

COMUNE DI MARZANO (PV)

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2022 - 2023 - 2024

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **1.539**

Popolazione residente alla fine del 2021 n. **1.676** di cui:

maschi n. **860**

femmine n. **816**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **120**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **169**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **251**

in età adulta (30/65 anni) n. **894**

oltre 65 anni n. **242**

Nati nell'anno n. **13**

Deceduti nell'anno n. **9**

Saldo naturale: + **4**

Immigrati nell'anno n. **85**

Emigrati nell'anno n. **83**

Saldo migratorio: + **2**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): + **6**

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **922**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **1**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma

Piano di Zona dell'Ambito distrettuale dell'Alto e Basso Pavese.

Il piano di zona è lo strumento di programmazione in ambito locale della rete d'offerta sociale. Il piano definisce le modalità di accesso alla rete, indica gli obiettivi e le priorità di intervento, individua gli strumenti e le risorse necessarie alla loro realizzazione.

Soggetti partecipanti: Albuzzano, Badia Pavese, Bascapè, Battuda, Belgioioso, Bereguardo, Borgarello, Bornasco, Casorate Primo, Ceranova, Certosa di Pavia, Chignolo Po, Copiano, Corteolona e Genzone, Costa De' Nobili, Cura Carpignano, Filighera, Gerenzago, Giussago, Inverno e Monteleone, Landriano, Lardirago, Linarolo, Maghero, Marcignago, Marzano, Miradolo Terme, Monticelli Pavese, Pieve Porto Morone, Rognano, Roncaro, Santa Cristina e Bissone, Sant'Alessio con Vialone, San Zenone Po, Siziano, Spessa, Torre d'Arese, Torre De' Negri, Torrevecchia Pia, Trivulzio, Trovo, Valle Salimbene, Vellezzo Bellini, Vidigulfo, Villanterio, Vistarino, Zeccone e Zerbo.

Asili nido con posti n. **0**

Scuole dell'infanzia con posti n. **90**

Scuole primarie con posti n. **150**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **4**

Rete acquedotto Km **0,00**

Aree verdi, parchi e giardini Kmq **8,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **154**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**

Veicoli a disposizione n. **1**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali a domanda individuale

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	TARIFFA UNITARIA	MODALITA' DI APPLICAZIONE
Corsi extra scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge	€ 10 quota d'iscrizione per ogni attività € 66,00 per attività di nuoto	All'atto dell'iscrizione ai corsi (€ 33,00 a quadrimestre)
Mense comprese quelle ad uso scolastico	€ 5,00 per la scuola dell'infanzia € 5,00 per la scuola primaria	All'atto d'acquisto del singolo buono pasto
Trasporto scolastico	€ 70,00 scuola primaria e dell'infanzia € 80,00 scuole medie	In due rate all'inizio di ogni quadrimestre
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 100,00 per i residenti € 250,00 per i non residenti	All'atto della prenotazione

I tassi di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale relativamente all'anno 2022 sono:

Servizio	Entrate Previsione	Uscite Previsione	Tasso di copertura dei costi
Corsi extra scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge	€ 1.000,00	€ 2.500,00	40,00%
Mense comprese quelle ad uso scolastico	€ 80.000,00	€ 140.000,00	57,14%
Trasporto scolastico	€ 4.000,00	€ 45.000,00	8,89%
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili	€ 2.500,00	€ 4.000,00	62,50%
Totale	€ 87.500,00	€ 191.500,00	45,69%

Servizi gestiti in forma diretta

Territorio, Verde pubblico, Parchi giardini
Gestione immobili comunali
Pubblica Illuminazione
Servizi extra-scolastici

Servizi gestiti in forma associata

Servizi sociali
Servizi alle fasce disagiate

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio di Igiene Pubblica affidato ad ASM Pavia Spa
Servizio Idrico Integrato Cap Holding Spa (e sua partecipata Pavia Acque Scarl)

Servizi affidati ad altri soggetti

Cimitero
Servizio Mensa e refezione scolastica
Servizio trasporto scolastico
Servizio supporto persone con disabilità

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) 0,00

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente*) 0,00

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -1*) 0,00

Fondo cassa al 31/12/2017 (*anno precedente -2*) 0,00

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	costo interessi passivi
2020	12.000,00
2019	4.790,57
2018	13.355,79

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2020	58.208,00	1.197.604,49	4,86
2019	56.366,46	1.156.531,77	4,87
2018	64.140,62	1.221.843,04	5,25

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2020	0,00
2019	0,00
2018	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente non ha rilevato disavanzo di amministrazione.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2020 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	1	1	0
Categoria C	3	1	2
Categoria D1	2	2	0
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	6	4	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2020:

6

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2020	0	244.109,71	24,66
2019	0	285.080,98	27,20
2018	0	262.035,55	24,72
2017	0	269.106,02	25,91
2016	0	285.732,56	27,51

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

A – Entrate

La principale fonte di entrate per i Comuni sono imposte e tasse, considerato che i trasferimenti dello Stato, ridotti ai minimi termini, sono stati sostituiti dal Fondo di Solidarietà che è stato allocato al titolo I, Fondi perequativi.

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (accertamenti)	2020 (accertamenti)	2021 (previsioni)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	907.028,48	930.473,97	1.101.307,00	1.082.021,00	1.022.221,00	1.015.221,00	- 1,751
Contributi e trasferimenti correnti	26.838,56	139.091,58	133.303,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	- 72,993
Extratributarie	222.664,73	128.038,94	362.232,00	316.800,00	267.800,00	267.800,00	- 12,542
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.156.531,77	1.197.604,49	1.596.842,00	1.434.821,00	1.326.021,00	1.319.021,00	- 10,146
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	17.760,59	15.301,94	10.578,15	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.174.292,36	1.212.906,43	1.607.420,15	1.434.821,00	1.326.021,00	1.319.021,00	- 10,737
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	361.078,55	201.617,35	474.960,00	871.600,00	73.600,00	73.600,00	83,510
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	361.078,55	201.617,35	474.960,00	871.600,00	73.600,00	73.600,00	83,510
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.052.734,66	1.119.571,16	1.300.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	- 23,076
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.052.734,66	1.119.571,16	1.300.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	- 23,076
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.588.105,57	2.534.094,94	3.382.380,15	3.306.421,00	2.399.621,00	2.392.621,00	- 2,245

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2019 (riscossioni)	2020 (riscossioni)	2021 (previsioni cassa)	2022 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	927.472,61	904.554,91	1.183.317,50	1.120.666,87	- 5,294
Contributi e trasferimenti correnti	28.556,38	139.722,28	137.672,30	38.511,56	- 72,026
Extratributarie	229.207,40	115.800,33	391.294,50	331.118,11	- 15,378
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.185.236,39	1.160.077,52	1.712.284,30	1.490.296,54	- 12,964
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.185.236,39	1.160.077,52	1.712.284,30	1.490.296,54	- 12,964
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	129.113,18	232.898,04	684.244,68	1.249.483,02	82,607
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	129.113,18	232.898,04	684.244,68	1.249.483,02	82,607
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	1.052.734,66	1.115.979,69	1.300.000,00	1.080.973,97	- 16,848
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	1.052.734,66	1.115.979,69	1.300.000,00	1.080.973,97	- 16,848
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.367.084,23	2.508.955,25	3.696.528,98	3.820.753,53	3,360

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Entrate tributarie.

Le continue richieste di partecipazione degli enti locali alle manovre di finanza statale hanno determinato importanti sacrifici in termini di contenimento delle spese, ma anche al fine di evitare la riduzione dei servizi si cercheranno di mantenere invariate le aliquote e le tariffe applicate precedentemente, fatta eccezione per la TARI. La TARI è la tassa sui rifiuti, le cui tariffe devono assicurare, in ogni caso, la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

Addizionale comunale all'IRPEF.

Conferma per il triennio 2022/2024 dell'aliquota unica dello 0,8 per mille, la previsione tiene conto dell'andamento dell'importo riscosso nell'anno 2019 (trend storico) e delle proiezioni minime e max attese sul portale del federalismo fiscale;

Imposta unica comunale (IUC)

La legge di stabilità 2014 ha previsto una complessiva riforma della fiscalità locale sugli immobili mediante l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC). Si basa su due presupposti impositivi:

- Possesso di immobili collegato alla loro natura e al loro valore
- L'erogazione e alla fruizione di servizi comunali.

Con l'entrata in vigore della legge 27 dicembre 2019, n. 160, nel 2020 è nata la nuova IMU (Imposta municipale unica), la quale assorbe la TASI (che risulta pertanto abolita a partire dall'1 gennaio 2020). L'imposta municipale propria ha natura patrimoniale, ed è dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali. La nuova IMU, come la precedente, prevede infatti l'esenzione per l'abitazione principale. A decorrere dall'anno 2020, limitatamente agli immobili non esentati ai sensi dei commi da 10 a 26 dell'articolo 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208, i Comuni possono aumentare ulteriormente l'aliquota massima dell'1,06 per cento sino al 1,14 per cento, in sostituzione della maggiorazione del tributo per i servizi indivisibili (TASI) nella stessa misura applicata fino all'anno 2019.

TARI

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti suscettibili di produrre rifiuti urbani. Sono escluse dalla TARI le aree scoperte pertinenziali o accessorie a locali tassabili, non operative, e le aree comuni condominiali che non siano detenute o occupate in via esclusiva (art. 1 comma 641 Legge 147/2013). La TARI, quindi, è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani. Fino al compimento della completa utilizzabilità dei dati catastali, la superficie della unità immobiliare a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibile nel catasto edilizio urbano assoggettabili alla TARI è costituita da quella calpestabile dei locali e delle aree suscettibili di produrre rifiuti urbani e assimilati (art. 1 comma 645 legge 147/2013). La TARI è articolata annualmente in funzione dei costi del servizio resi dal gestore del servizio. Il Comune di Marzano approverà il PEF 2021 secondo le disposizioni di cui alla delibera 31 ottobre 2019 n. 443/2019/R/RIF.

Diritti sulle pubbliche affissioni ed imposta sulla pubblicità o canone sulle iniziative pubblicitarie

E' previsto che dal 2021 sia istituito a Bilancio di previsione un canone patrimoniale unico che sostituirà la TOSAP, COSAP - AA.PP.

Le aliquote IMU applicate sono le seguenti:

N.D.	TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI	Aliquote IMU ‰
1	REGIME ORDINARIO DELL'IMPOSTA per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni	11,20
2	Unità immobiliare nelle cat. A/1, A/8 e A/9 adibita ad abitazione principale e relative pertinenze nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali C/2, C/6 e C/7	6,50
3	Unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata (art.... del Regolamento Comunale)	6,50
4	Unità immobiliare concessa in comodato dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzino come abitazione principale	11,20 con riduzione 50% base imponibile
5	Immobili non produttivi di reddito fondiario ai sensi dell'articolo 43 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica n. 917 del 1986	11,20
6	Immobili posseduti dai soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società	11,20
7	Immobili locati	11,20
8	Aree fabbricabili	11,20
9	Terreni agricoli non esenti	10,60
10	Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,60
11	Aree comuni condominiali non detenute o occupate in via esclusiva	10,60

Con le seguenti detrazione e riduzioni:

N.D.	TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI	Detrazione d'imposta - (%-Euro in ragione annua)
1	Unità immobiliare concessa in comodato (con contratto registrato) dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il primo grado che la utilizzino come abitazione principale	Riduzione del 50% della base imponibile
2	Riduzione IMU immobili inagibili (certificati Ufficio tecnico)	100% imposta
3	Detrazione per abitazione principale, applicabile esclusivamente alle abitazioni di Cat. A/1, A/8 e A/9 ed agli eventuali immobili di edilizia residenziale pubblica	€ 200,00

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale e indebitamento

L'amministrazione non intende ricorrere ad indebitamento e pertanto le risorse necessarie al finanziamento degli investimenti nel corso del periodo di bilancio dovranno essere reperite mediante oneri di urbanizzazione primaria e secondaria e contributi regionali e statali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Nel periodo di bilancio l'Ente non intende ricorrere a nuovo indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2022

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	930.473,97	1.001.689,00	1.001.689,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	139.091,58	20.000,00	20.000,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	128.038,94	218.637,00	218.637,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.197.604,49	1.240.326,00	1.240.326,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	119.760,45	124.032,60	124.032,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	51.736,00	47.770,00	43.693,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		68.024,45	76.262,60	80.339,60
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Obiettivi: Relativamente alla gestione della spesa corrente, l'Ente, nel triennio 2022-2024 dovrà garantire la copertura di tutte le spese fisse e di tutti i servizi essenziali. In tale prospettiva prioritario diventa anche il controllo dei consumi (gas, luce) spesa fissa da monitorare attentamente anche in funzione dell'avvio di una politica di risparmio e sensibilizzazione. Particolare attenzione sarà rivolta anche alla spesa per il personale coerentemente con il fabbisogno deliberato. Saranno rivisti, in ottica di razionalizzazione della spesa, i vari contratti in essere e da rinnovare.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Personale in servizio:

CAT	N. POSTI	COPERTI- VACANTI	PROFILO PROFESSIONALE	MODALITA' COPERTURA
D	1	coperto	Istruttore Direttivo amministrativo	
	1	coperto	Istruttore Direttivo amministrativo	
	1 pt	coperto	Istruttore Direttivo Tecnico	tempo parziale 18 h

Vista la spesa di personale relativa agli anni 2022-2024;

Dato atto che a far data dal 1° luglio 2021 una dipendente cat.B3 - p.eco. B6 - è stata collocata a riposo;

Calcolata la capacità assunzionale ai sensi dell'art.2 del D.M. 17 marzo 2020 in attuazione dell'art. 33, comma 2 e 4 del D.L. 34/2019, la programmazione triennale del fabbisogno del personale 2022/2024, nel rispetto dei limiti delle vigenti facoltà assunzionali, è la seguente:

- anno 2022 n.1 posto tempo pieno 36 ore di istruttore amministrativo cat. C - Da coprirsi nell'anno 2022 tramite mobilità/concorso
- anno 2022 n.1 posto tempo parziale 36 ore di istruttore amministrativo cat. C - Da coprirsi nell'anno 2022 tramite mobilità/concorso
- anno 2023 n.1 posto tempo pieno 18 ore di istruttore amministrativo cat. C - Da coprirsi nell'anno 2023 tramite mobilità/concorso

- anno 2024 n.1 posto tempo pieno 18 ore di istruttore amministrativo cat. C - Da coprirsi nell'anno 2024 tramite mobilità/concorso

Nelle more dell'attuazione della programmazione si ritiene opportuno:

- coprire un posto di agente di P.L. Cat. C a tempo parziale 6 /16 h settimanali mediante convenzione e/o utilizzo di personale di altro ente (la % p.t. dovrà essere concordata con l'altro ente);
- prevedere un'assunzione di lavoro flessibile a tempo determinato a tempo parziale 28 ore/sett. di un istruttore amministrativo Cat. C1 per supporto al Settore Risorse e Servizi demografici;
- prevedere un'assunzione di lavoro flessibile a tempo determinato a tempo parziale 30 ore/sett. di un istruttore amministrativo Cat. C1 per supporto al Settore amministrativo e Servizi alla persona.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

TIPOLOGIA	DESCRIZIONE DEL CONTRATTO	SETTORE O RESPONSABILE PROCEDIMENTO	IMPORTO CONTRATTUALE PRESUNTO (IVA INC) 2020	IMPORTO CONTRATTUALE PRESUNTO (IVA INC) 2021	FONTE RISORSE FINANZIARIE
SERVIZI	SERVIZIO RISTORAZIONE SCOLASTICA	FINANZIARIO	110.000,00	110.000,00	MEZZI PROPRI

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti 2022-2024 si riporta l'allegato 1 scheda D del Piano triennale delle opere pubbliche approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.12 del 08/03/2022.

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024																							
COMUNE DI MARZANO																							
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA																							
Numero intervento CUI ⁽¹⁾	Cod. Int. Amm.ne ⁽²⁾	Codice CUP ⁽³⁾	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento ⁽⁴⁾	lotto funzionale ⁽⁵⁾	lavoro complesso ⁽⁶⁾	Codice Istat			localizzazione CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione intervento	Livello di priorità ⁽⁷⁾	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO(8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma ⁽¹²⁾
							Reg	Prov	Com						Primo anno (2022)	Secondo anno (2023)	Terzo anno (2024)	Importo complessivo(9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento ⁽¹⁰⁾	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato ⁽¹¹⁾		
																					Importo	Tipologia	
codice	codice	codice	data(anno)	testo	si/no	si/no	cod.	cod.	cod.	codice	Tab. D.1	Tab. D.2	testo	Tab. D.3	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tab. D.4	Tab. D.5
00474790185/2022/00001	01	F51B21000010001	2022	Rho Ludovica Maria	no	no	03	018	018087	ITC48	D3	INFRASTRUTTURE DI TRASPORTO	REALIZZAZIONE DI NUOVO PONTE CICLOPEDONALE SUL FIUME LAMBRO	1	€ 250.000,00	€ -	€ -	€ 250.000,00	-	-	€ -	-	-
00474790185/2022/00002	-	F51J21000000001	2022	Rho Ludovica Maria	no	no	03	018	018087	ITC48	D3	INFRASTRUTTURE SOCIALI	INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PRESSO IL MUNICIPIO	2	€ 128.968,00	€ -	€ -	€ 128.968,00	-	-	€ -	-	-
00474790185/2022/00002	-		2022	Rho Ludovica Maria	no	no	03	018	018087	ITC48	D3	INFRASTRUTTURE SOCIALI	MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO COMUNALE STRADE COMUNALI E STRADE PROVINCIALI	2	€ 230.000,00	€ -	€ -	€ 230.000,00	-	-	€ -	-	-
00474790185/2022/00003	-	F51J21000000001	2022	Rho Ludovica Maria	no	no	03	018	018087	ITC48	D3	INFRASTRUTTURE SOCIALI	RIGENERAZIONE URBANA	2	€ 196.980,00	€ -	€ -	€ 196.980,00	-	-	€ -	-	-
															€ 805.948,00	€ -	€ -	€ 805.948,00	€ -		€ -		

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio si rileva il rispetto come da tabella sotto riportata. In termini di cassa le entrate ammontano ad € 4.427.976,78, mentre le spese sommano ad € 4.113.745,13.

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		251.279,52			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.434.821,00 0,00	1.326.021,00 0,00	1.319.021,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.350.768,00 0,00 15.678,80	1.238.000,00 0,00 15.678,80	1.233.854,00 0,00 15.678,80
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		84.053,00 0,00 0,00	88.021,00 0,00 0,00	85.167,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		871.600,00	73.600,00	73.600,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		871.600,00 0,00	73.600,00 0,00	73.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2022 - 2023 - 2024

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2022 - 2023 - 2024

ENTRATE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	SPESE	CASSA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	251.279,52								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.120.666,87	1.082.021,00	1.022.221,00	1.015.221,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.623.706,04	1.350.768,00	1.238.000,00	1.233.854,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	38.511,56	36.000,00	36.000,00	36.000,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	331.118,11	316.800,00	267.800,00	267.800,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.249.483,02	871.600,00	73.600,00	73.600,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.045.169,60	871.600,00	73.600,00	73.600,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.739.779,56	2.306.421,00	1.399.621,00	1.392.621,00	Totale spese finali	2.668.875,64	2.222.368,00	1.311.600,00	1.307.454,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	84.053,00	84.053,00	88.021,00	85.167,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.080.973,97	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	355.943,73	342.000,00	342.000,00	342.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	360.816,49	342.000,00	342.000,00	342.000,00
Totale titoli	4.176.697,26	3.648.421,00	2.741.621,00	2.734.621,00	Totale titoli	4.113.745,13	3.648.421,00	2.741.621,00	2.734.621,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.427.976,78	3.648.421,00	2.741.621,00	2.734.621,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.113.745,13	3.648.421,00	2.741.621,00	2.734.621,00
Fondo di cassa finale presunto	314.231,65								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono riferiti all'ente.

MISSIONE DESCRIZIONE

1	Servizi istituzionali e generali e di gestione
3	Ordine pubblico e sicurezza
4	Istruzione e diritto allo studio
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero
7	Turismo
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
10	Trasporti e diritto alla mobilità
11	Soccorso civile
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
14	Sviluppo economico e competitività
20	Fondi e accantonamenti (Fondo di riserva - Fondo crediti di dubbia esigibilità)
50	Debito pubblico
60	Anticipazioni finanziarie
99	Servizi per conto terzi

Considerato che i principali obiettivi delle missioni attivate, debbono rispecchiare - secondo il principio contabile applicato alla programmazione - le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del decreto legislativo n. 267/2000, si ritiene opportuno sottolineare che le strategie generali contenute nel programma di mandato, sono state approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 08.06.2019. In base alla codifica di bilancio "armonizzata" con quella statale, le "missioni" costituiscono il nuovo perimetro dell'attività dell'ente in quanto rappresentano le sue funzioni principali. Pertanto, la strategia generale, declinata in linee strategiche più dettagliate desunte dalle linee programmatiche di mandato, è stata applicata alle missioni di bilancio, individuando altresì i programmi aventi carattere pluriennale cui esse specificamente si applicano e attinenti ai vari settori dell'ente.

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione:

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione della missione: La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.” Tale missione coinvolge numerosi e articolati programmi la cui descrizione e obiettivi sono meglio specificati nelle sezioni successive.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione della missione: La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione della missione: La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Descrizione della missione: Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali. Funzionamento o sostegno o patrocinio alle strutture con finalità culturali (biblioteche, sale per esposizioni, giardini, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione della missione: La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello

sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

MISSIONE 07 Turismo

Descrizione della missione: Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione della missione: La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione della missione: La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente”.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione della missione: La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti le pianificazioni, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

MISSIONE 11 Soccorso civile

Descrizione della missione: La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione della missione: La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione: Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi di pubblica utilità nei settori economici.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

Descrizione della missione: La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese imprevedute, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.” A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico dell’Amministrazione ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l’obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell’ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

MISSIONE 50 Debito pubblico

Descrizione della missione: La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.” A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la linea di condotta: il contenimento dell’indebitamento. La strategia è dettata anche dal fatto che l’ente nel caso di ricorso a futuri indebitamenti, inevitabilmente vedrebbe riflessi sul bilancio comunale sia come quote capitale che come interessi: entrambe le voci possono incidere sugli equilibri e sul rispetto del patto di stabilità (voce interessi).

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Descrizione della missione: La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.” A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico. La strategia è comunque evidente: non farvi ricorso.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Descrizione della missione: La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Spese effettuate per conto terzi.

Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.” A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2022				ANNO 2023				ANNO 2024			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	578.664,00	514.600,00	0,00	1.093.264,00	513.662,00	58.600,00	0,00	572.262,00	513.593,00	58.600,00	0,00	572.193,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	28.340,00	0,00	0,00	28.340,00	28.340,00	0,00	0,00	28.340,00	28.340,00	0,00	0,00	28.340,00
4	304.750,00	0,00	0,00	304.750,00	304.750,00	0,00	0,00	304.750,00	304.750,00	0,00	0,00	304.750,00
5	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00
6	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
7	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
8	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00	2.200,00
9	222.500,00	57.000,00	0,00	279.500,00	179.700,00	15.000,00	0,00	194.700,00	179.700,00	15.000,00	0,00	194.700,00
10	60.700,00	300.000,00	0,00	360.700,00	60.700,00	0,00	0,00	60.700,00	60.700,00	0,00	0,00	60.700,00
11	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
12	53.500,00	0,00	0,00	53.500,00	53.500,00	0,00	0,00	53.500,00	53.500,00	0,00	0,00	53.500,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	26.078,00	0,00	0,00	26.078,00	26.078,00	0,00	0,00	26.078,00	26.078,00	0,00	0,00	26.078,00
50	51.736,00	0,00	84.053,00	135.789,00	47.770,00	0,00	88.021,00	135.791,00	43.693,00	0,00	85.167,00	128.860,00
60	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	0,00	0,00	342.000,00	342.000,00	0,00	0,00	342.000,00	342.000,00	0,00	0,00	342.000,00	342.000,00
TOTALI	1.350.768,00	871.600,00	1.426.053,00	3.648.421,00	1.238.000,00	73.600,00	1.430.021,00	2.741.621,00	1.233.854,00	73.600,00	1.427.167,00	2.734.621,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2022			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	692.770,71	651.892,09	0,00	1.344.662,80
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	30.366,88	0,00	0,00	30.366,88
4	384.189,76	0,00	0,00	384.189,76
5	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00
6	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
7	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
8	2.860,00	0,00	0,00	2.860,00
9	269.518,28	93.277,51	0,00	362.795,79
10	69.158,73	300.000,00	0,00	369.158,73
11	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
12	100.805,68	0,00	0,00	100.805,68
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	51.736,00	0,00	84.053,00	135.789,00
60	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
99	0,00	0,00	360.816,49	360.816,49
TOTALI	1.623.706,04	1.045.169,60	1.444.869,49	4.113.745,13

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio non sono previste alienazioni immobiliari.

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

Nel periodo di riferimento, fanno parte del "Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Marzano", i seguenti organismi partecipati:

A.S.M. Pavia S.P.A., raccolta rifiuti. Partecipazione 0,01115%

CAP HOLDING S.P.A, Servizio Idrico Integrato. Partecipazione 0,107%

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	RISULTATI DI BILANCIO		
				Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018
CAP HOLDING SPA	www.gruppocap.it	0,1070	Servizio idrico integrato	16.816.274,00	31.176.416,00	27.242.184,00
ASM PAVIA SPA	www.asm.pv.it	0,01115	Raccolta e smaltimento rifiuti	1.264.002,00	1.206.417,00	921.402,00

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Art. 2 c. 594	Descrizione	Dotazione 2022	Dotazione 2023	Dotazione 2024
Lettera a)	Server	1	1	1
	P.C. client	8	8	8
	Stampanti	1	1	1
	Stampante multifunzione	2	2	2
	Apparecchiature di telefonia mobile in dotazione a personale ed amministratori	1	1	1
Lettera b)	Auto polizia locale	1	1	1
	Auto servizi tecnici	1	1	1
	Scuolabus	0	0	0
	Autocarro	1	1	1
	Mezzi Protezione Civile	1	1	1
Lettera c)	Municipio	1	1	1
	Scuole	2	2	2
	Biblioteca	1	1	1
	Ambulatori	1	1	1
	Sala polivalente	1	1	1

COMUNE DI MARZANO (PV), lì 08/03/2022

Il Responsabile del Settore Risorse e Servizi demografici

Il Rappresentante Legale