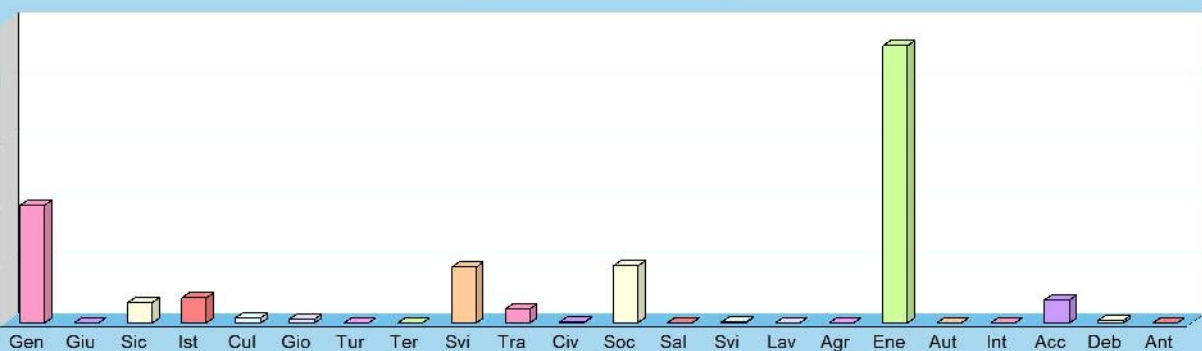
Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.



Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2023		Programmazione 2024-25	
		Prev. 2023	Peso	Prev. 2024	Prev. 2025
01 Servizi generali e istituzionali	Gen	1.947.706,71	19,5 %	1.949.556,71	1.949.953,97
02 Giustizia	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	332.680,00	3,3 %	338.160,00	341.160,00
04 Istruzione e diritto allo studio	Ist	411.304,56	4,1 %	357.304,56	371.640,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	86.188,00	0,9 %	87.388,00	89.988,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	62.800,00	0,6 %	62.800,00	64.300,00
07 Turismo	Tur	0,00	0,0 %	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	1.000,00	0,0 %	1.000,00	1.000,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	922.602,00	9,2 %	922.602,00	901.475,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	236.112,50	2,4 %	236.112,50	252.112,50
11 Soccorso civile	Civ	9.000,00	0,1 %	9.000,00	9.000,00
12 Politica sociale e famiglia	Soc	946.545,03	9,5 %	854.609,03	868.325,33
13 Tutela della salute	Sal	0,00	0,0 %	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	3.000,00	0,0 %	3.000,00	3.000,00
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	0,00	0,0 %	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	Agr	0,00	0,0 %	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	Ene	4.596.438,20	46,2 %	4.596.438,20	4.596.438,20
18 Relazioni con autonomie locali	Aut	0,00	0,0 %	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	Int	0,00	0,0 %	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	Acc	377.617,00	3,8 %	372.218,00	372.218,00
50 Debito pubblico	Deb	44.800,00	0,4 %	27.950,00	16.600,00
60 Anticipazioni finanziarie	Ant	0,00	0,0 %	0,00	0,00
Totale		9.977.794,00	100,0 %	9.818.139,00	9.837.211,00

Spesa corrente 2023



Necessità finanziarie per missioni e programmi

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).



Riepilogo Missioni 2023-25 per titoli

Denominazione	Titolo 1	Titolo 2	Titolo 3	Titolo 4	Titolo 5
01 Servizi generali e istituzionali	5.847.217,39	150.300,00	0,00	0,00	0,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	1.012.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	1.140.249,12	140.000,00	0,00	0,00	0,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	263.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	189.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	3.000,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	2.746.679,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	724.337,50	29.600,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	2.669.479,39	15.000,00	0,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	13.789.314,60	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	1.122.053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	89.350,00	0,00	0,00	1.143.050,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Totale	29.633.144,00	353.500,00	0,00	1.143.050,00	3.000.000,00

Riepilogo Missioni 2023-25 per destinazione

Denominazione	Funzionamento	Investimento	Totale
01 Servizi generali e istituzionali	5.847.217,39	150.300,00	5.997.517,39
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	1.012.000,00	0,00	1.012.000,00
04 Istruzione e diritto allo studio	1.140.249,12	140.000,00	1.280.249,12
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	263.564,00	0,00	263.564,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	189.900,00	0,00	189.900,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	3.000,00	3.600,00	6.600,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	2.746.679,00	15.000,00	2.761.679,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	724.337,50	29.600,00	753.937,50
11 Soccorso civile	27.000,00	0,00	27.000,00
12 Politica sociale e famiglia	2.669.479,39	15.000,00	2.684.479,39
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	9.000,00	0,00	9.000,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	13.789.314,60	0,00	13.789.314,60
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	1.122.053,00	0,00	1.122.053,00
50 Debito pubblico	1.232.400,00	0,00	1.232.400,00
60 Anticipazioni finanziarie	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
Totale	33.776.194,00	353.500,00	34.129.694,00

Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali

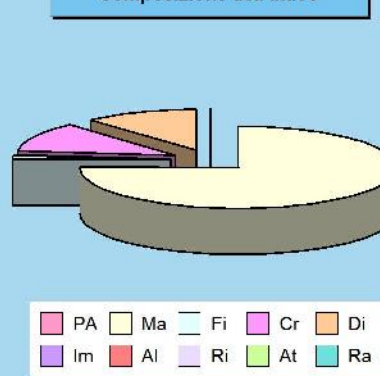
Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.



Attivo patrimoniale 2021

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	20.858.036,70
Immobilizzazioni finanziarie	401.964,00
Rimanenze	49.700,77
Crediti	3.239.914,49
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	3.231.104,36
Ratei e risconti attivi	814,82
Totale	27.781.535,14

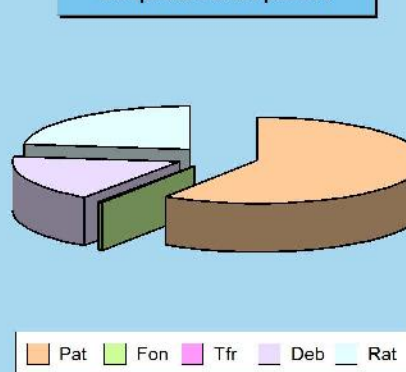
Composizione dell'attivo



Passivo patrimoniale 2021

Denominazione	Importo
Patrimonio netto	16.462.248,06
Fondo per rischi ed oneri	107.244,30
Trattamento di fine rapporto	3.104,54
Debiti	4.781.032,39
Ratei e risconti passivi	6.427.905,85
Totale	27.781.535,14

Composizione del passivo



Considerazioni e valutazioni

Al fine di ottimizzare l'utilizzo del patrimonio si è dato corso a un piano di riqualificazione energetico che nella sua prima fase ha visto protagonista gli impianti di illuminazione pubblica e che proseguirà con l'aggiudicazione del Project Financing della concessione del servizio di gestione e manutenzione degli edifici comunali, comprensivo di fornitura di gas naturale ed energia elettrica.

Si presterà sempre massima attenzione alle manutenzioni ordinarie e straordinarie delle scuole di tutti i gradi.

Disponibilità di risorse straordinarie

Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica. Altre attività sono invece svolte in ambito locale solo perché la regione, con una norma specifica, ha delegato l'organo periferico a farvi fronte. Nel primo caso è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre nel secondo è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. I trasferimenti correnti dello Stato e della regione, insieme a quelli eventualmente erogati da altri enti, sono i principali mezzi finanziari che affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione. In tale ambito, l'attività dell'amministrazione si sviluppa percorrendo ogni strada che possa portare al reperimento di queste forme di finanziamento che sono gratuite, e spesso accompagnate, da un vincolo di destinazione. Si tratta di mezzi che accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.



Trasferimenti e contributi in C/capitale

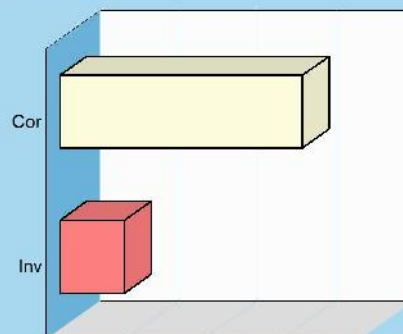
I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in C/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.



Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2023

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	308.914,00	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	0,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		82.500,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	308.914,00	82.500,00

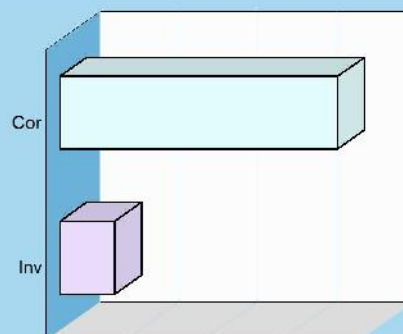
Contributi e trasferimenti 2023



Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2024-25

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	353.940,00	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	0,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		70.000,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	353.940,00	70.000,00

Contributi e trasferimenti 2024-25



Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo

Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.



Esposizione massima per interessi passivi

	2023	2024	2025
Tit.1 - Tributarie	3.355.187,79	3.355.187,79	3.355.187,79
Tit.2 - Trasferimenti correnti	528.152,78	528.152,78	528.152,78
Tit.3 - Extratributarie	3.778.763,96	3.778.763,96	3.778.763,96
Somma	7.662.104,53	7.662.104,53	7.662.104,53
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10,00 %	10,00 %	10,00 %
Limite teorico interessi (+)	766.210,45	766.210,45	766.210,45

Esposizione effettiva per interessi passivi

	2023	2024	2025
Interessi su mutui	44.800,00	27.950,00	16.600,00
Interessi su prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	44.800,00	27.950,00	16.600,00
Contributi in C/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)	44.800,00	27.950,00	16.600,00

Verifica prescrizione di legge

	2023	2024	2025
Limite teorico interessi	766.210,45	766.210,45	766.210,45
Esposizione effettiva	44.800,00	27.950,00	16.600,00
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	721.410,45	738.260,45	749.610,45

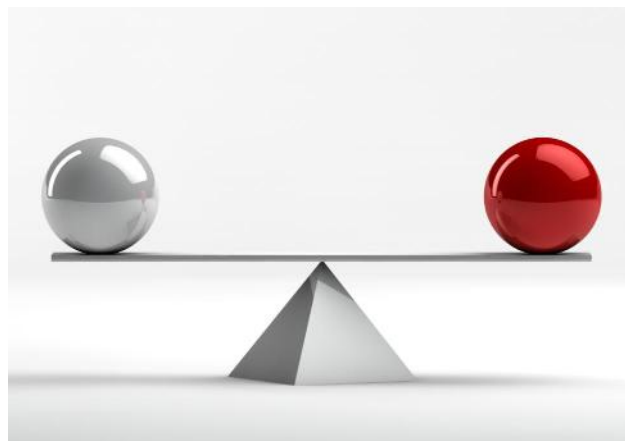
Considerazioni e valutazioni

Obiettivo è la riduzione dell'indebitamento dell'Ente, attingendo a forme diverse di finanziamento per le spese in conto capitale, fino al suo azzeramento totale.

Equilibri di competenza e cassa nel triennio

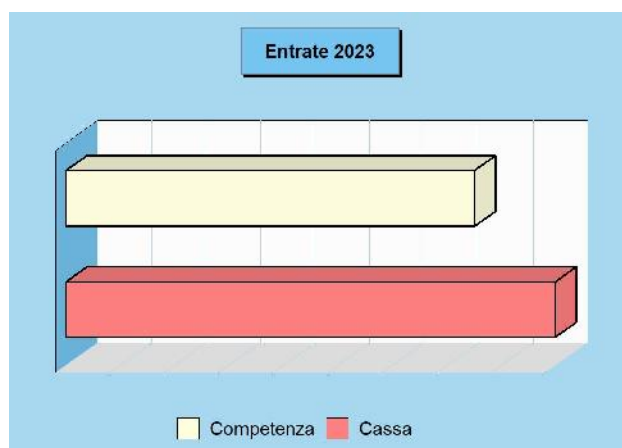
Programmazione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscite di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.



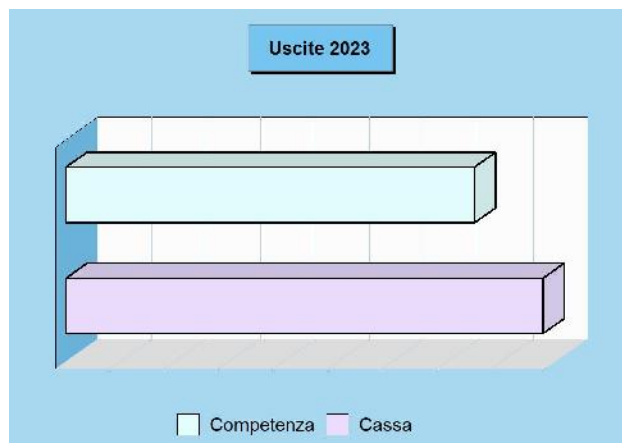
Entrate 2023

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	3.308.000,00	3.585.050,00
Trasferimenti	308.914,00	308.914,00
Extratributarie	6.849.280,00	6.750.650,00
Entrate C/capitale	149.500,00	608.770,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	1.000.000,00	1.000.000,00
Entrate C/terzi	3.388.000,00	3.260.425,00
Fondo pluriennale	0,00	-
Avanzo applicato	0,00	-
Fondo cassa iniziale	-	2.450.000,00
Totale	15.003.694,00	17.963.809,00



Uscite 2023

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	9.977.794,00	10.272.980,00
Spese C/capitale	149.500,00	1.935.460,00
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	488.400,00	444.350,00
Chiusura anticipaz.	1.000.000,00	1.000.000,00
Spese C/terzi	3.388.000,00	3.872.830,00
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	15.003.694,00	17.525.620,00



Entrate biennio 2024-25

Denominazione	2024	2025
Tributi	3.243.500,00	3.223.500,00
Trasferimenti	234.459,00	119.481,00
Extratributarie	6.784.530,00	6.704.530,00
Entrate C/capitale	137.000,00	67.000,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	1.000.000,00	1.000.000,00
Entrate C/terzi	3.388.000,00	3.388.000,00
Fondo pluriennale	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	14.787.489,00	14.502.511,00

Uscite biennio 2024-25

Denominazione	2024	2025
Spese correnti	9.818.139,00	9.837.211,00
Spese C/capitale	137.000,00	67.000,00
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	444.350,00	210.300,00
Chiusura anticipaz.	1.000.000,00	1.000.000,00
Spese C/terzi	3.388.000,00	3.388.000,00
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	14.787.489,00	14.502.511,00

Programmazione ed equilibri finanziari

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite, la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.



Entrate correnti destinate alla programmazione			Uscite correnti impiegate nella programmazione		
Tributi	(+)	3.308.000,00	Spese correnti	(+)	9.977.794,00
Trasferimenti correnti	(+)	308.914,00	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Extratributarie	(+)	6.849.280,00	Rimborso di prestiti	(+)	488.400,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00			
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00			
Risorse ordinarie		10.466.194,00	Impieghi ordinari		10.466.194,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00			
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00	Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Risorse straordinarie		0,00			
Totale		10.466.194,00	Totale		10.466.194,00
Entrate investimenti destinate alla programmazione			Uscite investimenti impiegate nella programmazione		
Entrate in C/capitale	(+)	149.500,00	Spese in conto capitale	(+)	149.500,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		149.500,00	Impieghi ordinari		149.500,00
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	0,00			
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	0,00	Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00	Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	Impieghi straordinari		0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00			
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00			
Risorse straordinarie		0,00			
Totale		149.500,00	Totale		149.500,00
Riepilogo entrate 2023			Riepilogo uscite 2023		
Correnti	(+)	10.466.194,00	Correnti	(+)	10.466.194,00
Investimenti	(+)	149.500,00	Investimenti	(+)	149.500,00
Movimenti di fondi	(+)	1.000.000,00	Movimenti di fondi	(+)	1.000.000,00
Entrate destinate alla programmazione		11.615.694,00	Uscite impiegate nella programmazione		11.615.694,00
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	3.388.000,00	Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	3.388.000,00
Altre entrate		3.388.000,00	Altre uscite		3.388.000,00
Totale bilancio		15.003.694,00	Totale bilancio		15.003.694,00

Finanziamento del bilancio corrente

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle componenti e separa le risorse destinate alla gestione (bilancio di parte corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

Fabbisogno 2023

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	10.466.194,00	10.466.194,00
Investimenti	149.500,00	149.500,00
Movimento fondi	1.000.000,00	1.000.000,00
Servizi conto terzi	3.388.000,00	3.388.000,00
Totale	15.003.694,00	15.003.694,00



Finanziamento bilancio corrente 2023

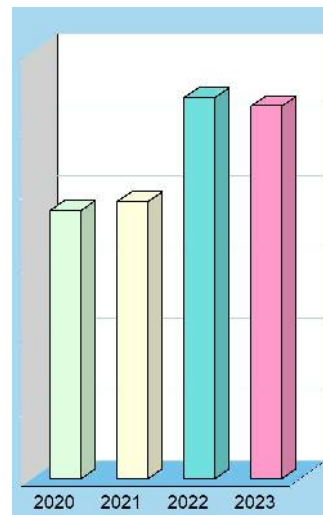
Entrate		2023
Tributi	(+)	3.308.000,00
Trasferimenti correnti	(+)	308.914,00
Extratributarie	(+)	6.849.280,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		10.466.194,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		0,00
Totale		10.466.194,00

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate		2020	2021	2022
Tributi	(+)	3.176.221,55	3.355.187,79	3.256.351,00
Trasferimenti correnti	(+)	1.152.902,87	528.152,78	415.595,00
Extratributarie	(+)	3.118.314,97	3.778.763,96	6.841.830,00
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		7.447.439,39	7.662.104,53	10.513.776,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	88.558,09	98.880,28	82.774,01
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00	14.259,57	100.000,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		88.558,09	113.139,85	182.774,01
Totale		7.535.997,48	7.775.244,38	10.696.550,01



Finanziamento del bilancio investimenti

L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi; servizi C/terzi).



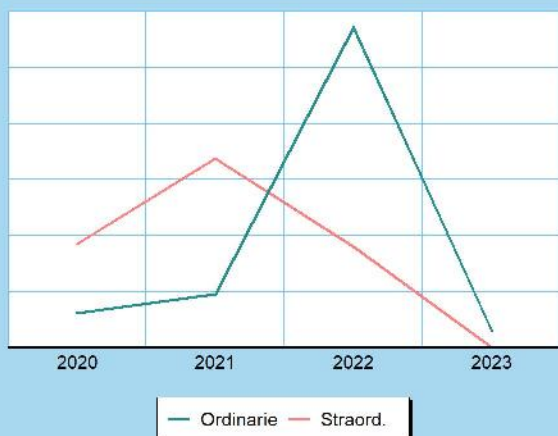
Le risorse destinate agli investimenti

Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.

Fabbisogno 2023

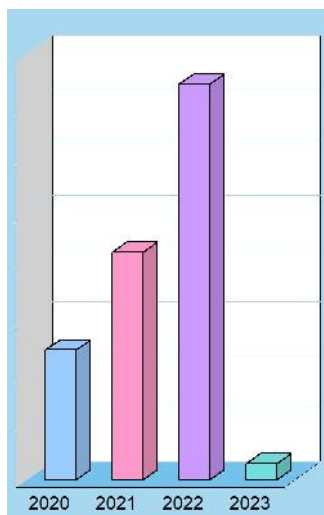
Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	10.466.194,00	10.466.194,00
Investimenti	149.500,00	149.500,00
Movimento fondi	1.000.000,00	1.000.000,00
Servizi conto terzi	3.388.000,00	3.388.000,00
Totale	15.003.694,00	15.003.694,00

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio investimenti 2023

Entrate		2023
Entrate in C/capitale	(+)	149.500,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		149.500,00
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	0,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	0,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		0,00
Totale		149.500,00



Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

Entrate		2020	2021	2022
Entrate in C/capitale	(+)	303.015,41	466.335,04	2.822.752,54
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie		303.015,41	466.335,04	2.822.752,54
FPV stanziato a bil. investimenti	(+)	0,00	539.703,27	528.637,30
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	914.078,74	1.121.193,32	359.761,61
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	0,00	0,00	0,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00	7.677,08	0,00
Accensione prestiti per sp. correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		914.078,74	1.668.573,67	888.398,91
Totale		1.217.094,15	2.134.908,71	3.711.151,45

Disponibilità e gestione delle risorse umane

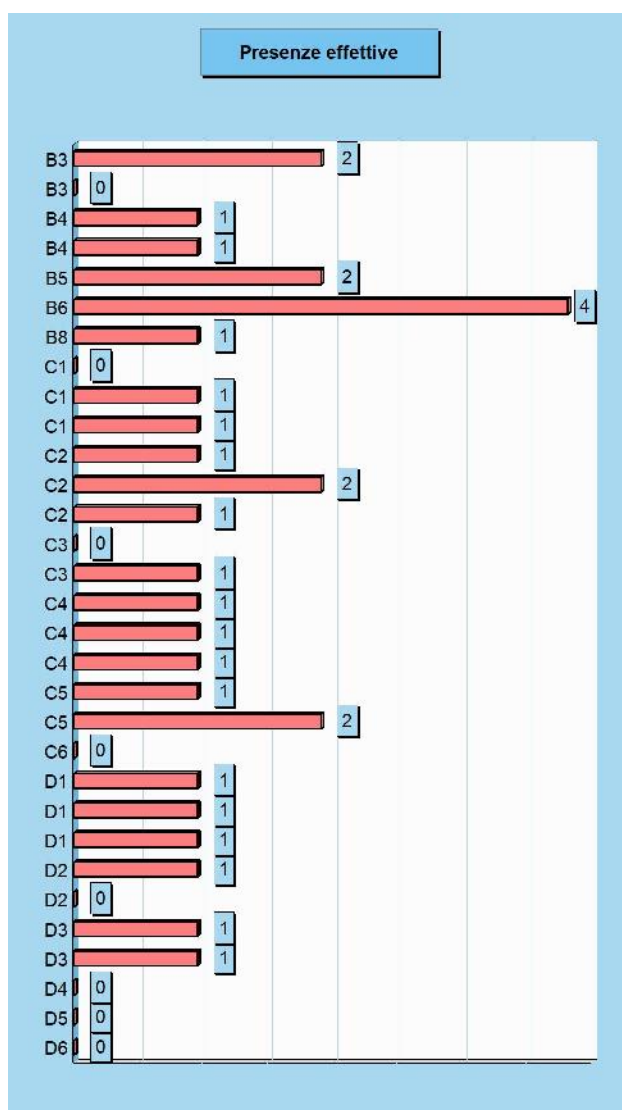
L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento.

Al 31.12.2021 il personale in servizio risulta così suddiviso:

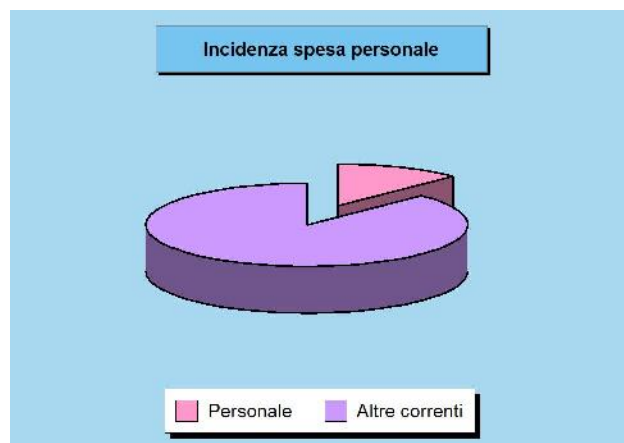
Personale complessivo

Cod.		Dotazione organica	Presenze effettive
B3	Collaboratore ammin./contabile	2	2
B3	Collaboratore Contabile	1	0
B4	Collaboratore Contabile	1	1
B4	Esecutore tecnico specializz.	1	1
B5	Collaboratore Amministrativo	4	2
B6	Collaboratore Amministrativo	2	4
B8	Collaboratore Amministrativo	1	1
C1	Assistente Polizia Locale	2	0
C1	Istruttore amministrativo	1	1
C1	Istruttore contabile	1	1
C2	Istruttore amministrativo	1	1
C2	Istruttore Contabile	3	2
C2	Istruttore Tecnico-Geometra	1	1
C3	Assistente Polizia Locale	1	0
C3	Istruttore Amministrativo	2	1
C4	Assistente Polizia Locale	1	1
C4	Educatore	1	1
C4	Istruttore contabile	1	1
C5	Istruttore Amministrativo	3	1
C5	Sovrintendente Polizia Locale	1	2
C6	Istruttore Contabile	1	0
D1	Istruttore Dir.vo Socio Cult.	1	1
D1	Istruttore direttivo tecnico	1	1
D1	Assistente sociale	0	1
D2	Istruttore direttivo amministr.	0	1
D2	Istruttore Direttivo Tecnico	1	0
D3	Commissario Polizia Locale	1	1
D3	Istruttore Direttivo Cont.	1	1
D4	Istruttore Direttivo Amm.vo	1	0
D5	Istruttore Direttivo Amm.vo	1	0
D6	Istruttore Direttivo Contabile	1	0
	Personale di ruolo	40	30
	Personale fuori ruolo		0
	Totale		30



Forza lavoro e spesa corrente

Composizione forza lavoro		Numero
Personale previsto (dotazione organica)		40
Dipendenti in servizio: di ruolo		30
non di ruolo		0
Totale personale		30
Incidenza spesa personale		Importo
Spesa per il personale		1.264.814,00
Altre spese correnti		8.712.980,00
Totale spesa corrente		9.977.794,00

**Considerazioni e valutazioni**

Come previsto nel Piano triennale del fabbisogno del personale nel corso del triennio 2023/2025 sono previste le seguenti assunzioni:

- n. 1 posto di "Istruttore Direttivo Tecnico" cat. D1
- n. 1 posto di "Agente Polizia Locale" Cat. C1

Si fa presente che detta programmazione potrebbe ulteriormente essere modificata in seguito a domande di mobilità, dimissioni volontarie e/o collocamenti a riposo del personale dipendente.



Documento Unico di Programmazione
SEZIONE OPERATIVA



Sezione Operativa (Parte 1)

VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI



Valutazione generale dei mezzi finanziari

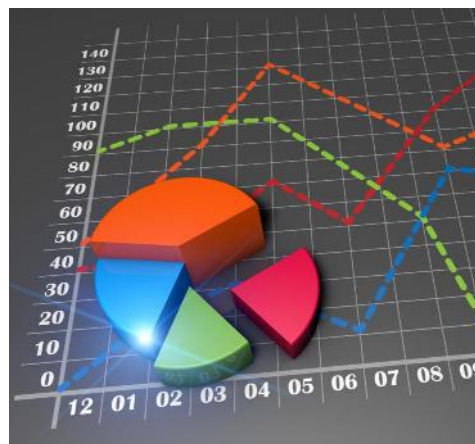
Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa si suddivide a sua volta in due gruppi distinti di informazioni. Si parte dalle entrate, con la valutazione generale sui mezzi finanziari dove sono individuate, per ciascun titolo, le fonti di entrata con l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Il secondo gruppo di informazioni, che sarà invece sviluppato in seguito, mirerà a precisare gli obiettivi operativi per singola missione e programmi. Tornando alla valutazione generale dei mezzi finanziari, bisogna notare che il criterio di competenza introdotto dalla nuova contabilità porta ad una diversa collocazione temporale delle entrate rispetto a quanto adottato nel passato, rendendo difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Nelle pagine seguenti, e per ogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico.



Mezzi finanziari e classificazione in bilancio

Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza. Definito il criterio di classificazione, è opportuno porre l'accento sul fatto che il cambiamento nel criterio di allocazione dell'entrata conseguente alle mutate regole contabili rende non facilmente accostabili i dati storici delle entrate con le previsioni future. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito.



Indirizzi in materia di tributi e tariffe

Nella precedente sezione strategica (SeS), e più precisamente nella parte dove sono state affrontate le condizioni interne, sono già stati presi in considerazione i problemi connessi con la definizione degli indirizzi in materia di tributi e tariffe. Le decisioni che si vengono ad adottare in ambito tributario e tariffario, infatti, sono il presupposto che poi autorizza l'ente a stanziare le corrispondenti poste tra le entrate e, più in particolare, nel livello più analitico definito dalle tipologie. Gli stanziamenti di bilancio prodotti da queste decisioni in tema di tributi e tariffe sono messi in risalto nelle pagine successive di riepilogo delle entrate per titoli, dove le previsioni tributarie e tariffarie sono accostate con il corrispondente andamento storico. Anche in questo caso valgono però le considerazioni prima effettuate sulla difficoltà che sorgono nell'accostare i dati storici con quelli prospettici, e questo per effetto dell'avvenuto cambiamento delle regole della contabilità.



Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per investimenti

Anche in questo caso, come nel precedente, le tematiche connesse con il possibile finanziamento delle opere pubbliche mediante ricorso al debito sono già state sviluppate nella sezione strategica (SeS). Più in particolare, il grado di sostenibilità dell'indebitamento nel tempo è stato affrontato nell'ambito delle analisi sulle condizioni interne. Rimangono quindi da individuare solo gli effetti di queste decisioni, e precisamente la classificazione dell'eventuale nuovo debito (mutui passivi, prestiti obbligazionari, prestiti a breve) nel bilancio di previsione del triennio. Nelle pagine successive sono quindi messi in risalto sia i dati delle entrate in conto capitale (contributi in C/capitale), e cioè l'alternativa non onerosa alla pratica dell'indebitamento, che l'effettivo stanziamento delle nuove accensioni di prestiti per il finanziamento delle opere pubbliche. Anche in questo caso valgono gli stessi spunti riflessivi sul difficile accostamento dei dati storici con le previsioni future.



Entrate tributarie (valutazione e andamento)

Federalismo fiscale e solidarietà sociale

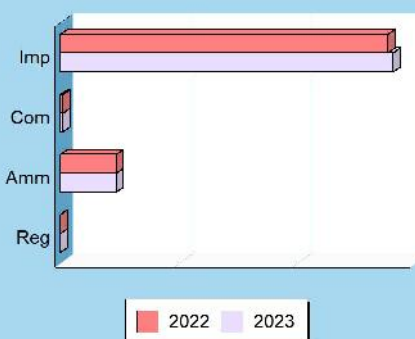
L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.



Entrate tributarie

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2022	2023
	51.649,00	3.256.351,00	3.308.000,00
Composizione		2022	2023
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)		2.763.000,00	2.808.000,00
Compartecipazione di tributi (Tip.104)		23.000,00	25.000,00
Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)		470.351,00	475.000,00
Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)		0,00	0,00
Totale		3.256.351,00	3.308.000,00

Scostamento 2022-23



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi IMU, TARI, addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2020 (Accertamenti)	2021 (Accertamenti)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)
Imposte, tasse	2.721.291,73	2.873.869,76	2.763.000,00	2.808.000,00	2.768.500,00	2.748.500,00
Compartecip. tributi	18.820,35	23.395,55	23.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Pereq. Amm.Centrali	436.109,47	457.922,48	470.351,00	475.000,00	450.000,00	450.000,00
Pereq. Regione/Prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	3.176.221,55	3.355.187,79	3.256.351,00	3.308.000,00	3.243.500,00	3.223.500,00

Considerazioni e valutazioni

L'Assessore al Bilancio è stato incaricato di prestare massima attenzione al recupero crediti e a contrastare l'evasione fiscale.

Un apposito gruppo di lavoro affiancato da uno studio legale ha ottenuto ottimi risultati nel recupero coattivo delle bollette gas, esperienza che si vuole replicare anche per i tributi comunali.

La lotta all'evasione fiscale è obiettivo primario di questa Amministrazione.

Per gli esercizi 2023/2025 non sono previsti aumenti per quanto riguarda l'addizionale comunale, per la quale è stata confermata la soglia di esenzione per redditi fino ad € 10.000,00, al fine di aiutare le fasce deboli come programmato da questa Amministrazione, con l'obiettivo di alzare la soglia di esenzione prima della scadenza del mandato elettorale.

Si persegue l'obiettivo di riduzione TARI con un miglior efficientamento del servizio, anche alla luce delle nuove disposizioni normative dettate da ARERA, che si auspica di ottenere con la nuova gara di gestione del servizio di igiene urbana.

Con deliberazione n. 363/2021 è stato approvato il metodo tariffario (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025, con la possibilità di prevedere una revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria, qualora ritenuto necessario dall'ente territorialmente competente, al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel piano.

L'art. 1 dal comma 816 al comma 847 della Legge 160/2019 ha introdotto dall'anno 2021 il canone Unico patrimoniale che sostituisce la Tosap, Cosap, imposta comunale pubblicità, il canone iniziative pubblicitarie e il diritto pubbliche affissioni, servizi che risultano in concessione a ditte specializzate fino al 31.12.2023. Il nuovo canone resta comunque strutturato nel canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria e canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati.

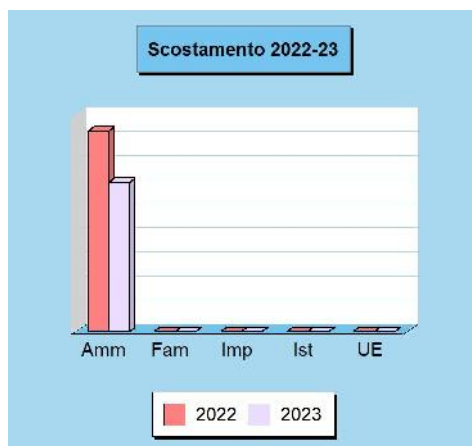
Trasferimenti correnti - valutazione e andamento

Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.



Trasferimenti correnti			
Titolo 2 (intero titolo)	Scostamento	2022	2023
	-106.681,00	415.595,00	308.914,00
Composizione		2022	2023
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)		415.595,00	308.914,00
Trasferimenti Famiglie (Tip.102)		0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip.103)		0,00	0,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104)		0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip.105)		0,00	0,00
Totale		415.595,00	308.914,00



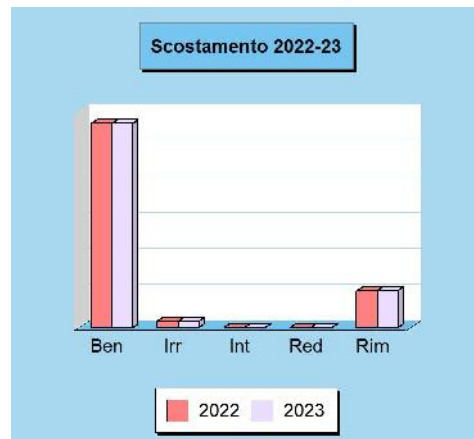
Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2020 (Accertamenti)	2021 (Accertamenti)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	1.152.902,87	528.152,78	415.595,00	308.914,00	234.459,00	119.481,00
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Istituzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. UE e altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.152.902,87	528.152,78	415.595,00	308.914,00	234.459,00	119.481,00

Entrate extratributarie - valutazione e andamento

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.



Entrate extratributarie

Titolo 3 (intero titolo)	Scostamento	2022	2023
	7.450,00	6.841.830,00	6.849.280,00
Composizione		2022	2023
Vendita beni e servizi (Tip.100)		5.659.300,00	5.649.750,00
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)		172.000,00	172.000,00
Interessi (Tip.300)		510,00	510,00
Redditi da capitale (Tip.400)		0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)		1.010.020,00	1.027.020,00
Totale		6.841.830,00	6.849.280,00



Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2020 (Accertamenti)	2021 (Accertamenti)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)
Beni e servizi	2.317.177,04	2.972.719,36	5.659.300,00	5.649.750,00	5.625.000,00	5.595.000,00
Irregolarità e illeciti	97.015,50	85.775,29	172.000,00	172.000,00	132.000,00	82.000,00
Interessi	514,45	477,05	510,00	510,00	510,00	510,00
Redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e altre entrate	703.607,98	719.792,26	1.010.020,00	1.027.020,00	1.027.020,00	1.027.020,00
Totale	3.118.314,97	3.778.763,96	6.841.830,00	6.849.280,00	6.784.530,00	6.704.530,00

Considerazioni e valutazioni

La disciplina tecnica e tariffaria applicabile alla vendita e distribuzione del gas (sia gas manifatturato che gas naturale) è definita dall'autorità nazionale competente (ARERA - Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente), istituita nel 1995, alla quale nel tempo sono state progressivamente conferite competenze di regolazione e controllo nei settori dell'energia elettrica, del gas, dei servizi idrici, del ciclo dei rifiuti e del telecalore. Sulla base della vigente normativa, l'attività di vendita di gas incondensabile di raffineria (rientrante nella fattispecie dei "gas manifatturati") è disciplinata dal Testo integrato delle attività di vendita al dettaglio di gas naturale e gas diversi da gas naturale distribuiti a mezzo di reti urbane (TIVG), allegato A alla Delibera ARG/gas 64/09, pubblicata sul sito www.autorita.energia.it in data 04 giugno 2009 e aggiornata in relazione alla periodicità di adeguamento dei prezzi di riferimento.

Nel dettaglio, l'attività di distribuzione e vendita del gas miscelato attraverso la rete del capoluogo del Comune di Sannazzaro è disciplinata dal TITOLO III - VENDITA AL DETTAGLIO DI GAS DIVERSI DA GAS NATURALE DISTRIBUITI A MEZZO DI RETI URBANE, art. 20.1 (ambito di applicazione) e artt. da 26 a 29 (condizioni di fornitura gas manifatturati). In conformità a quanto previsto dal TIVG, l'aggiornamento periodico dei prezzi di vendita verso i clienti della rete del capoluogo di Sannazzaro de' Burgondi avviene con cadenza trimestrale in conformità ai principi dell'autorità; il valore delle specifiche componenti tariffarie, espressa in €/GJ, viene convertita in €/Smc sulla base dell'effettivo contenuto energetico del gas miscelato; si ricorda al riguardo che il gas distribuito a Sannazzaro ha un contenuto energetico significativamente superiore rispetto al gas naturale (Potere Calorifico Superiore di riferimento pari a 50,24 MJ/Smc, rispetto ai circa 38,52 MJ/Smc del gas naturale); in termini intuitivi ciò significa che un metro cubo di gas di Sannazzaro ha lo stesso contenuto energetico di circa 1,3 metri cubi di metano.

Vale altresì la pena di ricordare che il costo finale del gas a carico dei clienti di Sannazzaro capoluogo, oltre alle

componenti tariffarie di cui sopra, comprende la sola IVA, in quanto non sono previsti altri "oneri di sistema" (invece applicati alle forniture di gas naturale) e la componente di accise fiscali è posta a pari a zero, sulla base di un regime fiscale agevolato allo scopo creato in base alla particolare valenza ambientale e sociale derivante dal riutilizzo di un gas di Raffineria "gas manifatturato" (gas incondensabile proveniente dai processi di raffinazione), materia prima sia nei processi di produzione aziendale che come combustibile uso domestico dopo le dovute lavorazioni effettuate dalla centrale gas gestita dal comune.

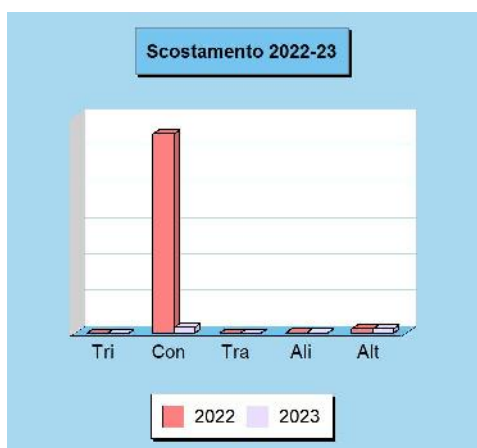
Con particolare riferimento alla Componente Materia Prima, risulta evidente come i pesantissimi incrementi del prezzo di vendita gas ai clienti allacciati alla rete del capoluogo di Sannazzaro siano direttamente imputabili ai fortissimi incrementi delle quotazioni internazionali del gas naturale all'ingrosso.

Al fine di aiutare i cittadini, il Regolamento generale delle Entrate prevede la possibilità di rateizzazione le bollette di fornitura del gas.

Entrate c/capitale - valutazione e andamento

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



Entrate in conto capitale

Titolo 4 (intero titolo)	Scostamento	2022	2023
	-2.673.252,54	2.822.752,54	149.500,00
Composizione		2022	2023
Tributi in conto capitale (Tip.100)		0,00	0,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)		2.755.752,54	82.500,00
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)		0,00	0,00
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)		5.000,00	5.000,00
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)		62.000,00	62.000,00
Totale		2.822.752,54	149.500,00

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2020 (Accertamenti)	2021 (Accertamenti)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi investimenti	291.158,10	417.092,51	2.755.752,54	82.500,00	70.000,00	0,00
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	7.476,67	15.231,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Altre entrate in C/cap.	4.380,64	34.011,53	62.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Totale	303.015,41	466.335,04	2.822.752,54	149.500,00	137.000,00	67.000,00

Considerazioni e valutazioni

Nel triennio 2023/2025 sono stati previsti gli stanziamenti legati ai contributi per l'efficiamento energetico e la messa in sicurezza degli edifici comunali previsti nella Legge 160/2019 (LB 2020), nonché i contributi per la messa in sicurezza delle strade previsti nella Legge 234/2021 (LB 2022).

Obiettivo di questa Amministrazione è quello di poter accedere ai finanziamenti legati al PNRR per la realizzazione di investimenti anche destinati all'efficiamento energetico degli edifici.

Riduzione att. finanz. - valutazione e andamento

Riduzione di attività finanziarie

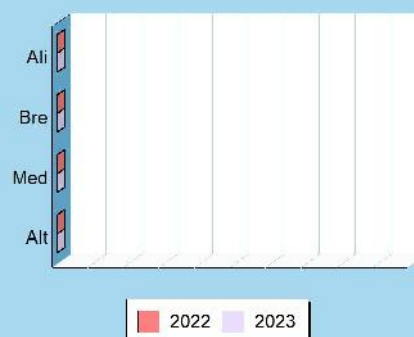
Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.



Riduzione di attività finanziarie

Titolo 5 (intero titolo)	Variazione	2022	2023
	0,00	0,00	0,00
Composizione		2022	2023
Alienazione attività finanziarie (Tip.100)		0,00	0,00
Risc. crediti breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Risc. crediti medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre riduzioni di attività finanziarie (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00

Scostamento 2022-23



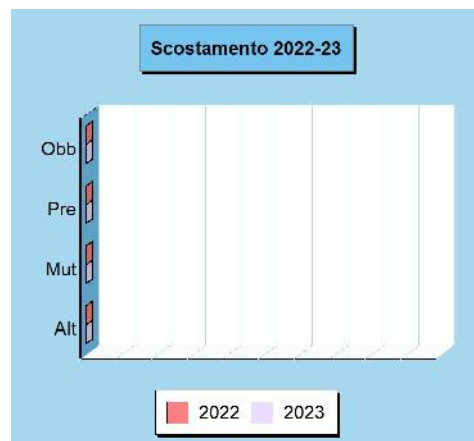
Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2020 (Accertamenti)	2021 (Accertamenti)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)
Alienazione attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti medio-lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Accensione prestiti - valutazione e andamento

Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.



Accensione di prestiti

Titolo 6 (intero titolo)	Variazione	2022	2023
	0,00	0,00	0,00
Composizione		2022	2023
Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)		0,00	0,00
Prestiti a breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre forme di indebitamento (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2020 (Accertamenti)	2021 (Accertamenti)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)
Titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e altri finanziamenti	0,00	7.677,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	7.677,08	0,00	0,00	0,00	0,00



Sezione Operativa (Parte 1)

DEFINIZIONE DEGLI OBIETTIVI OPERATIVI



Definizione degli obiettivi operativi

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Il secondo gruppo di informazioni presente nella parte prima della sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate. Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato. L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa. Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.



Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino. Dato che nella sezione strategica sono già state riportate le opere pubbliche in corso di realizzazione e nella parte conclusiva della sezione operativa saranno poi elencati gli investimenti futuri, si preferisce rimandare a tali argomenti l'elencazione completa e il commento delle infrastrutture destinate a rientrare in ciascuna missione o programma.



Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso, come per gli investimenti, la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sul personale destinato a ciascuna missione o programma.



Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

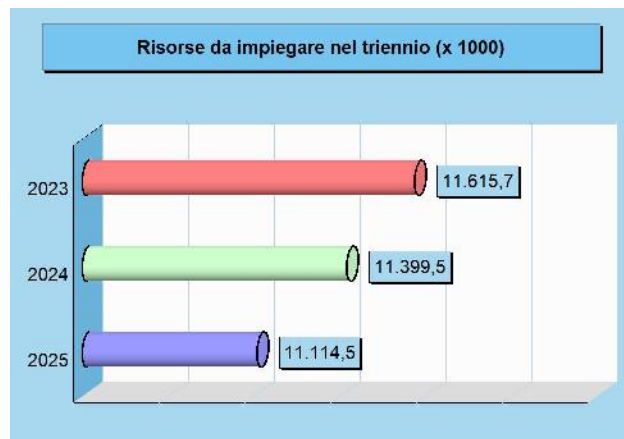
A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.



Fabbisogno dei programmi per singola missione

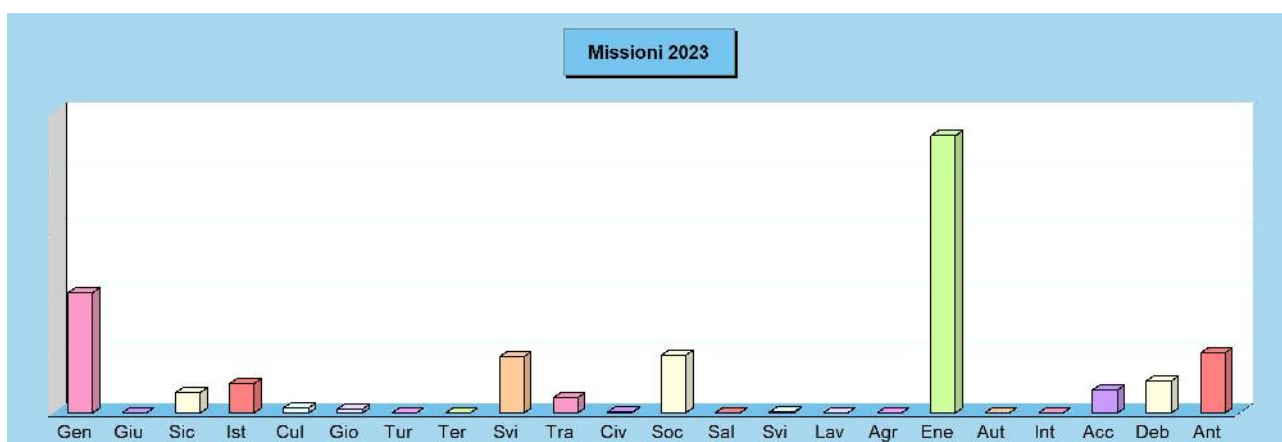
Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte prese in un documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questa delibera, votata a maggioranza politica, sono identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.



Quadro generale degli impieghi per missione

Denominazione	Programmazione triennale		
	2023	2024	2025
01 Servizi generali e istituzionali	1.997.806,71	1.999.656,71	2.000.053,97
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	332.680,00	338.160,00	341.160,00
04 Istruzione e diritto allo studio	481.304,56	427.304,56	371.640,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	86.188,00	87.388,00	89.988,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	62.800,00	62.800,00	64.300,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	2.200,00	2.200,00	2.200,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	927.602,00	927.602,00	906.475,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	254.312,50	241.812,50	257.812,50
11 Soccorso civile	9.000,00	9.000,00	9.000,00
12 Politica sociale e famiglia	951.545,03	859.609,03	873.325,33
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	3.000,00	3.000,00	3.000,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	4.596.438,20	4.596.438,20	4.596.438,20
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	377.617,00	372.218,00	372.218,00
50 Debito pubblico	533.200,00	472.300,00	226.900,00
60 Anticipazioni finanziarie	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Programmazione effettiva	11.615.694,00	11.399.489,00	11.114.511,00



Servizi generali e istituzionali

Missione 01 e relativi programmi

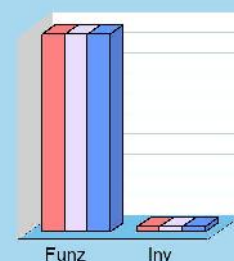
Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	1.947.706,71	1.949.556,71	1.949.953,97
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		1.947.706,71	1.949.556,71	1.949.953,97
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	50.100,00	50.100,00	50.100,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		50.100,00	50.100,00	50.100,00
Totale		1.997.806,71	1.999.656,71	2.000.053,97

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 01

Nello specifico è in atto un piano di digitalizzazione della Pubblica Amministrazione con particolare attenzione verso la politica di "Cittadini online" e ristrutturazione degli uffici verso il concetto di digitalizzazione. E' prevista la migrazione dei dati su piattaforme in cloud che assicurano altissimi livelli di sicurezza degli stessi, l'attivazione di ulteriori servizi on line al cittadino e l'acquisto delle licenze di Microsoft 365 al fine di rendere accessibile, ai dipendenti comunali, i dati dell'Ente su più dispositivi, anche mobili.

E' operativa la carta d'identità elettronica, il nuovo sistema di pagamento per le Pubbliche Amministrazioni "PagoPa", nonché i servizi resi disponibili dall'Applo.

E' stato attivato lo "Sportello al cittadino" che verrà potenziato per l'erogazione di nuovi servizi digitali.

La partecipazione e ammissione agli avvisi pubblici banditi dal Ministero per l'innovazione tecnologica e la transizione digitale finanziati con il PNRR permetterà ulteriori investimenti legati alla sicurezza dell'infrastruttura IT (Abilitazione al Cloud) e alla realizzazione del nuovo sito comunale in base alle specifiche tecniche di Designers Italia e l'attivazione di nuovi servizi comunali digitali.

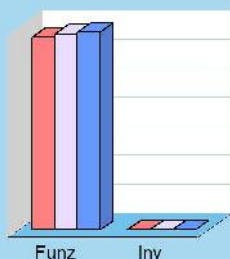
Ordine pubblico e sicurezza

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	332.680,00	338.160,00	341.160,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		332.680,00	338.160,00	341.160,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		332.680,00	338.160,00	341.160,00

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 03

L'Ente è dotato di una rete di telecamere a sorveglianza delle strade e dei punti critici del territorio comunale. E in corso una valutazione dell'attuale impianto al fine di migliorarne l'efficienza e di prevedere un eventuale ampliamento per il quale si cercherà di attingere a eventuali Bandi. La rete di telecamere e videosorveglianza sta rispondendo alle necessità, ed i controlli accurati hanno ridotto diverse criticità.

E' di prossima installazione una nuova telecamera in via Voghera.

E' stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 49 del 20.12.2021 l'aggiornamento del PEC (Piano di Emergenza Comunale).

E' stato istituito il vigile di area con piena soddisfazione dei cittadini.

Continua il progetto "Controllo del Vicinato", che ha successo, nel complesso è aumentato notevolmente il rispetto delle regole

Prosegue il progetto "Controllo vandali e incivili" e le ordinanze contro bivacchi per la tutela del decoro, con relative sanzioni.

La partecipazione ai Bandi Regionali destinati al finanziamento delle attrezzature per il Servizio di Polizia Locale ha permesso l'acquisto di un defibrillatore portatile, n. 4 bodycam mod. "Axon Body 3", n. 1 dashcam mod. "Kenwood DRV830" e n. 4 ricetrasmittitori portatili mod. "Kenwood NX-3220E".

Istruzione e diritto allo studio

Missione 04 e relativi programmi

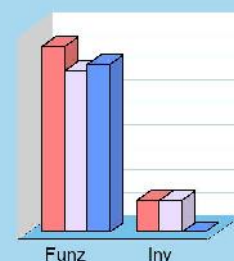
La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	411.304,56	357.304,56	371.640,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		411.304,56	357.304,56	371.640,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	70.000,00	70.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		70.000,00	70.000,00	0,00
Totale		481.304,56	427.304,56	371.640,00

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 04

L'Ente partecipa al POF della Scuola e pone in atto le politiche utili agli utenti della Scuola.

Una particolare attenzione viene riservata al mantenimento degli edifici scolastici ed al rispetto delle normative di sicurezza.

Sono attivati accordi con i Comuni limitrofi al fine di concentrare tutti gli alunni nel nostro Istituto.

Le collaborazioni e sinergie con Associazioni e Parrocchia consentono l'ottimizzazione di risorse e servizi.

L'Istituto "Mariangela Montanari" diventato Istituto Omnicomprensivo che include tutte le scuole di ogni ordine e grado compresa la scuola IPSIA "Mongini" di Sannazzaro de' Burgondi, vedrà nascere nuovi corsi al fine di attivare importanti azioni di sviluppo della scuola territoriale a beneficio di giovani e aziende.

La realizzazione del nuovo Polo Scolastico di Via Rossini, vedrà la realizzazione di una nuova scuola dell'Infanzia e cucina per le mense scolastiche con elevati livelli di risparmio energetico e maggior funzionalità degli spazi rispetto alla realtà presente oggi, alla data odierna non risulta ancora emesso il decreto di finanziamento dei fondi PNRR destinati a questa tipologia di investimento.

Per gli anni 2023/2024 è previsto un intervento di efficientamento energetico finanziato con i fondi della legge 160/2019 confluiti nel PNRR.

Valorizzazione beni e attiv. culturali

Missione 05 e relativi programmi

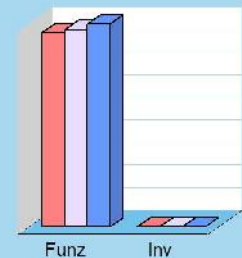
Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	86.188,00	87.388,00	89.988,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		86.188,00	87.388,00	89.988,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		86.188,00	87.388,00	89.988,00

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 05

Continueranno e si amplieranno le attività culturali in collaborazione con la Fondazione Teatro sociale, la Pro Loco e tutte le associazioni del Territorio.

La biblioteca continuerà ad essere un punto di riferimento per le attività culturali e di studio ad ampio raggio, aumentando l'offerta formativa e culturale per tutte le fasce d'età.

Grazie alla disponibilità di volontari la sala di rappresentanza "Federico Magnani" è aperta su appuntamento al fine di valorizzare le opere d'arte e non solo in essa contenute

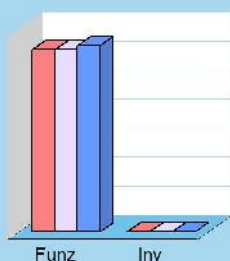
Politica giovanile, sport e tempo libero

Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'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 e monitoraggio delle relative politiche.



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	62.800,00	62.800,00	64.300,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		62.800,00	62.800,00	64.300,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		62.800,00	62.800,00	64.300,00

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 06

Le associazioni sportive e lo sport in generale hanno un importante e fondamentale compito socio/educativo. Grazie alla pratica sportiva si mira quindi ad implementare la socialità, la crescita dell'autonomia personale, il rispetto degli altri, dell'ambiente, delle regole e a creare, quindi, un senso di comunità sempre più coesa. Sport come scuola di vita.

Sono in programma diverse iniziative dedicate ai giovani e in atto azioni per un fattivo coinvolgimento delle diverse società sportive presenti sul territorio per la promozione delle attività.

Riprenderanno i lavori della Consulta Sportiva.

E' intenzione di questa amministrazione riproporre la "Festa dello Sport" al fine di invitare alla pratica sportiva i giovani e non solo.

E' in fase di definizione la convenzione per l'assegnazione del campo sportivo.

Si auspica possano riparte in sicurezza le manifestazioni sospese durante la Pandemia, un ottimo risultato di partecipazione ha ottenuto la manifestazione denominata "Giornata del verde pulito" organizzata il 15 maggio 2022 che ha visto coinvolti un gran numero di cittadini di ogni fascia di età.

Sono in programma l'attivazione di convenzioni mirate ad incentivare la pratica sportiva anche con l'applicazione di scontistica per i cittadini residenti.

Continueranno le collaborazioni con le società sportive e la parrocchia per la gestione dei centri estivi, visti gli ottimi risultati riscontrati negli anni scorsi.

Assetto territorio, edilizia abitativa

Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		1.000,00	1.000,00	1.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		1.200,00	1.200,00	1.200,00
Totale		2.200,00	2.200,00	2.200,00

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 08

Si ricordano le agevolazioni deliberate per il pagamento dei permessi a costruire in particolare riferimento alle giovani coppie.

Si valuteranno ulteriori agevolazioni e forme di sostegno alle giovani coppie.

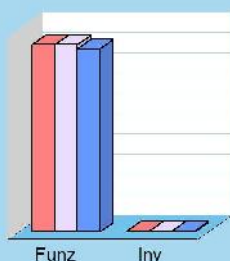
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	922.602,00	922.602,00	901.475,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		922.602,00	922.602,00	901.475,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale		927.602,00	927.602,00	906.475,00

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 09

Insiediamento in continuità della Commissione di Salvaguardia Ambientale con la presenza dei Comuni di Mezzana Bigli, Scaldasole, Ferrera Erbognone e Gallivola, Eni Spa, ARPA, Provincia, tecnici qualificati.

La consulta ambientale partecipa attivamente alle iniziative per la tutela e valorizzazione del territorio della Provincia di Pavia, nonché per la tutela della salute e del benessere dei cittadini, come stabilito nelle azioni congiunte fra i Comuni. Rinnovata la Commissione Salvaguardia Ambientale a tutela dei cittadini e una centrale meteo è a supporto delle modellizzazioni e studi ambientali.

Sono state promosse specifiche iniziative/ manifestazioni legate al rispetto dell'ambiente.

E' stato istituito il modulo per le segnalazioni delle molestie olfattive per monitorare l'aria.

Con aziende del territorio è stato attivato un accordo per lo spandimento gessi di defecazione, oggi non regolamentati.

Siamo costantemente presenti e attivi agli incontri in "Aia e Via" per le varie autorizzazioni.

Il controllo del vicinato attivo, aiuta a sostenere anche l'ambiente. Un esempio è la recente segnalazione che ha portato alla scoperta di una discarica abusiva.

Sono, inoltre, in essere

- attività di Plogging per sport e rispetto dell' Ambiente;
- adesione a "Puliamo il mondo" con la partecipazione delle scuole;

La gestione del servizio di igiene urbana sarà affidata per un anno a ditta specializzata, in quanto si prevede di bandire una gara di durata pluriennale.

Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 10 e relativi programmi

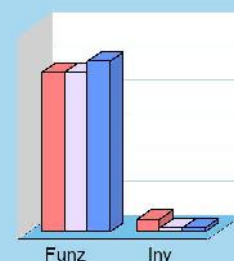
Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	236.112,50	236.112,50	252.112,50
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		236.112,50	236.112,50	252.112,50
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	18.200,00	5.700,00	5.700,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		18.200,00	5.700,00	5.700,00
Totale		254.312,50	241.812,50	257.812,50

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10

Sono attesi interventi di consolidamento su alcune parti del ponte sul Po della Gerola da parte della Provincia e della Regione. Da tempo la viabilità sullo stesso ponte è limitata al traffico leggero.

E' attuale la necessità di chiedere con forza il casello autostradale a Pieve Albignola e a tal proposito si sta lavorando alacremente perchè la realizzazione dello stesso porterebbe benefici a viabilità, sicurezza, ambiente e sviluppo commerciale.

Il previsto rifacimento di alcuni tratti del manto stradale porterà un miglioramento della viabilità in alcune strade comuni oggi degradate.

La pista ciclopedonale che collega Sannazzaro e Scaldasole è stata inaugurata il 7.09.2018 e riscuote notevole successo viste le numerose frequentazioni.

E' prevista la realizzazione di una nuova rotonda incrocio S.P. 193 – S.P. 206 (intersezione Via Voghera - Via Roma con Via Fratelli Rosselli - Via Gramsci), mediante l'eliminazione dell'esistente impianto semaforico e dell'intersezione ad incrocio ordinario, al fine di rendere più fluido il traffico veicolare.

I lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione pubblica sono stati una scelta lungimirante alla luce dei forti rincari dell'energia elettrica di cui siamo testimoni.

In collaborazione con alcune associazioni e volontari Sannazzaresi istituiremo il "TRASPORTO SEMPLICE AL CITTADINO", trasporto che permetterà alle persone che indipendentemente dall'età, non sono in grado da sole o con l'aiuto di familiari, di esercitare il diritto alla mobilità verso le città o i paesi limitrofi per visite, esami, cure mediche.

E' stato messo in sicurezza, a tutela degli utenti di tutte le età, il camminamento che costeggia il torrente Erbognetta, con materiali che rispettano l'ambiente.

Soccorso civile

Missione 11 e relativi programmi

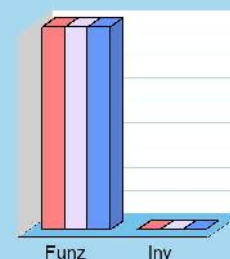
La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		9.000,00	9.000,00	9.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		9.000,00	9.000,00	9.000,00

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 11

E' in fase di consolidamento il gruppo del Volontari Civici che, unitamente al gruppo di Protezione Civile, garantiscono una presenza importante nei momenti di necessità in particolare su emergenze naturali ed ovviamente per le problematiche del PEC.

E' stata rafforzata la cooperazione con gli altri Comuni.

Sono in corso momenti formativi congiunti Comune-Protezione Civile per addestramento all'applicazione del PEC in caso di necessità.

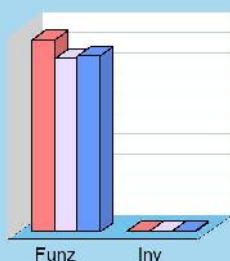
Politica sociale e famiglia

Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	946.545,03	854.609,03	868.325,33
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		946.545,03	854.609,03	868.325,33
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale		951.545,03	859.609,03	873.325,33

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 12

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano le attività istituzionali dell'ente e in modo particolare gli interventi ed i servizi che ai sensi della Legge 328/2000 sono di competenza comunale (ricovero anziani, disabili, integrazioni rette, istituzionalizzazioni ed affido minori, contrasto alla povertà, alle dipendenze...)

Si continuerà a porre la massima attenzione e vigilanza alle categorie più fragili della popolazione.

L'Asilo Nido, la cui gestione è affidata ad una cooperativa, offre un servizio di alta qualità nel rispetto della normativa anticovid, al fine di tutelare i piccoli utenti e le loro famiglie. Il progetto educativo si fonda su un pensiero pedagogico condiviso, costantemente aggiornato, le esperienze ludiche ed esplorative proposte, nella loro varietà di linguaggi, stimolano e nutrono le differenti modalità di approccio dei bambini.

L'asilo nido costituisce, inoltre, servizio di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro delle famiglie, quale strumento a supporto di una migliore organizzazione dei nuclei familiari.

In quest'ottica il comune ha aderito al bando regionale "Nidi Gratis" quale contributo che copre la quota di retta mensile dovuta dalle famiglie in condizioni di vulnerabilità a garanzia del diritto all'educazione di ogni bambino.

Il Centro Diurno Disabili (C.D.D.), gestito in concessione da una cooperativa sociale, è una struttura sociosanitaria semiresidenziale che accoglie giornalmente persone con disabilità grave della fascia d'età giovane e adulta, al fine di sviluppare un insieme di competenze comunicative, relazionali ed operative, funzionali ad una maggiore autonomia sociale e personale.

Continuerà la collaborazione con i Medici di Base al fine di rendere un servizio migliore ai cittadini.

Il Palazzo di Piazza Palestro sarà la sede di un nuovo poliambulatorio specialistico convenzionato con il Comune di Sannazzaro. L'offerta spazierà dalla ginecologia alla cardiologia, dalla medicina sportiva alla dietologia, dall'urologia alla pediatria, all'ortopedia alla diabetologia.

Nella missione trova altresì, allocazione la gestione e manutenzione del cimitero comunale che è stato oggetto di un importante intervento di riqualificazione.

Sviluppo economico e competitività

Missione 14 e relativi programmi

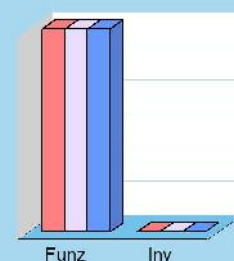
L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		3.000,00	3.000,00	3.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		3.000,00	3.000,00	3.000,00

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 14

La transizione ecologica pone in capo all'Amministrazione una nuova sfida anche alla luce dell'evoluzione che subirà la Raffineria di Sannazzaro, polo su cui ruota lo sviluppo economico del territorio.

L'Ente, quale capofila, ha attivato le procedure per la costituzione di un nuovo Distretto del Commercio con i comuni di Pieve Albignola, Scaldasole e Zinasco:

- come incubatore puro con finalità prevalentemente sociali di mantenimento e riqualificazione del commercio del centro storico a sostegno delle funzioni commerciali nei centri urbani e nelle frazioni
- come incubatore misto con finalità di sostegno di un progetto di sviluppo di marketing territoriale rivolto non solo alle funzioni residenziali, ma anche a quelle turistiche

Obiettivo del Distretto e quindi dell'Amministrazione è il potenziamento di manifestazioni "storiche" (sagra del riso, mercatino Km0 3^a settimana del mese, Settembre Sannazzarese, eventi natalizi, ecc..) e l'introduzione di nuove manifestazioni, come ad esempio riproporre la "Festa di Primavera".

La ProLoco è attivamente coinvolta in tutte le attività.

Energia e fonti energetiche

Missione 17 e relativi programmi

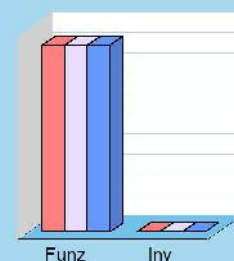
L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	4.596.438,20	4.596.438,20	4.596.438,20
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		4.596.438,20	4.596.438,20	4.596.438,20
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		4.596.438,20	4.596.438,20	4.596.438,20

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 17

Sono in fase di conclusione i lavori di efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica con relativa riqualificazione con tecnologia a Led. Le finalità sono quelle di ottenere risparmi sui consumi di energia elettrica. Continueranno gli interventi di efficientamento edifici pubblici, sulla scia di quanto già fatto al Palazzetto dello sport con la realizzazione di un impianto fotovoltaico con sistema di accumulo di ultima generazione.

Utilizzate risorse statali e comunali per uffici di polizia locale e riscaldamento scuola materna e asilo nido.

La gestione del servizio di distribuzione del gas nella rete cittadina sta subendo le conseguenze legate alla crescita esponenziale della componente della materia prima in tutta Europa, con pensantissime ricadute sugli utenti finali del servizio. L'Amministrazione pone la massima attenzione sulla problematica cercando soluzioni concrete che vanno dalla rateizzazione delle bollette alla possibilità di applicare in futuro di riduzioni tariffarie, il tutto nel rispetto della normativa vigente e delle disposizioni impartite dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente - ARERA alla quale i gestori del servizio sono soggetti.

Relazioni con autonomie locali

Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analogica dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale. Comprende le concessioni di crediti a favore di altre amministrazioni territoriali, oltre agli interventi della politica regionale unitaria per le relazioni con le autonomie, o comunque legate alla collettività.



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 18

Intensificare i rapporti con i comuni confinanti al fine di favorire nuove aggregazioni di servizi e condivisione di gestione del territorio.

Sono attive condivisioni con i Comuni limitrofi per:

- Polizia Locale
- Protezione Civile
- Temi ambientali e di sicurezza e infrastrutture
- Nuove collaborazioni in tema di sviluppo enogastronomico e culturale con Ecomuseo.
- La pista ciclabile che collega Sannazzaro e Scaldasole è un buon esempio di collaborazione fattiva.

Relazioni internazionali

Missione 19 e relativi programmi

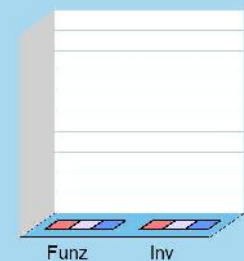
Il contesto in cui opera la missione è molto particolare ed è connesso a situazioni specifiche dove, per effetto di affinità culturali, storiche o sociali, oppure in seguito alla presenza di sinergie economiche o contiguità territoriali, l'ente locale si trova ad operare al di fuori del contesto nazionale. Sono caratteristiche presenti in un numero limitato di enti. In questo caso, gli interventi possono abbracciare l'amministrazione e il funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per l'attività di cooperazione internazionale allo sviluppo. Rientrano nel contesto anche gli specifici interventi della politica regionale di cooperazione territoriale a carattere transfrontaliero.



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 19

Sono in progetto nuove iniziative per i giovani.

Continua il viaggio al Parlamento Europeo a Strasburgo per i neo-diciottenni.

Si stanno attivando iniziative ed incontri per far conoscere i bandi europei.

Il nuovo Polo Tecnologico si attiverà per la ricerca di nuovi finanziamenti europei.

Maggiore visibilità ai nostri eventi, mediante la richiesta di patrocinio al Parlamento Europeo (vedi "Sagra del Riso").

Costante contatto con i Parlamentari Europei per cogliere le diverse opportunità

Fondi e accantonamenti

Missione 20 e relativi programmi

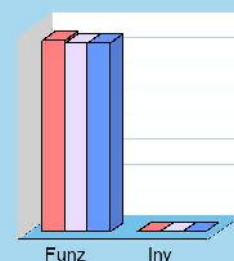
Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	377.617,00	372.218,00	372.218,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		377.617,00	372.218,00	372.218,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		377.617,00	372.218,00	372.218,00

Destinazione spesa 2023-25



Fondo di riserva (considerazioni e valutazioni sul prog.2001)

Il fondo di riserva e il fondo di riserva di cassa pari al € 50.000,00 per l'anno 2023 e pari a € 60.000,00 per il biennio 2024/2025 rispettano i limiti previsti dall'art. 116 del TUEL, rispettivamente minimo allo 0,3% fino a un massimo del 2% delle spese correnti e minimo delle 0,2% delle spese finali.

Fondo crediti dubbia esigibilità (considerazioni e valutazioni sul prog.2002)

L'accantonamento al fondo di crediti di dubbia e difficile esazione il cui ammontare è determinato in considerazione dell'importo degli stanziamenti di entrata di dubbia e difficile esazione, è stato calcolato utilizzando il metodo della media semplice, secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Altri fondi (considerazioni e valutazioni sul prog.2003)

Sono iscritti in bilancio il fondo TFM e il fondo per i rinnovi contrattuali previsti per legge.

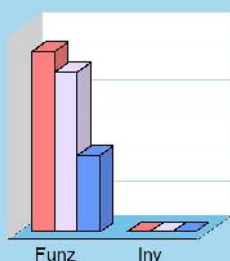
Debito pubblico

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza. Rientrano in questo ambito le spese da sostenere per il pagamento degli interessi e capitale relativi alle risorse finanziarie acquisite con emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie di stretta competenza dell'ente.



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	44.800,00	27.950,00	16.600,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	488.400,00	444.350,00	210.300,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		533.200,00	472.300,00	226.900,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		533.200,00	472.300,00	226.900,00

Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 50

Continua l'operazione di riduzione del debito pubblico.

Nel prospetto che segue si evidenzia la riduzione dei mutui attivi presso la Cassa Depositi e Prestiti:

Scadenza	Debito residuo (prima del pagamento rata)	Quota capitale	Quota interessi *
30/06/2023	1.150.725,73	217.270,69	24.418,78
31/12/2023	933.455,04	221.978,34	19.711,13
30/06/2024	711.476,70	143.173,00	14.900,05
31/12/2024	568.303,70	146.171,95	11.901,10
30/06/2025	422.131,75	98.999,97	8.838,16
31/12/2025	323.131,78	100.994,71	6.843,42
30/06/2026	222.137,07	58.283,43	4.808,07
31/12/2026	163.853,64	59.517,39	3.574,11

L'azione intrapresa da questa Amministrazione porterà alla completa estinzione del debito entro il 31/12/2029.

Anticipazioni finanziarie

Missione 60 e relativi programmi

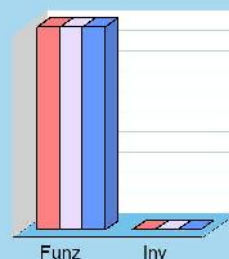
Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2023	2024	2025
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Spese di funzionamento		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

Destinazione spesa 2023-25



Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 60

Alla luce dei flussi di cassa storici non si prevede nel triennio 2023/2025 l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria, la previsione inserita nel bilancio risulta essere, pertanto, una mera posta contabile in entrata e in spesa.

Sezione Operativa (Parte 2)

PROGRAMMAZIONE PERSONALE, OO.PP., ACQUISTI E PATRIMONIO



Programmazione settoriale (personale, ecc.)

Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La seconda parte della sezione operativa (SEO) riprende taluni aspetti della programmazione soggette a particolari modalità di approvazione che si caratterizzano anche nell'adozione di specifici modelli ministeriali. Si tratta dei comparti delle *spese di gestione*, del *personale*, dei *lavori pubblici*, del *patrimonio* e delle *forniture e servizi*, tutte soggette a precisi vincoli di legge, sia in termini di contenuto che di iter procedurale. In tutti questi casi, i rispettivi modelli predisposti dall'ente e non approvati con specifici atti separati costituiscono parte integrante di questo DUP e si considerano approvati senza necessità di ulteriori deliberazioni.

Il primo dei vincoli citati interessa la razionalizzazione e riqualificazione della spesa di funzionamento, dato che le amministrazioni pubbliche sono tenute ad adottare piani triennali per individuare misure finalizzate a razionalizzare l'utilizzo delle dotazioni strumentali anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.



Programmazione del fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprese le categorie protette. Gli enti soggetti ai vincoli della finanza pubblica devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche con la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.



Programmazione dei lavori pubblici ed acquisti

Nel campo delle opere pubbliche, la realizzazione di questi interventi deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. 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. L'ente deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare l'investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti per la realizzazione e il successivo collaudo. Analoga pianificazione, limitata però ad un intervallo più contenuto, va effettuata per le forniture di beni e servizi di importo superiore alla soglia minima stabilita per legge. L'ente, infatti, provvede ad approvare il programma biennale di forniture e servizi garantendo il finanziamento della spesa e stabilendo il grado di priorità.



Piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio

L'ente, con delibera di competenza giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù dell'inclusione nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati oppure, in alternativa, di essere oggetto di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.



Programmazione e fabbisogno di personale

Programmazione personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali ha introdotto in momenti diversi taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione della dotazione di risorse umane. Per quanto riguarda il numero di dipendenti, ad esempio, gli organi di vertice della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette, mentre gli enti soggetti alle regole del patto di stabilità devono invece ridurre l'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al totale delle spese correnti. Si tratta di prescrizioni poste dal legislatore per assicurare le esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità di bilancio.



VISTO l'art. 14bis del D.L. 4/2019, convertito nella Legge 26/2019, il quale disciplina le capacità assunzionali degli Enti Locali, in particolare il comma 5-sexies che così recita: *"Per il triennio 2019-2021, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile, le regioni e gli enti locali possono computare, ai fini della determinazione delle capacità assunzionali per ciascuna annualità, sia le cessazioni dal servizio del personale di ruolo verificatesi nell'anno precedente, sia quelle programmate nella medesima annualità, fermo restando che le assunzioni possono essere effettuate soltanto a seguito delle cessazioni che producono il relativo turn-over."*

VISTE, altresì, le seguenti nuove disposizioni dettate dal D.L. 4/2019, convertito nella Legge 26/2019:

- Art. 14 che prevede il diritto alla pensione anticipata al raggiungimento di un'età anagrafica di almeno 62 anni e di un'anzianità contributiva minima di 38 anni, definita «pensione quota 100».
- Art. 15 che prevede la riduzione dell'anzianità contributiva per accesso al pensionamento anticipato indipendente dall'età anagrafica.

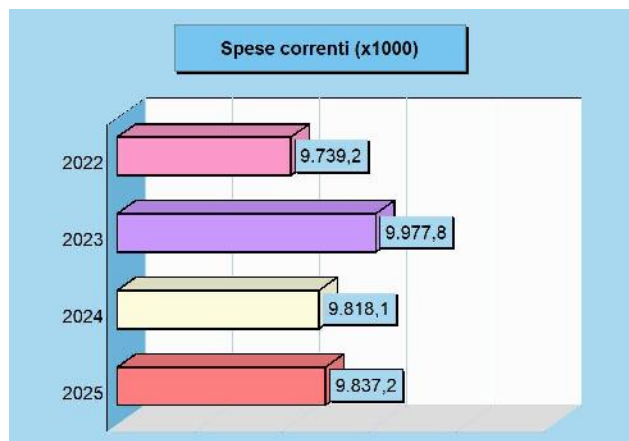
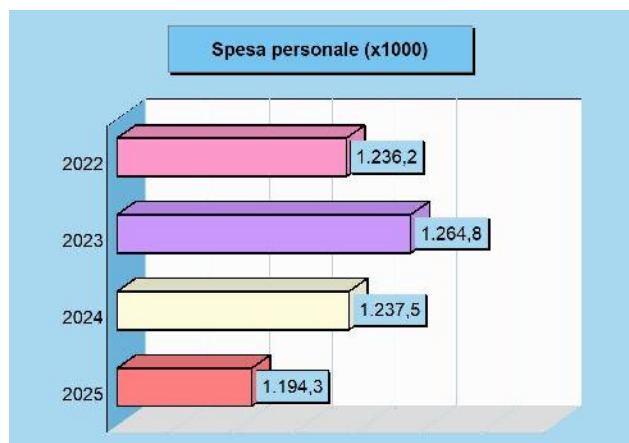
VISTO il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 17 marzo 2020, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, serie generale, n. 108 del 27 aprile 2020, attuativo dell'art. 34, comma 2, del Decreto legge 34 del 30 aprile 2019, convertito dalla Legge n. 58 del 28 giugno 2019 che ha introdotto importanti novità alla disciplina delle capacità assunzionali con il chiaro intento di superare il meccanismo del turn over a favore di un criterio ancorato alla virtuosità finanziaria degli enti.

DATO ATTO della condizione di virtuosità finanziaria del comune di Sannazzaro de' Burgondi.

CONSIDERATO che, alla luce delle citate disposizioni, risulta particolarmente difficile procedere ad una programmazione triennale del fabbisogno di personale in quanto l'Ente non è a conoscenza delle decisioni del personale dipendente che è libero di decidere il momento in cui potrà chiedere il collocamento a riposo e/o il trasferimento per mobilità.

La programmazione del fabbisogno del personale prevede per il periodo 2023/2025 le seguenti nuove assunzioni:

- n. 1 posto di Istruttore Direttivo Tecnico - Cat. D1
- n. 1 posto di Agente di Polizia Locale - Cat. C1.



Forza lavoro e spesa per il personale

	2022	2023	2024	2025
Forza lavoro				
Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica)	40	40	40	40
Dipendenti in servizio: di ruolo	29	30	32	32
non di ruolo	0	0	0	0
Totale	29	30	32	32
Spesa per il personale				
Spesa per il personale complessiva	1.236.189,00	1.264.814,00	1.237.504,00	1.194.332,00
Spesa corrente	9.739.236,00	9.977.794,00	9.818.139,00	9.837.211,00

Opere pubbliche e investimenti programmati

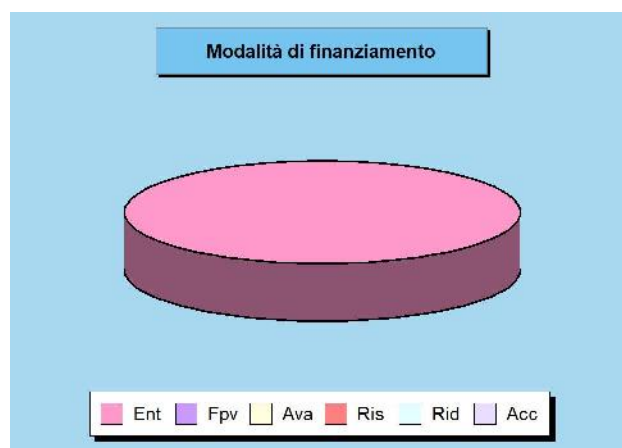
La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Si riporta il programma delle Opere Pubbliche per gli esercizi 2022/2024.



Finanziamento del bilancio investimenti 2023

Denominazione	Importo
Entrate in C/capitale	149.500,00
FPV per spese C/capitale (FPV/E)	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Risorse correnti	0,00
Riduzione attività finanziarie	0,00
Accensione di prestiti	0,00
Totale	149.500,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2023-25

Denominazione	2023	2024	2025
Efficientamento energetico sc.sec. primo grado - L. 160/2019	70.000,00	70.000,00	0,00
Manutenzione straordinaria immobili - OO.UU.	50.100,00	50.100,00	50.100,00
Manutenzione straordinaria strade - Legge bilancio 2021	12.500,00	0,00	0,00
Totale	132.600,00	120.100,00	50.100,00

Considerazioni e valutazioni

Nel Bilancio 2023/2025 l'Amministrazione dopo aver partecipato al bando per la costruzione della nuova scuola per l'infanzia in Via Rossini ai fini della creazione del Nuovo Polo scolastico attingendo ai contributi messi a disposizione attraverso il PNRR e alla ricerca di fondi per la realizzazione della nuova rotonda - ex Dollaro, pone come obiettivo la partecipazione ai nuovi bandi per la manutenzione degli edifici comunali anche in ottica di efficientamento energetico.

Programmazione negli acquisti di beni e servizi

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare a continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. La pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziavano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.



Principali acquisti programmati per il biennio 2023-24

Denominazione	2023	2024
Acquisto fuel gas per rete cittadina	4.200.000,00	4.200.000,00
Conduzione, riduzione e miscelazione fuel gas e gp	96.000,00	96.000,00
Gestione parchi pubblici	45.000,00	60.000,00
Manutenzione verde pubblico	0,00	70.000,00
Servizio trasporto scolastico	60.000,00	60.000,00
Totale	4.401.000,00	4.486.000,00

Considerazioni e valutazioni

Il Codice dei Contratti pubblici introduce l'obbligo della programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi in aggiunta alla programmazione triennale dei lavori pubblici.

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. n. 50/2016 prevede due strumenti di programmazione che le amministrazioni pubbliche devono adottare:

- delinea il contenuto del programma biennale di forniture e servizi che vede l'inserimento degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro;
- stabilisce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di comunicare, entro il mese di ottobre, l'elenco delle acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che prevedono di inserire nella programmazione biennale, al Tavolo Tecnico dei soggetti aggregatori.

Nel rispetto del principio della coerenza, postulato generale del bilancio n. 10, allegato n. 1 del D. Lgs. n. 118/2011, per il quale, in sede preventiva, gli strumenti di programmazione pluriennale e annuale devono essere conseguenti alla pianificazione dell'ente e, in sede di gestione, le decisioni e gli atti non devono essere né in contrasto con gli indirizzi e gli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione pluriennale e annuale e né pregiudicare gli equilibri finanziari ed economici, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi è un atto programmatico e come tale va inserito nel Documento Unico di Programmazione.

E' noto, infatti, che per espressa previsione normativa nel DUP devono essere inseriti, oltre al programma triennale dei lavori pubblici, al fabbisogno del personale e ai piani di valorizzazione del patrimonio, tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevedrà la redazione ed approvazione.

Sulla base, pertanto, della ricognizione effettuata e delle necessità emerse si rappresentano, nella tabella sopra riportata, gli acquisti di beni e servizi superiori a 40.000 euro ed inferiori a 1 milione di euro, di cui si approvigionerà l'ente nel biennio 2023/2025.

Permessi a costruire

Urbanizzazione pubblica e benefici privati

I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia di edilizia ed urbanistica sono destinati al finanziamento di urbanizzazioni primarie e secondarie, al risanamento di immobili in centri storici, all'acquisizione delle aree da espropriare e alla copertura delle spese di manutenzione straordinaria del patrimonio. Il titolare della concessione, previo assenso dell'ente e in alternativa al pagamento del corrispettivo, può realizzare direttamente l'opera di urbanizzazione ed inserirla così a scomputo, parziale o totale, del contributo dovuto.

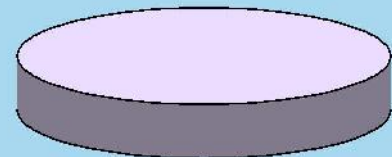


Permessi di costruire

Importo	Scostamento	2022	2023
	0,00	57.000,00	57.000,00

Destinazione	2022	2023
Oneri che finanziano uscite correnti	0,00	0,00
Oneri che finanziano investimenti	57.000,00	57.000,00
Totale	57.000,00	57.000,00

Destinazione oneri 2023



Corr Inv

Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

Destinazione (Bilancio)	2020 (Accertamenti)	2021 (Accertamenti)	2022 (Previsione)	2023 (Previsione)	2024 (Previsione)	2025 (Previsione)
Uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimenti	1.800,64	0,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00
Totale	1.800,64	0,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00	57.000,00

Alienazione e valorizzazione del patrimonio

Piano delle alienazioni e valorizzazione

L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, e cioè fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro, mentre il prospetto di chiusura rielabora la stessa informazione ripartendola per anno, con indicazione separata anche del numero degli immobili oggetto di vendita.

L'Ente si riserva la possibilità di valutare eventuali immobili da alienare negli esercizi successivi, nel momento in cui il mercato degli immobili sarà conveniente e sarà effettuato un piano ottimizzato di utilizzo degli immobili.

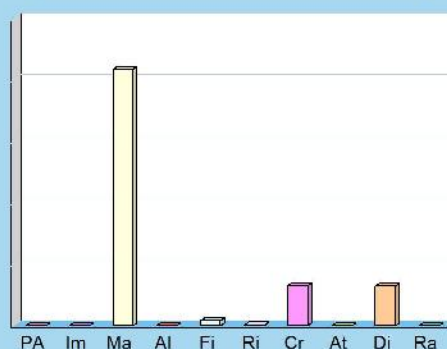
Gli eventuali introiti derivanti dalla alienazione o valorizzazione degli immobili saranno allocati nel bilancio a seguito della loro effettiva realizzazione.



Attivo patrimoniale 2021

Denominazione	Importo
Crediti verso P.A. fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	20.858.036,70
Immobilizzazioni finanziarie	401.964,00
Rimanenze	49.700,77
Crediti	3.239.914,49
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	3.231.104,36
Ratei e risconti attivi	814,82
Totale	27.781.535,14

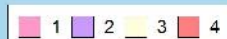
Composizione dell'attivo 2021



Piano delle alienazioni 2023-25

Tipologia	Importo
1 Fabbricati non residenziali	0,00
2 Fabbricati residenziali	0,00
3 Terreni	0,00
4 Altri beni	0,00
Totale	0,00

Valore totale alienazioni



Stima del valore di alienazione (euro)

Tipologia	2023	2024	2025
1 Fabbricati non residenziali	0,00	0,00	0,00
2 Fabbricati residenziali	0,00	0,00	0,00
3 Terreni	0,00	0,00	0,00
4 Altri beni	0,00	0,00	0,00

Unità alienabili (n.)

Tipologia	2023	2024	2025
1 Fabbricati non residenziali	0	0	0
2 Fabbricati residenziali	0	0	0
3 Terreni	0	0	0
4 Altri beni	0	0	0

Totale	0,00	0,00	0,00	0	0	0
--------	------	------	------	---	---	---
