



**COMUNE DI ANNONE DI BRIANZA  
PROVINCIA DI LECCO**

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO 2023-2025**

**COMUNE DI ANNONE DI BRIANZA**

D.U.P. SEMPLIFICATO

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

Popolazione legale al censimento	n.	2.298
Popolazione residente al 31/12/2021		2.279
di cui:		
maschi		1.130
femmine		1.149
di cui		
In età prescolare (0/5 anni)		93
In età scuola obbligo (6/16 anni)		277
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)		278
In età adulta (30/65 anni)		1128
Oltre 65 anni		503
Nati nell'anno		11
Deceduti nell'anno		16
Saldo naturale: +/- ...		-5
Immigrati nell'anno n. ...		65
Emigrati nell'anno n. ...		74
Saldo migratorio: +/- ...		-9
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...		-14

## Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq						5,83
RISORSE IDRICHE						
	* Fiumi e torrenti	Torrente Pescone				1
	* Laghi	Lago di Annone				1
STRADE						
	* autostrade		Km.			0,00
	* strade extraurbane		Km.			2,00
	* strade urbane		Km.			10,00
	* strade locali		Km.			0,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.			0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI						
* Piano regolatore – PRGC – adottato						
	Delib. G.R12-12116 del 14.09.2009		Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Piano regolatore – PRGC - approvato						
			Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica popolare – PEEP						
			Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP						
			Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
Altri strumenti urbanistici (da specificare)						

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia (statale)	n. 1	posti n.	80
Scuole primarie (statale)	n. 1	posti n.	130
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 16,13		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0,04		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 282		
Rete gas	Km. 7,30		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 1		
Veicoli a disposizione	n. 2		
Altre strutture (da specificare)			
Alloggi residenziali in Via Fornace n.1 – N.13 alloggi- parzialmente locati			
Centro sportivo comunale (in concessione) di Via Cabella Lattuada N.10			
Asilo nido in via maggiore n.36 (in locazione)			
Villa Cabella Lattuada – Piazza Comunale .			

<b>Convenzioni</b>	
Funzioni del difensore civico territoriale	Provincia di Lecco
Gestione della scuola secondaria di primo grado statale "marco d'oggiono".	Comuni di Oggiono, Dolzago ed Ello
Gestione in forma associata e coordinata delle funzioni di polizia municipale e polizia amministrativa locale	Comuni di Oggiono
Gestione piattaforma ecologica in oggiono	Comune di Oggiono
Attività in ambito comunale di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi	Comune di Oggiono ed Ello
Monitoraggio del lago di annone e dei principali immissari.	Comuni rivieraschi ed Autorità di Bacino Lario e Laghi minori
Giochi sportivi studenteschi scuola secondaria di primo grado	Comuni di Oggiono, Dolzago ed Ello
Istruttoria delle richieste di autorizzazioni paesaggistiche	Comune di Suello
Regolazione dei rapporti tra i comuni ricompresi nell'ambito territoriale "lecco 2 - sud" e per l'affidamento al comune di merate della funzioni di stazione appaltante per l'individuazione del soggetto gestore del servizio di distribuzione del gas naturale.	Comune di Merate
Realizzazione e la gestione dei servizi bibliotecari nel territorio lecchese.	Sistema Bibliotecario del Lecchese
Approvazione schema di convenzione relativa al conferimento delle funzioni di stazione unica appaltante (s.u.a.) ai sensi e per gli effetti del combinato disposto dall'art. 13 della legge 13/08/2010. N. 136, dell'art. 33 del d. Lgs. 12/04/2006, n. 163 e ss.mm.ii. E dell'art. 1, comma 88, della legge 07/04/2014. N. 56.	Provincia di Lecco
Pulizia di un tratto di sponda del lago e del percorso vita.	Associazione Nazionale Libera Caccia
Approvazione schema di convenzione con il ministero della giustizia per lo svolgimento del lavoro di pubblica utilità ai sensi dell'art. 54 del d. Lgs. N. 274/2000.	Tribunale di Lecco
Gestione dei servizi di trasporto assistito	Croce Verde
Ufficio procedimenti disciplinari in forma associata - art. 13 d. Lgs. 75/17	Provincia di Lecco
Organizzazione dei concorsi e delle procedure selettive del personale ai sensi dell'art. 1, comma 88, l. 56/2014	Provincia di Lecco
Gestione servizio di segreteria	Comuni di Calolziocorte
Gestione manutenzione aree verdi	Associazione per il Comune di Annone

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Servizio idrico integrato	Affidato all'A.T.O. Lario Reti Holding s.p.a.
2	Servizio distribuzione gas metano	In concessione a 2i rete gas s.p.a.
3	Servizio illuminazione votiva	In concessione a Casetti Lucio & C. s.a.s.
4	Servizio mensa scolastica	Appalto a Sodexo s.p.a. scaduto il 30.06.2022
5	Servizio riscossione tributi	In concessione a CRESET s.p.a./San Marco s.p.a.

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

### Note

Denominazione	Attività	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2021
1 Silea s.p.a.	Smaltimento rifiuti	0,863%	10.968.620,00
2 Lario Reti Holding s.p.a.	Gestione reti acqua e gas	0,31%	42.810.322,00
4 Villa Serena s.p.a.	Gestione R.S.A. e asili nido	0,076%	13.135.000,00
7 Aut. Bacino Lario e L.M.	Autorità di bacino		

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

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

### Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	Risultati di bilancio 2018	Risultati di bilancio 2019	Risultati di bilancio 2020	Risultati di bilancio 2021
Lario Reti Holding s.p.a.	<a href="http://www.larioreti.it">www.larioreti.it</a>	79.964.271	6.131.547	5.277.462	6.468.859
Villa Serena s.p.a.	<a href="http://www.villaserenaspa.it">www.villaserenaspa.it</a>	21.760	24.545	29.587	17.977
Silea s.p.a.	<a href="http://www.sileaspa.it">www.sileaspa.it</a>	4.245.145	401.048	1.508.642	3.348.813

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 €. 822.607,23

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021	€	822.607,23
Fondo cassa al 31/12/2020	€	826.353,51
Fondo cassa al 31/12/2019	€	758.406,10

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>		<i>Costo interessi passivi</i>
2021		n.	€.
2020		n.	€.
2019		n.	€.

#### 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)%
2021	20.967,22	1.476.909,42	1,42
2020	28.426,16	1.468.630,89	1,94
2019	36.818,19	1.529.120,62	2,41

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2021	<b>0,00</b>
2020	<b>0,00</b>
2019	<b>0,00</b>

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2021

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3			
Cat. D1	3	3	-
Cat. C	2	2	-
Cat. B3	1	1	-
Cat. B1	1	1	-
Cat.A			
TOTALE	7	7	-

Numero dipendenti in servizio al 31/12/**2021**: N.7

A marzo 2022 è stato collocato a riposo il dipendente B4, mentre ad aprile 2022 è stata collocata a riposo la dipendente B7.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2021	0	216.770,51	16,61
2020	0	182.495,09	14,20
2019	0	210.814,12	15,90
2018	0	225.843,53	17,37
2017	0	231.077,30	17,36

## **5 – Vincoli di finanza pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA  
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione<sup>1</sup>, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

<sup>1</sup>Dare evidenza se il mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione

## A) ENTRATE

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.160.891,00	1.479.219,99	1.171.974,00	1.167.596,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	114.949,00	130.512,02	117.229,00	117.229,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	350.441,00	424.914,54	368.941,00	368.941,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	121.500,00	355.224,80	116.500,00	66.500,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	291.500,00	292.690,61	291.500,00	291.500,00
	<b>Totale</b>	<b>2.039.281,00</b>	<b>2.682.561,96</b>	<b>2.066.144,00</b>	<b>2.011.766,00</b>

## Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2023-2025 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, ovvero, le basi informative (catastale, tributaria, ecc.) e le modifiche normative che hanno impatto sul gettito.

Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali **entrate**:

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.047.755,55	1.074.280,87	1.045.600,00	1.056.012,00	1.036.514,00	1.040.072,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	109.870,31	111.428,48	113.715,00	104.879,00	135.460,00	127.524,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.157.625,86</b>	<b>1.185.709,35</b>	<b>1.159.315,00</b>	<b>1.160.891,00</b>	<b>1.171.974,00</b>	<b>1.167.596,00</b>

### IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

<b>Principali norme di riferimento</b>	Art. 1, commi da 738 a 783, legge n. 160/2019 Art. 1, c. 48, legge n. 178/2020		
<b>Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente</b>	€ 608.221,10		
<b>Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento</b>	€ 601.600,00		
<b>Gettito previsto nel triennio</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	<b>€ 605.000,00</b>	<b>€ 605.000,00</b>	<b>€ 605.000,00</b>
<b>Effetti connessi a modifiche legislative già in vigore sugli anni della previsione</b>	<i>Il gettito IMU ha subito un incremento a decorrere dall'esercizio 2020 sia a seguito del riassorbimento del gettito della TASI sui fabbricati D e sulle abitazioni principali di pregio, sia per effetto dell'aumento della aliquota ordinaria dall'8 all'8,60 per mille.</i>		
<b>Effetti connessi alla modifica delle aliquote</b>	<i>Sono confermate le aliquote determinate nell'esercizio 2020: aliquota ordinaria '8,6 per mille, fabbricati del gruppo D '10,30 per mille,, alloggi concessi in uso gratuito ai parenti in linea retta 5,5 per mille. Si propone uno stanziamento di € 605.000,00, tenuto conto che il gettito 2021 è stato di € 608.221,10. La manovra tributaria introdotta nel 2020 consente di ridurre il ricorso all'utilizzo dei proventi dei permessi di costruire per il finanziamento della spesa corrente.</i>		

**TASSA SUI RIFIUTI (TARI)**

<b>Principali norme di riferimento</b>	Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013 Del. ARERA n. 443-444/2019 Del. ARERA n. 363/2021 (MTR-2 per il periodo 2022-2025) Art. 1, c. 48, legge n. 178/2020 D.Lgs. n. 116/2020		
<b>Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente</b>	Il gettito TARI dell'esercizio 2021, tra ruolo principale e suppletivo, è stato accertato in € 246.934,26		
<b>Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento</b>	Il gettito TARI dell'esercizio 2022, ruolo principale, è stato accertato in € 210.287,90.		
<b>Gettito previsto nel triennio</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	<b>€ 218.012,00</b>	<b>€ 221.514,00</b>	<b>€ 225.072,00</b>
<b>Effetti connessi a modifiche legislative in vigore sugli anni della previsione</b>	Il gettito si è ridotto per effetto delle limitazioni previste nel Piano finanziario 2022 e seguenti. Si è inoltre ridotto a seguito della detassazione delle aree adibite a magazzino per alcuni degli insediamenti industriali.		
<b>Altre considerazioni</b>	Gli stanziamenti sono stati iscritti sulla base del Piano Finanziario predisposto nell'anno 2022 anche per il triennio 2023-2025.		

**ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF**

<b>Principali norme di riferimento</b>	Decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360		
<b>Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente</b>	€ 183.284,81		
<b>Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento</b>	€ 187.000,00		
<b>Gettito previsto nel triennio</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	<b>€ 195.000,00</b>	<b>€ 195.000,00</b>	<b>€ 195.000,00</b>
<b>Effetti connessi alla modifica delle aliquote</b>	Si dovrebbe avere un leggero aumento del gettito a seguito delle modifiche degli scaglioni di reddito introdotte dall'anno 2022.		
<b>Effetti connessi a disposizioni recanti esenzioni e riduzioni previsti dal regolamento</b>	<i>E' prevista l'esenzione per i redditi sino a € 15.000,00.</i>		
<b>Altre considerazioni</b>	Sono state confermate le aliquote determinate per l'anno 2022, così come anche l'esenzione per i redditi sino a € 15.000,00		

SCAGLIONI DI REDDITO	% ADD.LE IRPEF
Per redditi da € 0,00 fino a € 15.000,00	0,50%
Per redditi superiori a € 15.000,01 fino a € 28.000,00	0,55%
Per redditi superiori a € 28.000,01 fino a € 50.000,00	0,60%
Per redditi superiori a € 50.000,0	0,65%

**CANONE UNICO**

<b>Principali norme di riferimento</b>	L. n. 160/2019 – art. 1, cc. 816-847		
<b>Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente</b>	€ 13.937,19		
<b>Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento</b>	€ 15.000,00		
<b>Gettito previsto nel triennio</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
<b>Altre considerazioni</b>	Le tariffe del Canone Unico sono state determinate con deliberazione della Giunta Comunale n.44 del 25.05.2021. Il Servizio di accertamento e riscossione è stato affidato alla ditta San Marco spa.		

## Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione ha previsto l'utilizzo dei contributi erariali di € 50.000,00 annui per opere di messa in sicurezza di edifici e infrastrutture comunali e per opere di efficientamento energetico, oltre € 5.000,00 per opere di messa in sicurezza della rete viaria.

Sono stati previsti proventi derivanti dal rilascio di permessi di costruire per € 60.000,00 annui per il triennio, oltre a piccole somme derivanti da riscatto livelli e trasformazione diritto di superficie in piena proprietà per gli alloggi di edilizia residenziale agevolata.

Per l'anno 2023 la quota di € 50.000,00 dei proventi dei permessi di costruire è stata destinata al finanziamento della spesa corrente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	155.000,95	260.794,44	177.441,00	55.000,00	50.000,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	1.288,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	100.010,00	41.600,00	57.950,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	44.257,39	138.087,81	142.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
<b>Totale</b>	<b>300.556,94</b>	<b>440.482,25</b>	<b>377.391,00</b>	<b>121.500,00</b>	<b>116.500,00</b>	<b>66.500,00</b>

## Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

Non è previsto il ricorso all'indebitamento nel triennio.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## B) SPESE

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	1.623.571,00	2.132.983,44	1.614.309,00	1.594.461,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	71.500,00	464.846,82	147.050,00	112.050,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	52.710,00	78.157,42	13.285,00	13.755,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	291.500,00	315.949,21	291.500,00	291.500,00
<b>Totale</b>		<b>2.039.281,00</b>	<b>2.991.936,89</b>	<b>2.066.144,00</b>	<b>2.011.766,00</b>

### Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

TITOLO 1 - Spese correnti		Previsioni 2023	Cassa 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
101	Redditi da lavoro dipendente	210860,00	246485,75	224842,00	224842,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	27464,00	29785,26	28509,00	28509,00
103	Acquisto di beni e servizi	1009388,00	1421419,52	981676,00	961676,00
104	Trasferimenti correnti	243974,00	281037,90	243974,00	243974,00
107	Interessi passivi	13635,00	21304,28	11646,00	11177,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	38216,00	52891,06	38216,00	38216,00
110	Altre spese correnti	80034,00	80059,67	85446,00	86067,00
<b>TOTALE</b>		<b>1623571,00</b>	<b>2132983,44</b>	<b>1614309,00</b>	<b>1594461,00</b>

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, 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.

La spesa corrente, sommata alle partite di giro, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

<b>Missioni</b>	<b>Denominazione</b>	<b>Previsioni 2023</b>	<b>Cassa 2023</b>	<b>Previsioni 2024</b>	<b>Previsioni 2025</b>
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	555.864,00	717.718,81	581.679,00	561.679,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	54.276,00	57.945,39	54.276,00	54.276,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	204.830,00	253.705,94	192.730,00	192.730,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	26.350,00	35.736,97	26.350,00	26.350,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	50.300,00	70.308,71	23.900,00	23.900,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	14.200,00	53.960,10	14.200,00	14.200,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	246.700,00	317.927,46	246.700,00	246.700,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	130.600,00	170.932,59	130.600,00	130.600,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	4.630,00	7.114,44	4.630,00	4.630,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	269.330,00	373.472,75	269.330,00	269.330,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	42,00	42,00	42,00	42,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	52.814,00	52.814,00	58.226,00	58.847,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	13.635,00	21.304,28	11.646,00	11.177,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	291.500,00	315.949,21	291.500,00	291.500,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>1.915.071,00</b>	<b>2.448.932,65</b>	<b>1.905.809,00</b>	<b>1.885.961,00</b>

## Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Dotazione organica allo stato attuale:

<b>Area/Settore Economico-Finanziaria</b>					
<b>Profilo</b>	<b>Cognome</b>	<b>Nome</b>	<b>Categoria</b>	<b>Tipo assunzione</b>	<b>% Part-Time</b>
Istruttore direttivo	Riva	Monica	D1	Ruolo	100,00%
Istruttore contabile	Shams	Dima	C1	Ruolo	100,00%

<b>Area/Settore Tecnico e Tecnico-Manutentivo</b>					
<b>Profilo</b>	<b>Cognome</b>	<b>Nome</b>	<b>Categoria</b>	<b>Tipo assunzione</b>	<b>% Part-Time</b>
Istruttore direttivo tecnico	Cattaneo	Favio Walter	D1	Ruolo	50,00%

<b>Area/Settore Amministrativa</b>					
<b>Profilo</b>	<b>Cognome</b>	<b>Nome</b>	<b>Categoria</b>	<b>Tipo assunzione</b>	<b>% Part-Time</b>
Istruttore direttivo amm.vo	Rondinelli	Sonia	D1	Ruolo	100,00%
Istruttore amministrativo	Caputo	Carla	C1	Ruolo	100,00%

Personale di altri comuni attualmente utilizzato:

<b>Profilo</b>	<b>Cognome</b>	<b>Nome</b>	<b>Categoria</b>	<b>Tipo Collaborazione</b>	<b>Ore Settimanali autorizzate</b>
Istruttore contabile	Scaglia	Adele	C5	Comma 557	12
Agente P.L	Redaelli	Raffaele	C2	Comma 557	12
Agente P.L	Porro	Beatrice	C1	Comma 557	12

## **DETERMINAZIONE DEI FABBISOGNI PER IL TRIENNIO**

Visti:

- l'art. 2 del d.lgs.165/2001 che stabilisce che le amministrazioni pubbliche definiscono le linee fondamentali di organizzazione degli uffici;
- l'art. 4 del d.lgs. 165/2001 che stabilisce che gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico amministrativo attraverso la definizione di obiettivi, programmi e direttive generali;
- l'art. 6 del d.lgs. 165/2001 che prevede che le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate dal Dipartimento della Funzione Pubblica. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33, del d.lgs. 165/2001. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente;
- l'art. 89 del d.lgs. 267/2000 che prevede che gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;
- l'art. 33 del d.lgs.165/2001 che dispone: "1. Le pubbliche amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevino comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'articolo 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della funzione pubblica. 2. Le amministrazioni pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere. 3. La mancata attivazione delle procedure di cui al presente articolo da parte del dirigente responsabile è valutabile ai fini della responsabilità disciplinare.";
- l'art. 6, comma 3, del d.lgs. 165/2001 che in materia di dotazione organica prevede che in sede di definizione del Piano triennale dei fabbisogni, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati (...) garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente;
- l'art. 22, comma 1, del d.lgs.75/2017, che ha previsto che le linee di indirizzo per la pianificazione di personale di cui all'art. 6-ter del d.lgs.165/2001, come introdotte dall'art. 4, del d.lgs.75/2017, sono adottate entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore del medesimo decreto e che, in sede di prima applicazione, il divieto di cui all'art. 6, comma 6, del d.lgs.165/2001 e s.m.i. si applica a decorrere dal 30/03/2018 e comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle stesse;
- il Decreto 8/05/2018, con il quale il Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha definito le predette "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche", pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale del 27 luglio 2018;

- le linee guida (...) che definiscono una metodologia operativa di orientamento che le amministrazioni adatteranno, in sede applicativa, al contesto ordinamentale delineato dalla disciplina di settore. Gli enti territoriali opereranno, altresì, nell'ambito dell'autonomia organizzativa ad essi riconosciuta dalle fonti normative, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica riservando agli enti locali una propria autonomia nella definizione dei Piani;
- le linee guida, quindi, lasciando ampio spazio agli enti locali, e individuando per tutte le pubbliche amministrazioni una dotazione organica pari ad una "spesa potenziale massima" affermano: "per le regioni e gli enti territoriali, sottoposti a tetti di spesa del personale, l'indicatore di spesa potenziale massima (della dotazione organica) resta quello previsto dalla normativa vigente".

In ossequio all'art. 6 del d.lgs.165/2001 e alle Linee di indirizzo sopra richiamate, è necessario per l'ente definire tale limite di spesa potenziale massima nel rispetto delle norme sul contenimento della spesa di personale e che in tale limite l'amministrazione:

- potrà coprire i posti vacanti, nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, ricordando però che l'indicazione della spesa potenziale massima non incide e non fa sorgere effetti più favorevoli rispetto al regime delle assunzioni o ai vincoli di spesa del personale previsti dalla legge e, conseguentemente, gli stanziamenti di bilancio devono rimanere coerenti con le predette limitazioni;
- dovrà indicare nel PTFP, ai sensi dell'articolo 6, comma 2, ultimo periodo, del d.lgs.165/2001, le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.

E' necessario individuare e parzialmente rideterminare, in questa sede, sia le limitazioni di spesa vigenti sia le facoltà assunzionali per questo ente secondo la nuova disciplina, così articolate:

- A) contenimento della spesa di personale;
- B) capacità assunzionali a tempo indeterminato;
- C) spesa per lavoro flessibile.

Richiamato l'art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58, modificato dall'art. 1, comma 853, della legge 160/2019 nonché dall'art. 17, comma 1-ter della legge 28 febbraio 2020, n. 8, di conversione del decreto legge 30 dicembre 2019, n. 162, che ha introdotto significative novità al regime delle assunzioni negli enti locali, disponendo che: "A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i

comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. I comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al primo periodo, che fanno parte delle 'unioni dei comuni' ai sensi dell'articolo 32 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al solo fine di consentire l'assunzione di almeno una unità possono incrementare la spesa di personale a tempo indeterminato oltre la predetta soglia di un valore non superiore a quello stabilito con decreto di cui al secondo periodo, collocando tali unità in comando presso le corrispondenti unioni con oneri a carico delle medesime, in deroga alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n.75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018".

Le previsioni dei decreti in esame hanno modificato sostanzialmente il quadro di riferimento in tema di definizione della capacità assunzionale dei comuni, prevedendo in sintesi, a decorrere dal 20 aprile 2020:

- 1) Che per individuare la propria capacità assunzionale di competenza i comuni devono determinare, per ciascun anno, il rapporto percentuale tra la spesa di personale rilevata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato e le entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati. Queste vanno ridotte dell'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in sede previsionale nell'ultima delle tre annualità, eventualmente assestato;
- 2) Che tale percentuale va comparata con i valori soglia previsti nelle Tabelle 1 e 3 del decreto ministeriale attuativo, al fine di collocare l'ente in una delle tre fasce determinate dai valori percentuali di riferimento in funzione della classe demografica di appartenenza;
- 3) Che secondo il proprio posizionamento rispetto alle soglie anzidette l'ente assume diverse conseguenze in termini di capacità assunzionale, ovvero:
  - i comuni il cui rapporto si colloca sotto la soglia percentuale individuata in Tabella 1 possono assumere utilizzando la capacità concessa dall'art. 33, comma 2, fino al raggiungimento della soglia stessa; le assunzioni effettuate utilizzando la capacità aggiuntiva derivante dall'applicazione del decreto sono poste in deroga al vincolo di spesa per il personale in valore assoluto di cui ai commi 557 e 562 della legge 296/2006;

- i comuni che si collocano tra i valori soglia percentuali individuati nella Tabella 1 e nella Tabella 3 del decreto attuativo mantengono il turnover c.d. "ordinario", ma debbono contestualmente garantire che il rapporto tra la spesa di personale e le entrate correnti dell'anno corrente non sia superiore al medesimo rapporto registrato nell'ultimo rendiconto approvato;
  - i comuni che si collocano al di sopra della soglia percentuale individuata in Tabella 3 mantengono l'ordinaria capacità di assumere, ma devono programmare un rientro (anche attraverso un incremento delle entrate correnti) al di sotto della soglia stessa entro l'anno 2025. In caso non raggiungano tale obiettivo, applicano un turnover ridotto del 30% a decorrere da tale anno e fino al conseguimento del valore soglia anzidetto;
- 4) Che l'effettuazione di nuove assunzioni, per gli enti che si collocano nella fascia più bassa, è comunque subordinata al rispetto di una ulteriore percentuale, individuata in Tabella 2 del decreto ministeriale attuativo e calcolata sul dato fisso della spesa di personale registrata nell'anno 2018, che contiene progressivamente l'incremento di spesa potenziale, definendone una possibile espansione calmierata anno per anno;
- 5) Che se dispongono di capacità assunzionale residua, relativa ai 5 anni precedenti, i comuni collocati nella fascia più bassa possono disporre secondo le regole di cui all'articolo 3, comma 5, del d.l. 90/2014, convertito in legge 114/2014, e s.m.i., in deroga agli spazi assunzionali determinati secondo le percentuali di incremento previste in Tabella 2, fermo il limite complessivo di cui alla Tabella 1.

Ricostruita, pertanto, la situazione dell'ente, alla luce delle norme vigenti, come segue:

### A) Contenimento della spesa di personale

#### **A1. Normativa**

<p>Art. 1, comma 557, 557-bis e 557-quater, della legge 27 dicembre 2006, n. 296</p>	<p>Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento: a) lettera abrogata;</p> <p>b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici;</p> <p>c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.</p> <p>Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione.</p>
--	--

## A2. Situazione dell'ente

L'art. 16 del decreto-legge 24 giugno 2016, n. 113 ha abrogato la lettera a) all'art. 1 comma 557 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, ossia l'obbligo di riduzione della percentuale tra le spese di personale e le spese correnti;

Il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-quater, della l. 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari a € 334.649,98;

L'articolo 7, comma 1, del decreto ministeriale attuativo 17 marzo 2020, dispone che "La maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296"; e che, pertanto, il costo delle assunzioni a tempo indeterminato effettuate mediante l'utilizzo della capacità assunzionale concessa in applicazione dell'articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019 e s.m.i. potrà essere escluso dal computo del limite di spesa in valore assoluto di cui sopra.

## **B) Capacità assunzionali**

### **B1. Normativa**

Richiamate le seguenti disposizioni vigenti con riferimento alla capacità assunzionale:

- Art. 3, comma 5, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90
- Art. 1, comma 228, della legge 28 dicembre 2015, n. 208
- Art. 1, comma 479, lett. d), della legge 11 dicembre 2016, n. 232
- Art. 3, comma 5-sexies, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, introdotto dall'art. 14-bis del decreto legge n. 4/2019, coordinato con la legge di conversione 28 marzo 2019, n. 26;
- Art. 33, comma 2, del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34 e relativo decreto attuativo DM 17/03/2020.

### **B2. Verifica situazione dell'Ente**

- Verificato, in applicazione delle regole introdotte dal richiamato articolo 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019 e s.m.i., e del decreto ministeriale attuativo, effettuando il calcolo con riferimento al rendiconto di gestione degli anni 2019, 2020 e 2021 per le entrate, al netto del FCDE dell'ultima delle tre annualità considerate, e dell'anno 2021 per la spesa, come da prospetto di calcolo Allegato A) alla presente Deliberazione, che:
- Il Comune evidenzia un rapporto percentuale tra spesa ed entrate pari al 17,96%
- Con riferimento alla classe demografica di appartenenza dell'ente, la percentuale prevista nel decreto ministeriale attuativo in Tabella 1 è pari al 29,60% e quella prevista in Tabella 3 è pari al 31,60%;
- Il Comune si colloca pertanto entro la soglia più bassa, disponendo di un margine teorico per capacità assunzionale aggiuntiva teorica rispetto a quella ordinaria, ex art. 4, comma 2, del d.m. 17 marzo 2020, secondo i valori definiti dalla Tabella 1, da utilizzare per la programmazione dei fabbisogni dell'anno 2023 e fino all'approvazione del successivo rendiconto della gestione,
- Spese teorica massima: € 149.151,38

- Spesa riparametrata applicando la percentuale di cui alla tabella 2 (pari al 29% della spesa 2018): € 75.033,94.
- Il Comune nel corso dell'anno 2021 ha già utilizzato spazi assunzionali per € 61.913,88 per l'assunzione di due figure C.
- Il Comune non dispone di resti assunzionali dei 5 anni antecedenti al 2020, che alla luce dell'art. 5 comma 2 del d.m. 17 marzo 2020 e della Circolare interministeriale del 13 maggio 2020, potrebbero essere usati "in superamento" degli spazi individuati in applicazione della Tabella 2 summenzionata, tenendo conto della nota prot. 12454/2020 del MEF - Ragioneria Generale dello Stato, che prevede che tali resti sarebbero meramente alternativi, ove più favorevoli, agli spazi individuati applicando la Tabella 2 del d.m.;
- In conclusione, il Comune deve assumere a riferimento, quale limite per l'effettuazione di nuove assunzioni a tempo indeterminato, a valle dell'approvazione del rendiconto di gestione dell'anno 2021, il parametro "soglia" determinato dalla soglia costituita ai sensi del richiamato art. 4, comma 1, del d.m. 17 marzo 2020, c.d. Tabella 1, che ammonta complessivamente ad una spesa di personale insuperabile di € 333.771,78.
- Si riporta qui di seguito la determinazione delle capacità assunzionali:

SPESE DI PERSONALE (riportare dati di sintesi da Allegato A2 Spese di personale DM)							LEGENDA
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
-U.1.01.00.00.000	258.737,74	268.810,87	244.719,99	278.004,48	234.004,48		COLORE GRIGIO: CELLE DA COMPILARE DA PARTE DELL'ENTE
-U1.03.02.12.001;							
-U1.03.02.12.002;							COLORE ROSA: CELLE CON COMPILAZIONE AUTOMATICA
-U1.03.02.12.003;							
-U1.03.02.12.999.							COLORE LILLA: CELLE CON FORMULE
<b>TOTALE</b>	<b>258.737,74</b>	<b>268.810,87</b>	<b>244.719,99</b>	<b>278.004,48</b>	<b>234.004,48</b>	<b>-</b>	

**TABELLA 2**

SPESE DI PERSONALE E ABITANTI						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Euro	258.737,74	268.810,87	244.719,99	278.004,48	234.004,48	-
N. abitanti al 31.12.	2.303	2.314	2.304			
Capacità assunzionali dei cinque anni antecedenti al 2020 non utilizzate						

**TABELLA 3**

ENTRATE CORRENTI E FCDE								
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1		1.106.862,85	1.075.881,49	1.079.017,05	1.157.625,86	1.185.709,35	1.151.600,00	
Titolo 2		79.192,99	76.912,70	74.224,10	207.016,50	124.095,41	74.195,00	
Titolo 3		343.064,78	315.836,70	323.668,27	298.158,76	276.040,13	349.868,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>-</b>	<b>1.529.120,62</b>	<b>1.468.630,89</b>	<b>1.476.909,42</b>	<b>1.662.801,12</b>	<b>1.585.844,89</b>	<b>1.575.663,00</b>	<b>-</b>
FCDE (assestato) 2018	22.830,00	22.830,00	22.830,00					
FCDE (assestato) 2019		26.355,00	26.355,00	26.355,00				
FCDE (assestato) 2020			25.950,00	25.950,00	25.950,00			
FCDE (assestato) 2021				27.519,00	27.519,00	27.519,00		
FCDE (assestato) 2022					26.311,00	24.490,00	26.311,00	
Valore parziale	- 22.830,00	1.506.290,62	1.445.800,89					
		1.502.765,62	1.442.275,89	1.450.554,42				
			1.442.680,89	1.450.959,42	1.636.851,12			
				1.449.390,42	1.635.282,12	1.558.325,89		
					1.636.490,12	1.561.354,89	1.549.352,00	
						PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	
DENOMINATORE (MEDIA)			PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	
			1.465.198,64	1.510.163,81	1.547.666,14	1.547.666,14	1.582.399,00	

**TABELLA 4**

CALCOLO DELLA PROPRIA PERCENTUALE						Il valore della media riferito al fabbisogno 2021/2023 è stato corretto tenendo conto che a giugno si è applicata la media dei consuntivi 2018/2020 a consuntivo approvato
	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	
	SPESA 2018	SPESA 2019	SPESA 2020	SPESA 2021	SPESA 2022	
Numeratore (SPESE DI PERSONALE)	258.737,74	268.810,87	244.719,99	278.004,48	234.004,48	
Denominatore (MEDIA ENTRATE)	1.465.198,64	1.510.163,81	1.547.666,14	1.547.666,14	1.582.399,00	
Percentuale	17,66%	17,80%	15,81%	17,96%	14,79%	

Determinare sulla base della fascia demografica le proprie percentuali di riferimento

**TABELLA 5**

PERCENTUALI DI RIFERIMENTO					
	2020	2021	2022	2023	2024
Valore soglia Tabella 1	27,60%	27,60%	27,60%	27,60%	27,60%
Valore soglia Tabella 3	31,60%	31,60%	31,60%	31,60%	31,60%
Percentuale Tabella 2	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%

Individuare gli spazi assunzionali a tempo indeterminato per il singolo anno di riferimento

DETERMINAZIONE DELLE REGOLE ASSUNZIONALI PER CIASCUN ANNO		
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA SOGLIA PIU BASSA		VEDI CARTELLA "ENTI VIRTUOSI"
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA TRA LE DUE SOGLIE		VEDI CARTELLA "FASCIA INTERMEDIA"
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA AL DI SOPRA DELLA SOGLIA PIU ALTA		VEDI CARTELLA "FASCIA CON OBBLIGO DI RIENTRO"

TABELLE DEL DM 17 MARZO 2020 DA VISIONARE PER INDIVIDUARE I VALORI SOGLIA DI RIFERIMENTO DELL'ENTE

FASCIA	POPOLAZIONE	TABELLA 1	TABELLA 3	TABELLA 2				
				2020	2021	2022	2023	2024
a	0-999	29,50%	33,50%	23%	29%	33%	34%	35%
b	1000-1999	28,60%	32,60%	23%	29%	33%	34%	35%
c	2000-2999	27,60%	31,60%	20%	25%	28%	29%	30%
d	3000-4999	27,20%	31,20%	19%	24%	26%	27%	28%
e	5000-9999	26,90%	30,90%	17%	21%	24%	25%	26%
f	10000-59999	27,00%	31,00%	9%	16%	19%	21%	22%
g	60000-249999	27,60%	31,60%	7%	12%	14%	15%	16%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%	3%	6%	8%	9%	10%
i	1500000>	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

<b>A) Determinazione del massimo teorico di spesa da destinare ad assunzioni a tempo indeterminato</b>					
	<b>PTFP 20/21/22</b>	<b>PTFP 21/22/23</b>	<b>PTFP 22/23/24</b>	<b>PTFP 23/24/25</b>	<b>PTFP 24/25/26</b>
	SPESA 2018	SPESA 2019	SPESA 2020	SPESA 2021	SPESA 2022
Numeratore	258.737,74	268.810,87	244.719,99	278.004,48	234.004,48
Denominatore	1.465.198,64	1.510.163,81	1.547.666,14	1.547.666,14	1.582.399,00
Percentuale tabella 1	27,60%	27,60%	27,60%	27,60%	27,60%
Valore massimo teorico	145.657,09	147.994,34	182.435,87	149.151,38	202.737,64
<b>B) Determinazione del valore della Tabella 2</b>					
	<b>PTFP 20/21/22</b>	<b>PTFP 21/22/23</b>	<b>PTFP 22/23/24</b>	<b>PTFP 23/24/25</b>	<b>PTFP 24/25/26</b>
	SPESA 2018	SPESA 2018	SPESA 2018	SPESA 2018	SPESA 2018
Spese di personale 2018	258.737,74	258.737,74	258.737,74	258.737,74	258.737,74
Percentuale di Tabella 2	20%	25%	28%	29%	30%
Valore massimo anno	51.747,55	64.684,44	72.446,57	75.033,94	77.621,32
<b>C) Resti dei cinque anni antecedenti al 2020</b>					
		<b>(ancora rimanenti non già utilizzati nel 2020)</b>			
		Non considerati 20.642 cessazione stradino 2019			
<b>D) Spazi finanziari per assunzioni a tempo indeterminato</b>					
	<b>PTFP 20/21/22</b>	<b>PTFP 21/22/23</b>	<b>PTFP 22/23/24</b>	<b>PTFP 23/24/25</b>	<b>PTFP 24/25/26</b>
Somma per assunzioni IN PIU a tempo indeterminato	51.747,55	64.684,44	72.446,57	75.033,94	77.621,32
<b>D) Obiettivo anno</b>					
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
Spese di personale (ultimo rendiconto o 2018)	258.737,74	258.737,74	258.737,74	258.737,74	258.737,74
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI	51.747,55	64.684,44	72.446,57	75.033,94	77.621,32
Totale	310.485,29	323.422,18	331.184,31	333.771,68	336.359,06
SPAZI PER NUOVE ASSUNZIONI 2023				75.033,94 €	
ASSUNZIONI GIA' EFFETTUATE NEL 2021				61.913,88 €	
SPAZI RESIDUI PER NUOVE ASSUNZIONI 2023 OLTRE AL PERSONALE CESSATO DA SOSTITUIRE				13.120,06 €	
SPAZI RELATIVI AI RISPARMI DI SPESA DERIVANTI DALLA CESSAZIONE DI PERSONALE NEL 2022				62.874,56 €	
TOTALE SPAZI ASSUNZIONALI				75.994,62 €	

Nel corso dell'anno 2022 si sono verificate due cessazioni a seguito di collocamento a riposo delle seguenti figure:

- Collaboratore amministrativo – B3 - B/7 economico;
- Operatore amministrativo – B1 – B/4 economico.

E' intenzione dell'Amministrazione non procedere alla loro sostituzione, utilizzando le risorse finanziarie rese disponibili per l'assunzione nel corso del 2023 di una figura C/1 part time 30 ore, senza intaccare i resti assunzionali residui, pari a € 13.120,06.

Non sono previste nel triennio ulteriori assunzioni a tempo indeterminato.

La suindicata posizione verrà reclutate a tempo parziale e indeterminato, attraverso procedura di mobilità volontaria ex art. 30 del d.lgs. 165/2001, e ove questa non dia esito positivo, previo esperimento dell'obbligatoria mobilità ex art. 34-bis del d.lgs. 165/2001, attraverso scorrimento di graduatoria concorsuale pubblica in corso di validità e, ove questa non sia disponibile, attraverso l'indizione di procedura concorsuale pubblica;

### Lavoro flessibile

Sono previste forme di lavoro flessibile nel triennio, mediante ricorso a personale di altri Enti, nel rispetto del limite di spesa previsto dalla normativa vigente.

In particolare si prevede l'utilizzo di personale di altri Enti per le seguenti figure:

Profilo	Cognome	Nome	Categoria	Tipo Collaborazione	Ore Settimanali autorizzate
Istruttore contabile	Scaglia	Adele	C5	Comma 557	12
Agente P.L	Redaelli	Raffaele	C2	Comma 557	12
Agente P.L	Porro	Beatrice	C1	Comma 557	12

La seguente programmazione è compatibile con le disponibilità finanziarie e di bilancio dell'ente, trova copertura finanziaria sugli stanziamenti del bilancio di previsione 2023 e del bilancio pluriennale.

In merito alla verifica delle situazioni di soprannumero e/o eccedenza di cui all'art. 33 del d.lgs.165/2001 si dà atto che non sono individuate situazioni di eccedenza o soprannumero nell'Ente.

Si dà atto che:

- questo ente ha rispettato gli obiettivi posti dalle regole sugli equilibri di bilancio nell'anno 2018;
- la spesa di personale, calcolata ai sensi del sopra richiamato art. 1, comma 557, della l. 296/2006, risulta contenuta con riferimento al valore medio del triennio 2011/2012/2013 come disposto dall'art. 1, comma 557-quater della l. 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, come si evince dagli allegati al bilancio di previsione 2020, tenendo conto della deroga al rispetto del limite di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto ministeriale attuativo dell'articolo 33, comma 2, del d.l. 34/219 e s.m.i.;
- l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;
- l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;

- l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n.267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;
- pertanto questo ente non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale altrimenti prevista dall'art. 76 del D.L. 112/2008.

### Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Si prevede per l'anno 2023 l'espletamento di procedura per l'affidamento in appalto o in concessione del servizio mensa scolastica, per almeno un biennio con possibilità di rinnovo per pari periodo.

#### ELENCO DEGLI ACQUISTI IN PROGRAMMA – ANNO 2023

DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	RESPONSABILE DEL PROCED.	DURATA CONTRATTO	IMPORTO ANNUALE	IMPORTO COMPLESSIVO CONTRATTO
Servizio ristorazione scolastica	Rondinelli Sonia	24 mesi + eventuali ulteriori 24 mesi	90.000,00	360.000,00

## Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Denominazione	2023	2024	2025
Avanzo	0,00	30.550,00	45.550,00
FPV	0,00	0,00	0,00
Risorse correnti	0,00	0,00	0,00
Contributi in C/Capitale	66.000,00	111.000,00	61.000,00
Mutui passivi	0,00	0,00	0,00
Alienazioni	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	71.500,00	147.050,00	112.050,00

### Principali investimenti programmati per il triennio 2023-2025

Opera Pubblica	2023	2024	2025
Efficientamento energetico impianto pubblica illuminazione 2° lotto	50.000,00		
Adeguamento strutturale scuola primaria		30.000,00	
Messa in sicurezza strade		50.000,00	10.000,00
Efficientamento casa anziani		50.000,00	
Manutenzione straordinario centro sportivo			90.000,00
<b>Totale</b>	50.000,00	130.000,00	100.000,00

L'amministrazione ha in programma di realizzare, nell'attuale area sterrata di fronte alla sede municipale, una piazza con sottostante parcheggio e box da destinare alla vendita.

Pertanto verrà avviato un sondaggio tra i proprietari degli immobili del centro storico e zona adiacente il Municipio, volto ad evidenziare il fabbisogno di posti auto coperti.

Per la realizzazione delle opere si intende far ricorso a finanza di progetto, con costituzione del diritto di superficie sull'intera area.

## **Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi**

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

-Lavori di adeguamento impianti fotovoltaici scuole e centro sportivo:

è stato affidato l'appalto e le opere sono in corso .

-Opere di messa in sicurezza viabilità con formazione dossi:

Opere in corso di ultimazione.

-Lavori di tombinatura via S. Cristoforo e via Ponte, opere eseguite da Lario Reti Holding:

Opere in corso di ultimazione.

-Lavori di efficientamento energetico scuola primaria e fabbricato residenziale di via Fornace:

è stato aggiudicato l'appalto, si attende la fornitura e posa dei serramenti.

Lavori di efficientamento energetico impianto pubblica illuminazione:

sono in corso le procedure di aggiudicazioni dei lavori.

## **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 ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà garantire l'accertamento di tutte le entrate previste.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa non si prevedono particolari problematiche e non si rileva la necessità di ricorrere ad alcuna anticipazione.

## D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>
-----------------	-----------	--

In questa missione sono inclusi una serie eterogenea di programmi e quindi di attività: dal funzionamento degli organi istituzionali, alle metodologie di pianificazione, economica, alle politiche del personale e dei sistemi informativi. Pertanto, le finalità da conseguire possono essere individuate principalmente nella trasparenza e nell'efficienza amministrativa e nella gestione oculata dei beni patrimoniali.

**Obiettivo:** Le finalità dell'Amministrazione sono quelle di garantire la prosecuzione e il miglioramento degli attuali servizi amministrativi e di controllo, così come la conservazione del patrimonio del Comune con adeguati interventi di miglioria. Nel 2016 è entrata a regime la convenzione con la Provincia di Lecco per la Stazione Unica Appaltante per una gestione unitaria delle gare di appalto di importi superiori a € 40.000,00. Uno dei principali obiettivi è quello di pervenire all'acquisizione da un'unica software house dei programmi dei vari uffici, al fine di garantire l'intercomunicabilità tra settori ed una gestione dei dati a 360 gradi. Nel corso del 2021 il Comune ha aderito al C.S.T. della Provincia di Lecco per la gestione dei servizi informatici.

Nel corso del 2022 sono state presentate richieste per l'accesso ai fondi PNRR per l'implementazione dei servizi informatici in particolare APP.IO PAGOPA , Stanza del cittadino e cloud.

PROGRAMMA	OBIETTIVI
01.01 – Organi istituzionali	Miglioramento della comunicazione istituzionale Mantenimento dell'attività ordinaria
01.02 – Segreteria Generale	Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione. Monitoraggio ed aggiornamento del Piano Triennale di prevenzione della corruzione . Controllo Interno. Studio e valutazione delle normative inerenti le forme di aggregazione delle funzioni e associazionismo comunale. Mantenimento dell'attività ordinaria.
01.03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Consolidamento del nuovo ordinamento contabile armonizzato Mantenimento dell'attività ordinaria Predisposizione del P.E.G. – Strumento di assegnazione obiettivi e valutazione risultati per i Responsabili dei relativi Servizi.
01.04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Mantenimento dell'attività ordinaria. Coordinamento con il concessionario per le attività di accertamento IMU ed emissione dei ruoli TARI.
01.05 – Gestione beni	Manutenzione dei beni immobili

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	45.708,00	70.250,82	48.196,00	48.196,00
02 Segreteria generale	233.406,00	367.803,54	258.956,00	233.956,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	112.841,00	145.477,54	112.841,00	112.841,00
04 Gestione delle entrate tributarie	37.100,00	46.068,39	34.600,00	34.600,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	12.950,00	26.860,05	12.950,00	12.950,00
06 Ufficio tecnico	75.643,00	92.804,93	81.470,00	81.470,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	18.994,00	26.596,49	18.994,00	18.994,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	2.646,00	2.646,00	2.646,00	2.646,00
11 Altri servizi generali	25.026,00	28.083,82	25.026,00	25.026,00
<b>Totale</b>	<b>564.314,00</b>	<b>806.591,58</b>	<b>595.679,00</b>	<b>570.679,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>03</b>	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>
-----------------	-----------	------------------------------------

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa.

E' attiva la Convenzione di Polizia Locale con il Comune di Oggiono.

**Obiettivo** L'obiettivo di questa Amministrazione è quello di sviluppare la collaborazione con il Comune di Oggiono al fine di rendere maggiormente efficace ed efficiente il servizio di Polizia Locale. Il fine prioritario è quello di collaborare con le forze dell'ordine del territorio (Carabinieri e Polizia di Stato) per prevenire fenomeni di criminalità. E' prevista l'utilizzo di Agenti di Polizia di altri enti per garantire l'apporto di risorse umane all'interno del comando.

<b>PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI</b>
03.01 – Polizia Locale e Amministrativa	Gestione della sicurezza stradale. Istruttoria pratiche commerciali – Esercizi Pubblici e Attività Produttive – Rilascio eventuali autorizzazioni e controllo sulle attività. Istruttoria e controllo pratiche relative all'attività di intrattenimento temporaneo e pubblico spettacolo.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	54.276,00	87.331,19	54.276,00	54.276,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>54.276,00</b>	<b>87.331,19</b>	<b>54.276,00</b>	<b>54.276,00</b>

<b>MISSIONE</b>	<b>04</b>	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>
-----------------	-----------	---

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate con la pubblica istruzione e con i servizi strumentali e di supporto.

**Obiettivo:** Obiettivo primario dell'Amministrazione è la messa in sicurezza dei plessi scolastici del territorio, sia in termini di staticità degli edifici che di salubrità degli ambienti. Per quanto riguarda l'attività ordinaria, l'Amministrazione intende proseguire il rapporto di collaborazione con le Istituzioni scolastiche e favorire l'accesso allo studio a tutti gli aventi diritto. Mediante il Piano Diritto allo Studio il Comune assegna fondi per progetti didattici, per l'acquisto di materiale didattico e libri di testo, per il trasporto degli alunni della scuola secondaria di primo grado e secondaria di secondo grado. Inoltre assegna un trasferimento all'Istituto Comprensivo a sollievo delle spese di funzionamento dei plessi. Previsto inoltre trasferimento al Comune di Oggiono a titolo di quota spese manutenzione e gestione istituto Scuola Secondaria di Primo Grado.

In programma l'avvio delle procedure per l'affidamento della concessione del servizio mensa per anni 2, eventualmente estendibile ad ulteriori anni 2.

<b>PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI</b>
04.01 – Istruzione prescolastica	Mantenimento dell'edificio della scuola dell'infanzia. Finanziamento di una parte delle spese di funzionamento del plesso mediante erogazione di trasferimento all'Istituto Comprensivo. Finanziamento di progetti educativi e fornitura materiale didattico, come da previsioni del Piano Diritto allo Studio.
04.02 – Altri ordini di istruzione non universitaria	Mantenimento dell'edificio della scuola primaria. Finanziamento di una parte delle spese di funzionamento del plesso mediante erogazione di trasferimento all'Istituto Comprensivo. Finanziamento di progetti educativi e fornitura materiale didattico e librario, come da previsioni del Piano Diritto allo Studio. Erogazione al Comune di Oggiono della quota spese per il mantenimento dell'edificio della scuola secondaria di primo grado, erogazione contributi alle famiglie per il trasporto degli alunni e per borse di studio.
04.06 – Servizi ausiliari all'istruzione	Garantire il servizio mensa a favore degli alunni della scuola dell'infanzia e scuola primaria, nonché il trasporto degli alunni della scuola secondaria di primo grado.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	32.200,00	43.597,43	32.200,00	32.200,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	87.130,00	146.907,39	105.030,00	75.030,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	85.500,00	101.525,37	85.500,00	85.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>204.830,00</b>	<b>292.030,19</b>	<b>222.730,00</b>	<b>192.730,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>05</b>	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali.

**Obiettivo** Obiettivo dell'Amministrazione è la conservazione e l'accrescimento del patrimonio librario, nonché l'Incentivazione dell'arricchimento sociale e culturale patrocinando attività di rivalutazione del patrimonio culturale, storico e artistico con iniziative proposte dall'Amministrazione Comunale in collaborazione con le Associazioni locali.

<b>PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI</b>
05.02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	L'Ente si propone nel ruolo di promotore delle attività culturali, anche mediante la concessione di patrocinio agli eventi organizzati dalle diverse associazioni presenti sul territorio. Organizzazione di serate culturali mediante la partecipazione a rappresentazioni teatrali o visite guidate a musei. Mantenimento dell'attività ordinaria.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	28.850,00	39.332,86	28.850,00	28.850,00
<b>Totale</b>	<b>28.850,00</b>	<b>39.332,86</b>	<b>28.850,00</b>	<b>28.850,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>06</b>	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi legati allo sport e al tempo libero.

**Obiettivo** L'obiettivo prioritario è quello di consentire l'utilizzo del centro sportivo Comunale ad un'ampia fascia di utenza, anche mediante la concessione di agevolazioni e contributi alle società sportive del territorio. L'Amministrazione si propone di mantenere e di potenziare l'utilizzo dello Spazio Giovani e di promuovere eventi e progetti per ragazzi Under 30.

Tra le finalità vi è anche l'organizzazione o patrocinio di eventi sportivi e iniziative sovracomunali quali il "Torneo della Merla" e la Maratonina di Annone.

<b>PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI</b>
06.01 – Sport e tempo libero	L'Ente si propone nel ruolo di promotore delle attività sportive, anche mediante la concessione di patrocinio agli eventi organizzati dalle diverse associazioni presenti sul territorio. Mantenimento dell'attività ordinaria.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	50.300,00	127.950,71	23.900,00	113.900,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>50.300,00</b>	<b>127.950,71</b>	<b>23.900,00</b>	<b>113.900,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>08</b>	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
-----------------	-----------	---

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

**Obiettivo** Obiettivo dell'Amministrazione è la prosecuzione degli interventi di salvaguardia dell'Ambiente sia mediante le convenzioni in essere che mediante attività di sensibilizzazione della cittadinanza. Relativamente all'edilizia residenziale le finalità sono quelle di mantenimento delle strutture e la assegnazione degli alloggi non occupati.

<b>PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI</b>
08.01 Urbanistica e assetto del territorio	Salvaguardia del patrimonio lacuale, mediante interventi di pulizia e sistemazione delle aree.
08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Gestione dei contratti di locazione in essere e assegnazione alloggi ancora liberi.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	6.700,00	41.128,80	6.700,00	6.700,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	7.500,00	47.831,30	57.500,00	7.500,00
<b>Totale</b>	<b>14.200,00</b>	<b>88.960,10</b>	<b>64.200,00</b>	<b>14.200,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>
-----------------	-----------	---

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 e funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

<b>Obiettivo PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI</b>
09.02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	mantenimento e valorizzazione delle aree verdi e in particolar modo del parco di Villa Cabella Lattuada e della zona a Lago.
09.03 Rifiuti	miglioramento della raccolta differenziata, anche mediante iniziative di sensibilizzazione della popolazione, acquisto di nuovi cestini con suddivisione per raccolta differenziata.
09.04 Servizio idrico integrato	graduale eliminazione dei tratti fognari misti, mediante la realizzazione di condotte di tombinatura per il convogliamento delle acque piovane a lago.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	53.700,00	95.737,52	53.700,00	53.700,00
03 Rifiuti	193.000,00	227.189,94	193.000,00	193.000,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	124.472,74	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	5.000,00	15.610,69	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>251.700,00</b>	<b>463.010,89</b>	<b>246.700,00</b>	<b>246.700,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>
-----------------	-----------	--

Miglioramento della viabilità.

**Obiettivo** manutenzione e miglioramento della rete viaria e dei relativi impianti. L'Amministrazione sta valutando un nuovo assetto viabilistico.

<b>PROGRAMMA</b>	<b>OBIETTIVI</b>
10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	Manutenzione ordinaria delle strade comunali Sgombero neve dalle Strade Comunali.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	185.600,00	237.325,27	180.600,00	140.600,00
<b>Totale</b>	<b>185.600,00</b>	<b>237.325,27</b>	<b>180.600,00</b>	<b>140.600,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b>Soccorso civile</b>
-----------------	-----------	------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'attività di protezione civile sul territorio per la previsione il soccorso ed 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.

**Obiettivo** l'obiettivo dell'Amministrazione è quello di disporre di un efficace gruppo di protezione civile che possa intervenire nei casi di emergenza e che sia, allo scopo, dotato delle idonee attrezzature. Il convenzionamento con gli altri due Comuni è finalizzato ad uno svolgimento coordinato delle attività previste per l'espletamento della funzione, attraverso l'impiego ottimale del personale e delle risorse strumentali assegnate. Sono stati stanziati fondi in parte corrente, per la manutenzione ordinaria delle attrezzature e dell'autoveicolo

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	4.630,00	7.114,44	4.630,00	4.630,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>4.630,00</b>	<b>7.114,44</b>	<b>4.630,00</b>	<b>4.630,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento 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.

Da marzo 2019 è subentrata la nuova forma gestionale, mediante la costituenda impresa sociale "Il girasole s.p.a." a cui i Comuni aderiscono in forma associata, che svolge le attività di assistenza educativa scolastica, incontri protetti, assistenza domiciliare, assistenza sociale di base.

Gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali.

Revisione della situazione delle concessioni cimiteriali scadute e gestione di eventuali rinnovi.

Manutenzione ordinaria e straordinaria del Cimitero Comunale

**Obiettivo** garantire ai disabili la frequenza dei centri formativi, mediante l'accollo delle rette, o la frequenza della scuola dell'obbligo, mediante la messa a disposizione di educatori, e il servizio di accompagnamento con l'automezzo Comunale. Agevolare inoltre l'ingresso nel mondo del lavoro mediante l'attivazione di borse lavoro.

Garantire il mantenimento in famiglia degli anziani con problematiche, mediante l'attivazione del servizio di assistenza domiciliare, telesoccorso e servizio di trasporto in luoghi di cura.

Garantire il servizio di sostegno sociale a favore dei minori, anche sottoposti a tutela, mediante la collaborazione dell'assistente sociale e l'eventuale accollo del costo delle rette per l'inserimento degli stessi in Comunità protette.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	90.180,00	139.591,27	90.180,00	90.180,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	127.300,00	181.775,26	127.300,00	127.300,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	3.850,00	4.106,22	3.850,00	3.850,00
<b>Totale</b>	<b>269.330,00</b>	<b>373.472,75</b>	<b>269.330,00</b>	<b>269.330,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b>Sviluppo economico e competitività</b>
-----------------	-----------	---

**Obiettivo** erogazione annuale del contributo previsto da Regione Lombardia a favore delle farmacie rurali.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	42,00	42,00	42,00	42,00
<b>Totale</b>	<b>42,00</b>	<b>42,00</b>	<b>42,00</b>	<b>42,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>
-----------------	-----------	-------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fondo di riserva	12.610,00	12.610,00	14.066,00	14.375,00
02 Fondo svalutazione crediti	23.645,00	23.645,00	23.952,00	24.264,00
03 Altri fondi	17.109,00	17.109,00	20.758,00	20.758,00
<b>Totale</b>	<b>53.364,00</b>	<b>53.364,00</b>	<b>58.776,00</b>	<b>59.397,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b>Debito pubblico</b>
-----------------	-----------	------------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	13.635,00	21.304,28	11.646,00	11.177,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	52.710,00	78.157,42	13.285,00	13.755,00
<b>Totale</b>	<b>66.345,00</b>	<b>99.461,70</b>	<b>24.931,00</b>	<b>24.932,00</b>

.....

<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>Anticipazioni finanziarie</b>
-----------------	-----------	----------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>
-----------------	-----------	--------------------------------

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	291.500,00	315.949,21	291.500,00	291.500,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>291.500,00</b>	<b>315.949,21</b>	<b>291.500,00</b>	<b>291.500,00</b>

**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 sono state previste in Bilancio solamente entrate relative ai proventi da trasformazione diritto di superficie in diritto di proprietà per gli alloggi di edilizia agevolata siti in Via Parini e i proventi dal riscatto di livelli.

<b>Attivo Patrimoniale 2021</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	118.730,04
Immobilizzazioni materiali	8.079.231,63
Immobilizzazioni finanziarie	894.897,16

<b>Piano delle Alienazioni 2023-2025</b>	
<b>Denominazione</b>	<b>Importo</b>
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	5.500,00