



**COMUNE DI  
MISSAGLIA**

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

## **Nota di aggiornamento**





# INDICE

## Sezione strategica

### Ses - condizioni esterne

|   |   |
|---|---|
| Popolazione e situazione demografica        | 1 |
| Territorio e pianificazione territoriale    | 3 |
| Commento                                    | 4 |
| Strutture ed erogazione dei servizi         | 5 |
| Economia e sviluppo economico locale        | 6 |
| Parametri interni e monitoraggio dei flussi | 7 |
| Commento                                    | 8 |

### Ses - condizione interne

|  |    |
|--|----|
| Partecipazioni                                 | 9  |
| Opere pubbliche in corso di realizzazione      | 11 |
| Tariffe e politica tariffaria                  | 13 |
| Tributi e politica tributaria                  | 15 |
| Spesa corrente per missione                    | 17 |
| Necessità finanziarie per missioni e programmi | 18 |
| Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali    | 19 |
| Commento                                       | 20 |
| Disponibilità di risorse straordinarie         | 21 |
| Commento                                       | 22 |
| Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo     | 23 |
| Equilibri di competenza e cassa nel triennio   | 24 |
| Programmazione ed equilibri finanziari         | 25 |
| Finanziamento del bilancio corrente            | 26 |
| Commento                                       | 27 |
| Finanziamento del bilancio investimenti        | 28 |
| Commento                                       | 29 |
| Disponibilità e gestione delle risorse umane   | 30 |

## Sezione operativa

### Seo - valutazione generale dei mezzi finanziari

|   |    |
|---|----|
| Entrate tributarie - valutazione e andamento      | 31 |
| Trasferimenti correnti - valutazione e andamento  | 33 |
| Entrate extratributarie - valutazione e andamento | 34 |
| Entrate c/capitale - valutazione e andamento      | 35 |
| Accensione prestiti - valutazione e andamento     | 36 |

### Seo - definizione degli obiettivi operativi

|   |    |
|---|----|
| Fabbisogno dei programmi per singola missione | 37 |
| Servizi generali e istituzionali              | 38 |
| Giustizia                                     | 40 |
| Ordine pubblico e sicurezza                   | 41 |
| Istruzione e diritto allo studio              | 43 |
| Valorizzazione beni e attiv. culturali        | 46 |
| Politica giovanile, sport e tempo libero      | 48 |



|  |    |
|--|----|
| Commento   | 50 |
| Assetto territorio, edilizia abitativa                                   | 51 |
| Sviluppo sostenibile e tutela ambiente                                   | 53 |
| Trasporti e diritto alla mobilità  | 55 |
| Soccorso civile  | 57 |
| Politica sociale e famiglia  | 58 |
| Tutela della salute  | 61 |
| Sviluppo economico e competitività                                       | 62 |
| Fondi e accantonamenti   | 63 |
| Debito pubblico  | 64 |
| Anticipazioni finanziarie  | 65 |
| <b>Seo - programmazione del personale, oo.pp., acquisti e patrimonio</b> |    |
| Programmazione e fabbisogno di personale                                 | 66 |
| Opere e investimenti programmati o da rifinanziare                       | 68 |
| Programmazione acquisti di beni e servizi                                | 70 |
| Permessi a costruire   | 71 |
| Alienazione e valorizzazione del patrimonio                              | 72 |

Documento Unico di Programmazione  
**SEZIONE STRATEGICA**



Sezione Strategica

# CONDIZIONI ESTERNE



## Popolazione e situazione demografica

### Il fattore demografico

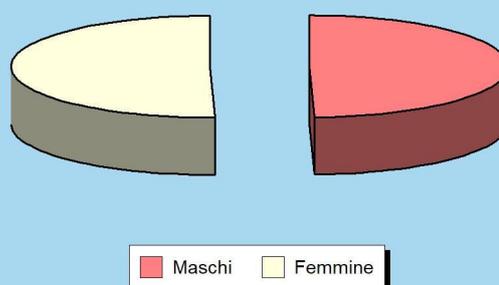
Il Comune è l'ente locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione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



### Popolazione residente

| Dato numerico             |     | 2021     |  |
|---------------------------|-----|----------|--|
| Maschi                    | (+) | 4.348    |  |
| Femmine                   | (+) | 4.419    |  |
| Totale                    |     | 8.767    |  |
| Distribuzione percentuale |     | 2021     |  |
| Maschi                    | (+) | 49,60 %  |  |
| Femmine                   | (+) | 50,40 %  |  |
| Totale                    |     | 100,00 % |  |

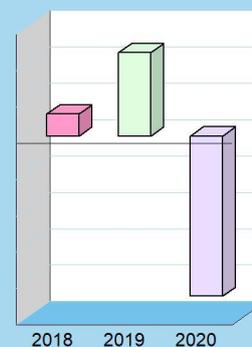
Composizione popolazione



### Movimento naturale e relativo tasso demografico (andamento storico)

|   | 2018   | 2019 | 2020  |
|---|--------|------|-------|
| <b>Movimento naturale</b>               |        |      |       |
| Nati nell'anno                          | (+) 79 | 85   | 66    |
| Deceduti nell'anno                      | (-) 73 | 62   | 110   |
| Saldo naturale                          | 6      | 23   | -44   |
| <b>Tasso demografico</b>                |        |      |       |
| Tasso di natalità (per mille abitanti)  | 9,07   | 9,80 | 8,00  |
| Tasso di mortalità (per mille abitanti) | 8,39   | 7,20 | 12,64 |

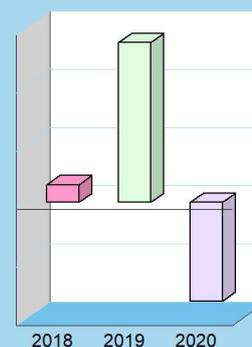
Saldo naturale



### Confronto fra saldo naturale e saldo demografico (andamento storico)

|                             | 2018    | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|---------|------|------|
| <b>Movimento naturale</b>   |         |      |      |
| Nati nell'anno              | (+) 79  | 85   | 66   |
| Deceduti nell'anno          | (-) 73  | 62   | 110  |
| Saldo naturale              | 6       | 23   | -44  |
| <b>Movimento migratorio</b> |         |      |      |
| Immigrati nell'anno         | (+) 345 | 402  | 349  |
| Emigrati nell'anno          | (-) 339 | 347  | 383  |
| Saldo migratorio            | 6       | 55   | -34  |

Saldo migratorio



### Considerazioni e valutazioni

La popolazione di Missaglia nell'anno 2022 è passata a 8846 abitanti di cui 4393 maschi e 4453 femmine questi anni non ha subito notevoli variazioni stabilizzandosi attorno alle 8700/8800 unità dove la maggioranza pari al 50,3% è composta da donne mentre il 49,7% è composto da uomini.

Anche la componente straniera è stabile e attorno al 7,18% del totale della popolazione.

Suddividendo la popolazione per fasce di età si può ipotizzare le politiche sociali che si dovranno affrontare nei prossimi anni. Relativamente a Missaglia si nota che la popolazione oltre i 65 anni aumenta mentre la fascia 0-18 anni aumenta in misura minore. Questo suggerisce che se da un lato occorrerà una politica sociale in aiuto alle giovani coppie, da un altro lato occorrerà anche pensare e programmare interventi verso gli anziani.

## Territorio e pianificazione territoriale

### La centralità dei territori

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

### Territorio (ambiente geografico)

#### Estensione geografica

|            |                     |    |
|------------|---------------------|----|
| Superficie | (Km <sup>q.</sup> ) | 11 |
|------------|---------------------|----|

#### Risorse idriche

|       |        |   |
|-------|--------|---|
| Laghi | (num.) | 0 |
|-------|--------|---|

|                  |        |   |
|------------------|--------|---|
| Fiumi e torrenti | (num.) | 3 |
|------------------|--------|---|

#### Strade

|         |       |   |
|---------|-------|---|
| Statali | (Km.) | 0 |
|---------|-------|---|

|           |       |   |
|-----------|-------|---|
| Regionali | (Km.) | 0 |
|-----------|-------|---|

|             |       |   |
|-------------|-------|---|
| Provinciali | (Km.) | 5 |
|-------------|-------|---|

|          |       |    |
|----------|-------|----|
| Comunali | (Km.) | 42 |
|----------|-------|----|

|          |       |   |
|----------|-------|---|
| Vicinali | (Km.) | 0 |
|----------|-------|---|

|            |       |   |
|------------|-------|---|
| Autostrade | (Km.) | 0 |
|------------|-------|---|

### Pianificazione territoriale

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



### Territorio (urbanistica)

#### Piani e strumenti urbanistici vigenti

|                                     |       |  |
|-------------------------------------|-------|--|
| Piano regolatore adottato           | (S/N) | No                                     |
| Piano regolatore approvato          | (S/N) | Si APPROVATO CON DELIBERA C.C. 16/2022 |
| Piano di governo del territorio     | (S/N) | Si APPROVATO CON DELIBERA C.C.16/2022  |
| Programma di fabbricazione          | (S/N) | No                                     |
| Piano edilizia economica e popolare | (S/N) | No                                     |

#### Piano insediamenti produttivi

|                 |       |    |
|-----------------|-------|----|
| Industriali     | (S/N) | No |
| Artigianali     | (S/N) | No |
| Commerciali     | (S/N) | No |
| Altri strumenti | (S/N) | No |

#### Coerenza urbanistica

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

## Commento

Con il 2019 si sono conclusi i lavori di efficientamento energetico che interesserà le strutture pubbliche, scuole, biblioteca. Questi lavori stanno portando ad una riduzione dei costi relativi alla spesa corrente oltre ad un miglioramento della vivibilità dell'ambiente. Sempre in quel progetto c'era l'efficientamento e la riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica per cui il bando di gara si è concluso nel settembre 2022. Si sta verificando il progetto definitivo-esecutivo con i lavori che dovrebbero terminare per dicembre 2023. L'impianto di IP comunale rinnovato, con una importante riduzione dei consumi e quindi dei costi della spesa corrente, garantirà una più efficiente illuminazione stradale per il successivo quindicennio.

Terminati negli anni precedenti i lavori di pavimentazione di via Merlini e dopo l'introduzione di passaggi pedonali su via papa Giovanni XXIII e la modifica di precedenze della rotonda in piazza Libertà, si comincerà la modifica della viabilità in centro storico di Missaglia, puntando a modificare la viabilità alleggerendo la svolta da via Garibaldi a via Cavour sfruttando anche via Cernuschi, interagendo con i cantieri operanti su quelle vie favoriti dalla variante di PGT ispirata ai principi della rigenerazione urbana.

Ottenuti i progetti definitivi dei due Lotti in cui il progetto della pista ciclopeditone dalla rotonda di Barriano a quella di Lomaniga, si punterà alla realizzazione della pista ciclopeditone per collegare Missaglia con Lomaniga mettendo in sicurezza i pedoni.

Presentati i progetti per partecipare ai bandi per la "Rigenerazione Urbana" per la sistemazione dell'edificio storico, della cappella interna e del teatrino parte della villa ottocentesca e per la riqualificazione del giardino della villa, potranno partire i lavori per sistemare i diversi comparti di villa Cioja utilizzando per l'edificio anche i proventi di scomputo d'oneri di cantieri già convenzionati. I lavori puntano a sistemare il teatrino per renderlo fruibile per le attività socio-assistenziali previste nella villa, per i missagliesi e per gli abitanti dei comuni del casatese e meratese per attività ludico-ricreative. Saranno sistemati i diversi piani della villa destinandole a progetti per l'accoglienza e la gestione di persone anziane e in stato di fragilità di differente livello. La cappella interna e il salone al piano terra saranno destinati per attività turistico-ricettive per la pubblicizzazione della sentieristica e delle bellezze storico-culturali presenti nel territorio. Il giardino sarà recuperato in collaborazione con la cooperativa Paso - e con il supporto della Fondazione Minoprio e del Parco di Montevicchia- per progetti di agricoltura sociale per inserimenti socio-occupazionale rivolti a persone over 50 o a giovani che necessitano di interventi personalizzati favorendo percorsi di orti sociali e didattici in cui impegnare anche le scuole comunali.

I lavori, prevedono anche la realizzazione del nuovo archivio comunale: completato nel 2021 lo spostamento da villa Cioja alle ex scuole comunali di Lomaniga (messe a norma per tale scopo), in attesa della realizzazione del nuovo sito nel perimetro del compendio di villa Cioja, si avvierà l'azione di riordino e scarto puntuale dai documenti "inutili" presenti nei faldoni relativi agli anni dal 1700 fino al 2011 in modo che l'archivio sia aggiornato e facilmente consultabile. Parallelamente, finita l'attività di riordino, si comincerà a digitalizzare i documenti presenti per rendere ancora più agevole l'attività di consultazione.

Risolte importanti questioni sospese da vari decenni, si proseguirà destinando quote importanti per asfaltature e si rifarà la segnaletica orizzontale utilizzando anche i bandi regionali cui ci si è candidati. Nella realizzazione della segnaletica orizzontale, si interverrà sulla segnaletica verticale sostituendo cartelli ormai rovinati o difficilmente visibili.

## Strutture ed erogazione dei servizi

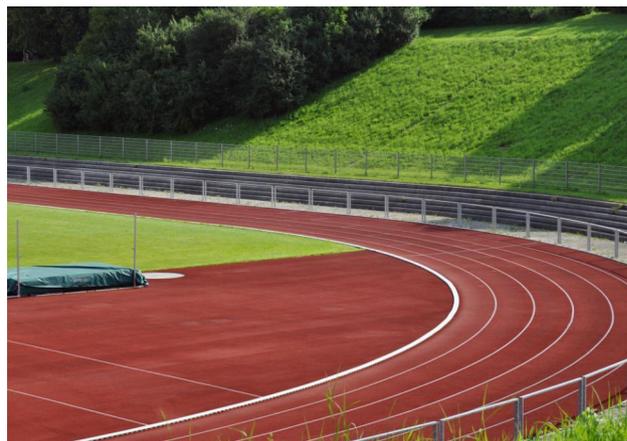
### L'intervento del comune nei servizi

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

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

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

In particolare sono state considerate le scuole pubbliche e private esistenti sul territorio ed inoltre i dati sono relativi al numero degli iscritti .



### Servizi al cittadino (Trend storico e programmazione)

| Denominazione         |         | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-----------------------|---------|------|------|------|------|
| Asili nido            | (num.)  | 4    | 4    | 4    | 4    |
|                       | (posti) | 48   | 51   | 51   | 51   |
| Scuole materne        | (num.)  | 3    | 3    | 3    | 3    |
|                       | (posti) | 185  | 159  | 159  | 159  |
| Scuole elementari     | (num.)  | 3    | 3    | 3    | 3    |
|                       | (posti) | 531  | 521  | 521  | 521  |
| Scuole medie          | (num.)  | 2    | 2    | 2    | 2    |
|                       | (posti) | 419  | 422  | 422  | 422  |
| Strutture per anziani | (num.)  | 0    | 0    | 0    | 0    |
|                       | (posti) | 0    | 0    | 0    | 0    |

### Valutazione e impatto

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

### Ciclo ecologico

|                              |                 |        |        |        |        |        |
|------------------------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Rete fognaria                | - Bianca        | (Km.)  | 20     | 20     | 21     | 21     |
|                              | - Nera          | (Km.)  | 30     | 30     | 30     | 30     |
|                              | - Mista         | (Km.)  | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Depuratore                   |                 | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |
| Acquedotto                   |                 | (Km.)  | 45     | 45     | 45     | 45     |
| Servizio idrico integrato    |                 | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |
| Aree verdi, parchi, giardini |                 | (num.) | 6      | 6      | 6      | 6      |
|                              |                 | (hq.)  | 6      | 6      | 6      | 6      |
| Raccolta rifiuti             | - Civile        | (q.li) | 33.678 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
|                              | - Industriale   | (q.li) | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                              | - Differenziata | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |
| Discarica                    |                 | (S/N)  | Si     | Si     | Si     | Si     |

### Domanda ed offerta

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

### Altre dotazioni

|                                   |        |       |       |       |       |
|-----------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|
| Farmacie comunali                 | (num.) | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Punti luce illuminazione pubblica | (num.) | 1.437 | 1.437 | 1.437 | 1.437 |
| Rete gas                          | (Km.)  | 30    | 30    | 30    | 30    |
| Mezzi operativi                   | (num.) | 3     | 3     | 3     | 3     |
| Veicoli                           | (num.) | 3     | 3     | 3     | 3     |
| Centro elaborazione dati          | (S/N)  | Si    | Si    | Si    | Si    |
| Personal computer                 | (num.) | 37    | 37    | 37    | 37    |

### Legenda

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

## Economia e sviluppo economico locale

### Un territorio che produce ricchezza

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



### Economia insediata

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



### Considerazioni e valutazioni

Sul territorio missagliese non ci sono aziende particolarmente grandi. Il tessuto industriale è composto principalmente da piccole/medie imprese specializzate principalmente nel settore meccanico. Il territorio è anche sede di alcune imprese agricole tra le più importanti della provincia. Sviluppato anche il settore dei servizi. Il settore commerciale è principalmente composto da negozi, mentre per la grande distribuzione vede la presenza di un solo medio supermercato.

## Parametri interni e monitoraggio dei flussi

### Indicatori finanziari e parametri di deficitarietà

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



### Grado di autonomia

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

### Pressione fiscale e restituzione erariale

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

### Grado di rigidità del bilancio

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

### Parametri di deficit strutturale

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

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

## Commento

Dopo gli importanti trasferimenti da parte dello Stato e della Regione causa pandemia, ora questi sono in diminuzione e lentamente stanno ritornando ai livelli pre-covid mettendo sempre più in evidenza che ormai le amministrazioni comunali dovranno basarsi solo sulle proprie entrate per coprire i costi correnti della Amministrazione.

Stante questa situazione è importante tenere sotto controllo la rigidità della spesa corrente, in modo che questa non precluda la possibilità di dare più servizi ai cittadini. Nel prossimo triennio la rigidità della spesa a motivo di quanto detto calerà di un punto percentuale passando dal 30,55% al 29,55%.

Infine la pressione fiscale che ha visto nel 2022 aumentare nella voce relativa alla Addizionale comunale. Sappiamo tutti la motivazione che ha obbligato la passata amministrazione a compiere questo passo. Nel triennio 2023 in media il grado di autonomia finanziaria si prevede sarà del 94%, l'autonomia impositiva sul 79%. Infine il prelievo tributario medio pro-capite nel triennio sarà di 478€.

Sezione Strategica

# CONDIZIONI INTERNE

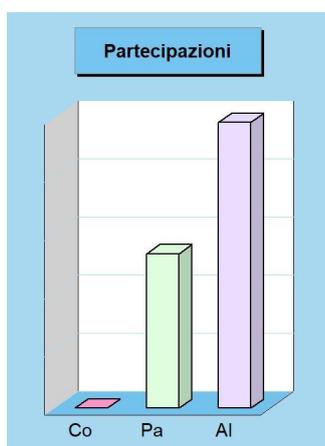


## Partecipazioni

### La gestione di pubblici servizi

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a società private direttamente costituite o partecipate. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica, al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato.

Dal 2016 la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. 175/2016) che, oltre a riassumere in un quadro organico le norme in materia già vigenti, contiene anche disposizioni volte alla razionalizzazione del settore, con l'obiettivo di assicurarne una più efficiente gestione e di contribuire al contenimento della spesa pubblica.



### Partecipazioni (riepilogo per tipo legame)

|                          | Partecipate<br>(num.) | Val. nominale<br>(importo) |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Controllata (AP_BIIV.1a) | 0                     | 0,00                       |
| Partecipata (AP_BIIV.1b) | 2                     | 530.364,38                 |
| Altro (AP_BIIV.1c)       | 3                     | 981.631,38                 |
| <b>Totale</b>            | <b>5</b>              | <b>1.511.995,76</b>        |

### Partecipazioni

| Denominazione   | Tipo di legame          | Cap. sociale<br>(importo) | Quota ente<br>(%) | Val. nominale<br>(importo) |
|---|-------------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| LARIO RETI HOLDING SPA                                | Partecipata (AP_BIV.1b) | 42.810.322,00             | 0,430000 %        | 184.084,38                 |
| SILEA SPA   | Partecipata (AP_BIV.1b) | 10.968.620,00             | 3,160000 %        | 346.280,00                 |
| AZIENDA SPECIALE RETESALUTE                           | Altro (AP_BIV.1c)       | -263.980,00               | 6,400000 %        | 0,00                       |
| ENTE GESTORE PARCO DI MONTEVECCHIA E VALLE DEL CURONE | Altro (AP_BIV.1c)       | 3.208.669,80              | 17,720000 %       | 568.576,29                 |
| CONSORZIO BRIANTEO VILLA GREPPI                       | Altro (AP_BIV.1c)       | 8.751.167,22              | 4,720000 %        | 413.055,09                 |

#### LARIO RETI HOLDING SPA

|                         |                           |
|-------------------------|---------------------------|
| Tipo di legame          | Partecipata (AP_BIV.1b)   |
| Quota di partecipazione | 0,430000 %                |
| Attività e note         | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO |

#### SILEA SPA

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Tipo di legame          | Partecipata (AP_BIV.1b)  |
| Quota di partecipazione | 3,160000 %   |
| Attività e note         | GESTIONE DEL CICLO INTEGRATO DEI RIFIUTI NEL TERRITORIO DELLA PROVINCIA DI LECCO DALLA FASE DI RACCOLTAMAL LORO TRATTAMENTO E TRASFORMAZIONE |

#### AZIENDA SPECIALE RETESALUTE

|                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|
| Tipo di legame          | Altro (AP_BIV.1c)        |
| Quota di partecipazione | 6,400000 %               |
| Attività e note         | GESTIONE SERVIZI SOCIALI |

**ENTE GESTORE PARCO DI MONTEVECCHIA E VALLE DEL CURONE**

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Tipo di legame          | Altro (AP_BIV.1c)       |
| Quota di partecipazione | 17,720000 %             |
| Attività e note         | ENTE GESTORE DEI PARCHI |

**CONSORZIO BRIANTEO VILLA GREPPI**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Tipo di legame          | Altro (AP_BIV.1c)   |
| Quota di partecipazione | 4,720000 %  |
| Attività e note         | CULTURA-ARTE-SPETTACOLO- GESTIONE SERVIZI SUPPORTO AZIONE EDUCATIVA |

**Considerazioni e valutazioni**

La quota di partecipazione è stata determinata per il Consorzio Parco di Montevicchia e Valle del Curone , per il Consorzio Brianteo Villa Greppi e per l'azienda Speciale Retesalute facendo riferimento al totale del Patrimonio Netto al 31.12.2021 (ultimo bilancio consuntivo approvato). Si precisa altresì che l'azienda speciale Retesalute al 31.12.2021 pur avendo un patrimonio netto negativo ha chiuso il bilancio 2021 con un utile euro 12.516.

## Opere pubbliche in corso di realizzazione

### Le opere pubbliche in corso di realizzazione

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



### Denominazione ufficiale tipologie

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

### Elenco opere in corso di realizzazione

REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE MISSAGLIA-LOMANIGA 1° E 2° LOTTO.

### Opere pubbliche non ancora ultimate e finanziate negli anni precedenti

| Denominazione<br>(Opera pubblica)                                   | Esercizio<br>(Impegno) | Valore<br>(Totale intervento) | Realizzato<br>(Stato avanzamento) |
|---|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE MISSAGLIA-LOMANIGA 1° E 2° LOTTO. | 2022                   | 817.000,00                    | 104.000,00                        |

### Considerazioni e valutazioni

La principale opera pubblica in corso di realizzazione è la Pista Ciclopedonale Barriano-Lomaniga, lungo la Strada Provinciale 54. Nella primavera 2023 si concluderanno i lavori del Lotto 1 che, con un percorso in parte pedonale e in parte ciclopedonale, collegherà il marciapiede esistente - che scende dalla rotatoria di via Puccini - con via Vivaldi, completato da un passaggio pedonale in corrispondenza di via Mozart. Il Lotto 2, quindi, proseguirà da via Vivaldi per arrivare a Lomaniga, in corrispondenza della rotatoria con via Albareda e via degli Ulivi. In questo secondo tratto sarà presente un nuovo ponte ciclopedonale in acciaio sul torrente Molgoretta, affidato con appalto indipendente. Il percorso sarà fruibile dai cittadini a partire dall'autunno 2023. Altre opere che interessano i primi mesi del 2023 sono state e saranno molteplici: il rifacimento dell'acquedotto in via Alle Valli (in collaborazione con Lario Reti Holding), la sistemazione del "Rio Monte", il rifacimento di un tratto della linea delle acque chiare a Contra, la sostituzione dei serramenti del nuovo ufficio della Polizia Locale e, non da ultimo, la sistemazione di parte del tetto di Villa Cioja. Questo intervento, che verrà realizzato da privati a scapito d'oneri di un cantiere già convenzionato, sarà un primo passo per ridare nuova vita alla villa: i lavori interesseranno le coperture dell'ala destra dove si trova lo storico teatro dei salesiani con l'idea che in futuro possa essere sistemato riattivando la sua funzione ludico-ricreativa a favore sia di chi utilizzerà la villa ma anche della popolazione missagliese. Un'altra importante opera che vedrà la luce a scapito d'oneri sarà la sistemazione dell'incrocio tra via Marconi e via Misericordia che assumerà una percorribilità del tipo a rotatoria. Inoltre, a breve inizieranno i lavori per la riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica che includerà sia la sostituzione delle vecchie lampade con nuovi apparecchi led, che la risoluzione di problemi di promiscuità (elettrica e meccanica) e di razionalizzazione di quadri elettrici e contatori. Questo introdurrà una ottimale illuminazione

stradale garantendo al comune un risparmio nei consumi superiore all'80% rispetto a quanto consumato ora.

## Tariffe e politica tariffaria

### Servizi erogati e costo per il cittadino

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



### Categorie di servizi pubblici a domanda individuale

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

### Principali servizi offerti dall'ente al cittadino

TRASPORTO SCOLASTICO  
 PALAZZETTO SPORT  
 ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI  
 RECUPERO CENTRI ESTIVI  
 RECUPERO TRASPORTO SOCIALE  
 RECUPERO SERVIZI PASTI A DOMICILIO  
 CAN.PATR.CONCESSIONE ESPOS.PUBBLICITARIA SPAZI  
 DEM. E PATR.

### Principali servizi offerti al cittadino

| Servizio  | Stima gettito 2023 |                | Stima gettito 2024-25 |                   |
|---|--------------------|----------------|-----------------------|-------------------|
|   | Prev. 2023         | Peso %         | Prev. 2024            | Prev. 2025        |
| 1 TRASPORTO SCOLASTICO  | 48.000,00          | 25,6 %         | 48.000,00             | 48.000,00         |
| 2 PALAZZETTO SPORT  | 7.000,00           | 3,7 %          | 7.000,00              | 7.000,00          |
| 3 ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI                                    | 33.000,00          | 17,6 %         | 33.000,00             | 33.000,00         |
| 4 RECUPERO CENTRI ESTIVI  | 16.500,00          | 8,8 %          | 16.500,00             | 16.500,00         |
| 5 RECUPERO TRASPORTO SOCIALE  | 10.000,00          | 5,3 %          | 10.000,00             | 10.000,00         |
| 6 RECUPERO SERVIZI PASTI A DOMICILIO                                | 20.000,00          | 10,7 %         | 20.000,00             | 20.000,00         |
| 7 CAN.PATR.CONCESSIONE<br>ESPOS.PUBBLICITARIA SPAZI<br>DEM. E PATR. | 53.000,00          | 28,3 %         | 53.000,00             | 53.000,00         |
| <b>Totale</b>   | <b>187.500,00</b>  | <b>100,0 %</b> | <b>187.500,00</b>     | <b>187.500,00</b> |

|                 |   |
|-----------------|---|
| Denominazione   | TRASPORTO SCOLASTICO  |
| Indirizzi       |   |
| Gettito stimato | 2023: € 48.000,00<br>2024: € 48.000,00<br>2025: € 48.000,00 |

|                 |  |
|-----------------|--|
| Denominazione   | PALAZZETTO SPORT   |
| Indirizzi       |  |
| Gettito stimato | 2023: € 7.000,00<br>2024: € 7.000,00<br>2025: € 7.000,00 |

|   |  |
|---|--|
| Denominazione<br>Indirizzi<br>Gettito stimato | ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI<br>2023: € 33.000,00<br>2024: € 33.000,00<br>2025: € 33.000,00                              |
| Denominazione<br>Indirizzi<br>Gettito stimato | RECUPERO CENTRI ESTIVI<br>2023: € 16.500,00<br>2024: € 16.500,00<br>2025: € 16.500,00                                      |
| Denominazione<br>Indirizzi<br>Gettito stimato | RECUPERO TRASPORTO SOCIALE<br>2023: € 10.000,00<br>2024: € 10.000,00<br>2025: € 10.000,00                                  |
| Denominazione<br>Indirizzi<br>Gettito stimato | RECUPERO SERVIZI PASTI A DOMICILIO<br>2023: € 20.000,00<br>2024: € 20.000,00<br>2025: € 20.000,00                          |
| Denominazione<br>Indirizzi<br>Gettito stimato | CAN.PATR.CONCESSIONE ESPOS.PUBBLICITARIA SPAZI DEM. E PATR.<br>2023: € 53.000,00<br>2024: € 53.000,00<br>2025: € 53.000,00 |

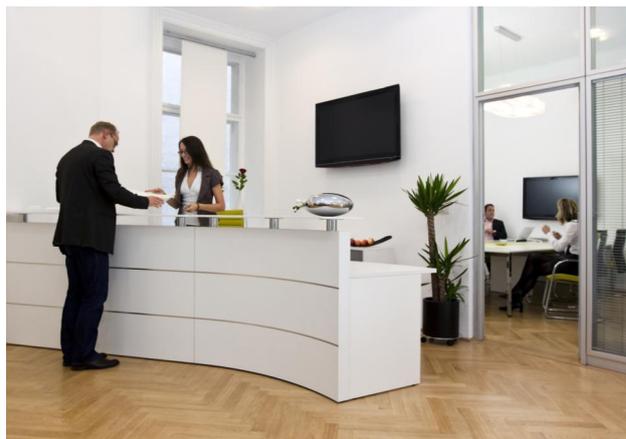
### Considerazioni e valutazioni

A fronte di servizi erogati dalla Amministrazione, l'Ente richiede il relativo corrispettivo al cittadino. Le regole per determinare le tariffe, non solo devono considerare l'aspetto economico, ma dovrà prendere in considerazione la fascia di popolazione a cui sono destinati i servizi, della loro situazione sociale, la loro situazione economica, le finalità per cui quel servizio viene erogato. Non si dovrà quindi considerare preminente la copertura integrale dei costi del servizio, ma preminentemente il valore sociale del servizio erogato.

## Tributi e politica tributaria

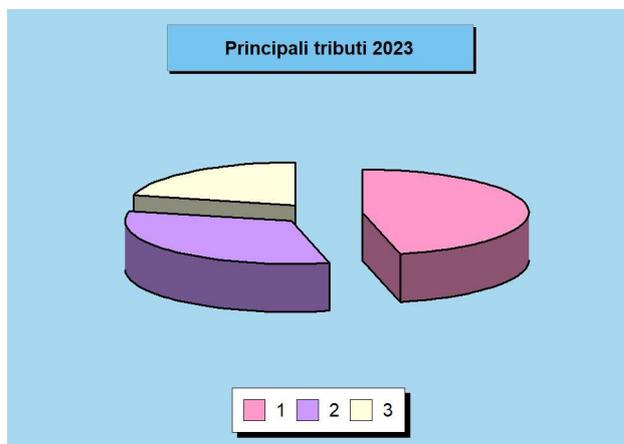
### Un sistema molto instabile

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce, infatti, il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. La modifica più recente a questo sistema si è avuta con l'unificazione della IMU (imposta municipale unica o, più propriamente, imposta municipale propria) e della TASI (tributo per i servizi indivisibili).



### La composizione articolata dell'IMU

L'unificazione IMU-Tasi, e cioè l'assorbimento della Tasi nella IMU, introduce una semplificazione rilevante per i contribuenti e per gli uffici comunali; viene infatti rimossa la precedente duplicazione di prelievi operati sia sulla stessa base imponibile che sulla medesima platea di cittadini contribuenti. Il prelievo patrimoniale unificato, risultato di questo accorpamento, ripropone, ma solo con lievi modifiche, l'originaria disciplina IMU. Continua invece ad essere del tutto autonomo il prelievo della Tari (tassa sui rifiuti) che non subisce sostanziali cambiamenti. Il presupposto d'imposta della nuova IMU resta il possesso di immobili, fermo però restando che il possesso della abitazione principale, salvo che non si tratti di immobile di lusso, non costituisce presupposto d'imposta.



### Principali tributi gestiti

| Tributo             | Stima gettito 2023  |                | Stima gettito 2024-25 |                     |
|---------------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|
|                     | Prev. 2023          | Peso %         | Prev. 2024            | Prev. 2025          |
| 1 IMU               | 1.570.000,00        | 46,3 %         | 1.600.000,00          | 1.600.000,00        |
| 2 ADDIZIONALE IRPEF | 1.100.000,00        | 32,5 %         | 1.100.000,00          | 1.100.000,00        |
| 3 TARI              | 718.000,00          | 21,2 %         | 729.000,00            | 741.000,00          |
| <b>Totale</b>       | <b>3.388.000,00</b> | <b>100,0 %</b> | <b>3.429.000,00</b>   | <b>3.441.000,00</b> |

|                 |  |
|-----------------|--|
| Denominazione   | IMU  |
| Indirizzi       |  |
| Gettito stimato | 2023: € 1.570.000,00<br>2024: € 1.600.000,00<br>2025: € 1.600.000,00 |

|                 |  |
|-----------------|--|
| Denominazione   | ADDIZIONALE IRPEF  |
| Indirizzi       |  |
| Gettito stimato | 2023: € 1.100.000,00<br>2024: € 1.100.000,00<br>2025: € 1.100.000,00 |

|                 |  |
|-----------------|--|
| Denominazione   | TARI   |
| Indirizzi       |  |
| Gettito stimato | 2023: € 718.000,00<br>2024: € 729.000,00<br>2025: € 741.000,00 |

### Considerazioni e valutazioni

In generale l'attuale amministrazione non prevede di rivedere le attuali aliquote. Certamente è auspicabile una

diminuzione dei costi ed una modifica della determinazione del Fondo di Solidarietà Comunale che ci vede da sempre contrari, attraverso il quale vengono drenate importanti risorse, potrebbero innescare una situazione favorevole ad una loro rivisitazione.

Altra cosa è la TARI, la tassa sui rifiuti che ha una logica impositiva ed un andamento delle tariffe specifica. Nella elaborazione di questa tariffa si devono seguire dei principi generali quali: *"chi più inquina più paga.."* oltre a metodologie di calcolo stabilite dall'ente ARERA secondo cui il costo globale del servizio deve essere assolutamente coperto interamente dalle tariffe.

## Spesa corrente per missione

### Spesa corrente per missione

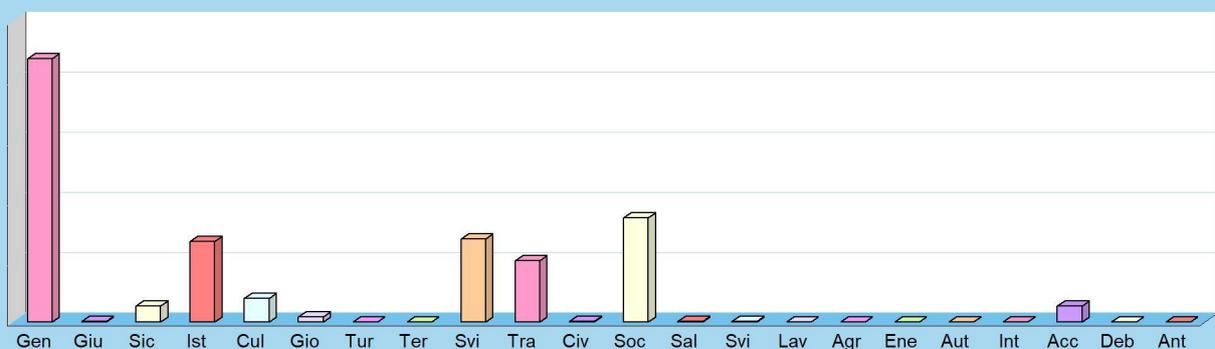
Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare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



### Spesa corrente per Missione

| Missione                                    | Sigla | Programmazione 2023 |                | Programmazione 2024-25 |                     |
|---|-------|---------------------|----------------|------------------------|---------------------|
|   |       | Prev. 2023          | Peso           | Prev. 2024             | Prev. 2025          |
| 01 Servizi generali e istituzionali         | Gen   | 2.188.415,48        | 40,2 %         | 2.007.237,00           | 1.978.297,00        |
| 02 Giustizia                                | Giu   | 3.000,00            | 0,1 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | Sic   | 132.600,65          | 2,4 %          | 116.200,00             | 116.200,00          |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | Ist   | 668.261,30          | 12,3 %         | 657.606,30             | 656.921,30          |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | Cul   | 195.912,97          | 3,6 %          | 184.350,00             | 184.350,00          |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | Gio   | 38.670,00           | 0,7 %          | 38.670,00              | 38.670,00           |
| 07 Turismo                                  | Tur   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | Ter   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | Svi   | 689.620,00          | 12,7 %         | 685.215,00             | 681.645,00          |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | Tra   | 506.153,52          | 9,3 %          | 481.020,00             | 477.980,00          |
| 11 Soccorso civile                          | Civ   | 2.900,00            | 0,1 %          | 2.900,00               | 2.900,00            |
| 12 Politica sociale e famiglia              | Soc   | 866.327,80          | 16,0 %         | 839.075,00             | 838.050,00          |
| 13 Tutela della salute                      | Sal   | 6.700,00            | 0,1 %          | 6.700,00               | 6.700,00            |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | Svi   | 3.060,00            | 0,1 %          | 3.060,00               | 3.060,00            |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | Lav   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 16 Agricoltura e pesca                      | Agr   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 17 Energia e fonti energetiche              | Ene   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 18 Relazioni con autonomie locali           | Aut   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 19 Relazioni internazionali                 | Int   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | Acc   | 129.223,74          | 2,4 %          | 118.275,76             | 115.237,76          |
| 50 Debito pubblico                          | Deb   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | Ant   | 0,00                | 0,0 %          | 0,00                   | 0,00                |
| <b>Totale</b>                               |       | <b>5.430.845,46</b> | <b>100,0 %</b> | <b>5.140.309,06</b>    | <b>5.100.011,06</b> |

Spesa corrente 2023



## Necessità finanziarie per missioni e programmi

### Le risorse destinate a missioni e programmi

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



### Riepilogo Missioni 2023-25 per titoli

| Denominazione                               | Titolo 1             | Titolo 2            | Titolo 3    | Titolo 4          | Titolo 5            |
|---|----------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 01 Servizi generali e istituzionali         | 6.173.949,48         | 962.066,15          | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 02 Giustizia                                | 3.000,00             | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | 365.000,65           | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | 1.982.788,90         | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | 564.612,97           | 180.000,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | 116.010,00           | 2.280.000,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 07 Turismo                                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | 0,00                 | 533.200,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | 2.056.480,00         | 6.000,00            | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | 1.465.153,52         | 1.858.848,74        | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 11 Soccorso civile                          | 8.700,00             | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 12 Politica sociale e famiglia              | 2.543.452,80         | 210.000,00          | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 13 Tutela della salute                      | 20.100,00            | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | 9.180,00             | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 16 Agricoltura e pesca                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 17 Energia e fonti energetiche              | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 18 Relazioni con autonomie locali           | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 19 Relazioni internazionali                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | 362.737,26           | 30.000,00           | 0,00        | 0,00              | 0,00                |
| 50 Debito pubblico                          | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 853.877,00        | 0,00                |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | 0,00                 | 0,00                | 0,00        | 0,00              | 2.100.000,00        |
| <b>Totale</b>                               | <b>15.671.165,58</b> | <b>6.060.114,89</b> | <b>0,00</b> | <b>853.877,00</b> | <b>2.100.000,00</b> |

### Riepilogo Missioni 2023-25 per destinazione

| Denominazione                               | Funzionamento        | Investimento        | Totale               |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 01 Servizi generali e istituzionali         | 6.173.949,48         | 962.066,15          | 7.136.015,63         |
| 02 Giustizia                                | 3.000,00             | 0,00                | 3.000,00             |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | 365.000,65           | 0,00                | 365.000,65           |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | 1.982.788,90         | 0,00                | 1.982.788,90         |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | 564.612,97           | 180.000,00          | 744.612,97           |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | 116.010,00           | 2.280.000,00        | 2.396.010,00         |
| 07 Turismo                                  | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | 0,00                 | 533.200,00          | 533.200,00           |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | 2.056.480,00         | 6.000,00            | 2.062.480,00         |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | 1.465.153,52         | 1.858.848,74        | 3.324.002,26         |
| 11 Soccorso civile                          | 8.700,00             | 0,00                | 8.700,00             |
| 12 Politica sociale e famiglia              | 2.543.452,80         | 210.000,00          | 2.753.452,80         |
| 13 Tutela della salute                      | 20.100,00            | 0,00                | 20.100,00            |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | 9.180,00             | 0,00                | 9.180,00             |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 16 Agricoltura e pesca                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 17 Energia e fonti energetiche              | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 18 Relazioni con autonomie locali           | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 19 Relazioni internazionali                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | 362.737,26           | 30.000,00           | 392.737,26           |
| 50 Debito pubblico                          | 853.877,00           | 0,00                | 853.877,00           |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | 2.100.000,00         | 0,00                | 2.100.000,00         |
| <b>Totale</b>                               | <b>18.625.042,58</b> | <b>6.060.114,89</b> | <b>24.685.157,47</b> |

## Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali

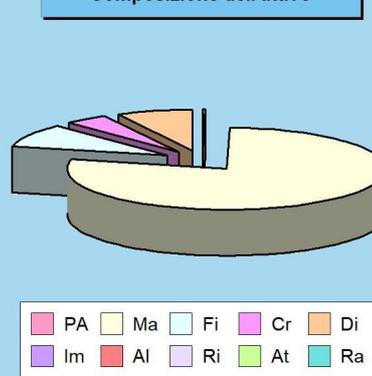
Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore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



### Attivo patrimoniale 2021

| Denominazione                          | Importo              |
|--|----------------------|
| Crediti verso P.A. fondo di dotazione  | 0,00                 |
| Immobilizzazioni immateriali           | 93.343,17            |
| Immobilizzazioni materiali             | 23.857.212,15        |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 2.809.406,38         |
| Rimanenze                              | 0,00                 |
| Crediti                                | 1.356.315,90         |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                 |
| Disponibilità liquide                  | 2.338.774,09         |
| Ratei e risconti attivi                | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                          | <b>30.455.051,69</b> |

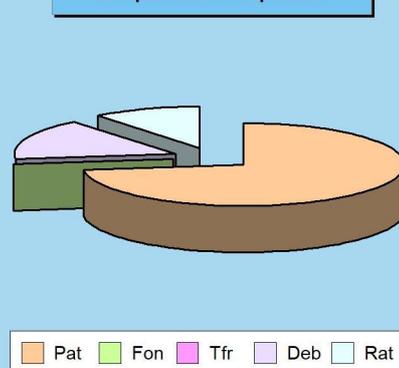
Composizione dell'attivo



### Passivo patrimoniale 2021

| Denominazione                | Importo              |
|------------------------------|----------------------|
| Patrimonio netto             | 22.219.372,48        |
| Fondo per rischi ed oneri    | 1.761,00             |
| Trattamento di fine rapporto | 0,00                 |
| Debiti                       | 4.913.087,94         |
| Ratei e risconti passivi     | 3.320.830,27         |
| <b>Totale</b>                | <b>30.455.051,69</b> |

Composizione del passivo



### Considerazioni e valutazioni

Nel patrimonio del comune di Missaglia vi sono alcuni edifici non di recente costruzione oltre ad edifici storici quali il Monastero della Misericordia e la villa Cioja con il suo giardino.

Per i due edifici storici non servirebbe solo una manutenzione ordinaria ma per entrambi un intervento straordinario per poterli rendere completamente fruibili dalla popolazione. Si sta quindi cercando di ottenere finanziamenti per la loro ristrutturazione.

Nel campo scolastico sono stati chiesti attraverso il PNRR due finanziamenti per metterle in sicurezza le due palestre delle scuole elementari di Maresso e Missaglia ed avere un risparmio energetico. Questi finanziamenti sono stati confermati e i lavori saranno realizzati nel biennio 2023-2024.

Per il 2025 in questo momento si è prospettato di razionalizzare la viabilità del centro con il rifacimento di piazza Libertà.

## Commento

Per il prossimo triennio sono stati richiesti ed ottenuti diversi finanziamenti sia allo Stato attraverso il PNRR sia alla Regione Lombardia.

Per il 2023 è stato ottenuto dal PNRR il finanziamento per la palestra di Maresso per € 370.000,00, mentre per quella di Missaglia siamo in attesa di una conferma finale del finanziamento. Sono stati richiesti finanziamenti per 7.090.000€ per interventi alla scuola media ed alla parte vecchia della scuola primaria T. Moneta. Entrambe le opere saranno inserite nel bilancio, con apposita variazione, non appena si otterrà la conferma del suddetto finanziamento. Si sono poi ottenuti finanziamenti minori per la sistemazione spondale del torrente Lavandaia (90.000€), finanziamenti per le strutture pubbliche e per le strade (139.500€) nel 2023 e 70.000€ nel 2024.

## Disponibilità di risorse straordinarie

### Trasferimenti e contributi correnti

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



### Trasferimenti e contributi in C/capitale

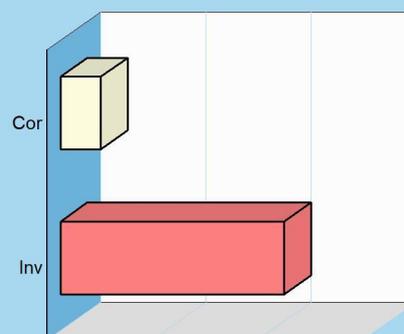
I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola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



### Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2023

| Composizione                                 | Correnti          | Investimento        |
|--|-------------------|---------------------|
| Trasferimenti da amministrazioni pubbliche   | 383.644,16        |                     |
| Trasferimenti da famiglie                    | 0,00              |                     |
| Trasferimenti da imprese                     | 0,00              |                     |
| Trasferimenti da istituzioni sociali private | 0,00              |                     |
| Trasferimenti dall'Unione europea e altri    | 0,00              |                     |
| Contributi agli investimenti                 |                   | 2.125.540,73        |
| Trasferimenti in conto capitale              |                   | 0,00                |
| <b>Totale</b>                                | <b>383.644,16</b> | <b>2.125.540,73</b> |

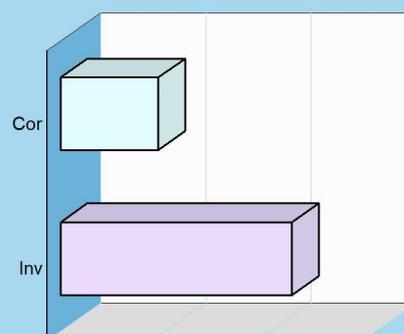
#### Contributi e trasferimenti 2023



### Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2024-25

| Composizione                                 | Correnti          | Investimento        |
|--|-------------------|---------------------|
| Trasferimenti da amministrazioni pubbliche   | 465.214,12        |                     |
| Trasferimenti da famiglie                    | 0,00              |                     |
| Trasferimenti da imprese                     | 0,00              |                     |
| Trasferimenti da istituzioni sociali private | 0,00              |                     |
| Trasferimenti dall'Unione europea e altri    | 0,00              |                     |
| Contributi agli investimenti                 |                   | 1.100.000,00        |
| Trasferimenti in conto capitale              |                   | 0,00                |
| <b>Totale</b>                                | <b>465.214,12</b> | <b>1.100.000,00</b> |

#### Contributi e trasferimenti 2024-25



## Commento

Solo nel 2019 e 2020 a seguito della pandemia del Covid lo stato e la Regione hanno riversato sulle amministrazioni comunali importanti finanziamenti che hanno permesso di superare l'emergenza. Dal 2022 si presuppone di rientrare nella normalità.

Ora questi trasferimenti straordinari legati alla pandemia sono terminati. I finanziamenti attuali non sono dati a pioggia, ma hanno una destinazione precisa, (centri estivi, incremento asili nido, assistenza anziani). Inoltre, con lo scopo di migliorare i servizi sociali lo Stato si rende disponibile a finanziare i costi degli assistenti sociali in modo da portare il rapporto a 1 assistente ogni 4000 abitanti di ogni ambito. Sono quindi contributi da usare per scopi specifici.

Diversa invece la situazione per le risorse straordinarie destinate agli investimenti. Attraverso il PNRR lo Stato sta mettendo a disposizione somme importanti. Come amministrazione abbiamo inoltrato diverse richieste, alcune già approvate altre ancora in attesa di una conferma. Richieste per opere destinate maggiormente alla riqualificazione dei plessi scolastici comunali.

## Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo

### Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

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



### Esposizione massima per interessi passivi

|  | 2023              | 2024              | 2025              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tit.1 - Tributarie                                 | 3.773.033,86      | 3.773.033,86      | 3.773.033,35      |
| Tit.2 - Trasferimenti correnti                     | 487.212,49        | 487.212,49        | 487.212,49        |
| Tit.3 - Extratributarie                            | 837.216,26        | 837.216,26        | 837.216,25        |
| Somma  | 5.097.462,61      | 5.097.462,61      | 5.097.462,09      |
| Percentuale massima di impegnabilità delle entrate | 10,00 %           | 10,00 %           | 10,00 %           |
| <b>Limite teorico interessi (+)</b>                | <b>509.746,26</b> | <b>509.746,26</b> | <b>509.746,21</b> |

### Esposizione effettiva per interessi passivi

|  | 2023             | 2024             | 2025             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Interessi su mutui   | 77.230,00        | 67.450,00        | 58.890,00        |
| Interessi su prestiti obbligazionari                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Interessi per debiti garantiti da fidejussione prestata dall'ente        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| Interessi passivi  | 77.230,00        | 67.450,00        | 58.890,00        |
| Contributi in C/interessi su mutui                                       | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)</b> | <b>77.230,00</b> | <b>67.450,00</b> | <b>58.890,00</b> |

### Verifica prescrizione di legge

|  | 2023              | 2024              | 2025              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Limite teorico interessi                                     | 509.746,26        | 509.746,26        | 509.746,21        |
| Esposizione effettiva  | 77.230,00         | 67.450,00         | 58.890,00         |
| <b>Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi</b> | <b>432.516,26</b> | <b>442.296,26</b> | <b>450.856,21</b> |

### Considerazioni e valutazioni

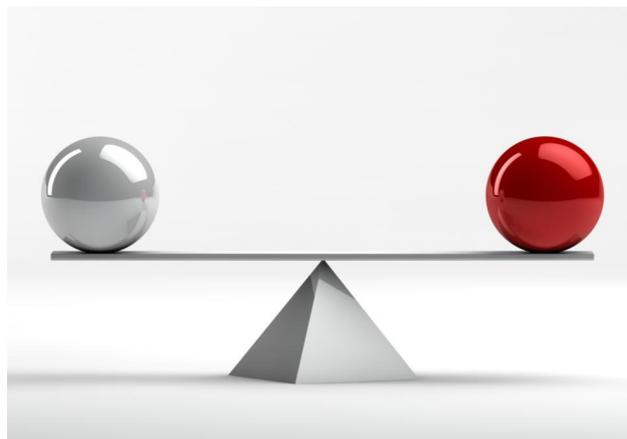
L'indebitamento fatto dalla amministrazione per investimenti è certamente una delle risorse che un comune può utilizzare per realizzare i suoi progetti. Sono però anche un freno alle spese correnti costringendo le amministrazioni a ridurle per poter avere un bilancio in equilibrio. E' quindi importante valutare con attenzione e verificare l'impatto di questo sulle spese correnti comunali.

Per il comune di Missaglia per il prossimo triennio si prevede una continua diminuzione dei mutui in essere liberando risorse. Nel 2023 l'importo da restituire sarà di 301.815€ nel 2024 di 291.382€ e nel 2025 di 260.680€.

## Equilibri di competenza e cassa nel triennio

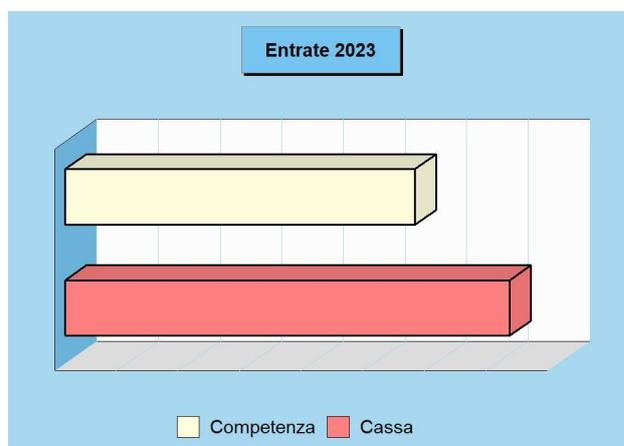
### Programmazione ed equilibri di bilancio

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



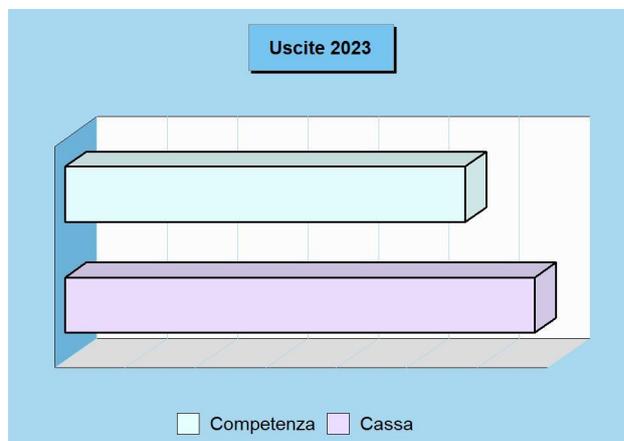
### Entrate 2023

| Denominazione         | Competenza           | Cassa                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi               | 4.217.100,00         | 4.984.720,02         |
| Trasferimenti         | 383.644,16           | 469.611,22           |
| Extratributarie       | 903.292,88           | 1.141.266,97         |
| Entrate C/capitale    | 2.758.040,73         | 3.049.778,65         |
| Rid. att. finanziarie | 0,00                 | 0,00                 |
| Accensione prestiti   | 0,00                 | 88.260,20            |
| Anticipazioni         | 700.000,00           | 700.000,00           |
| Entrate C/terzi       | 1.671.000,00         | 1.701.978,96         |
| Fondo pluriennale     | 688.347,93           | -                    |
| Avanzo applicato      | 34.349,65            | -                    |
| Fondo cassa iniziale  | -                    | 2.291.392,17         |
| <b>Totale</b>         | <b>11.355.775,35</b> | <b>14.427.008,19</b> |



### Uscite 2023

| Denominazione          | Competenza           | Cassa                |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Spese correnti         | 5.430.845,46         | 6.916.096,25         |
| Spese C/capitale       | 3.252.114,89         | 3.619.672,88         |
| Incr. att. finanziarie | 0,00                 | 0,00                 |
| Rimborso prestiti      | 301.815,00           | 301.815,00           |
| Chiusura anticipaz.    | 700.000,00           | 700.000,00           |
| Spese C/terzi          | 1.671.000,00         | 1.793.409,01         |
| Disavanzo applicato    | 0,00                 | -                    |
| <b>Totale</b>          | <b>11.355.775,35</b> | <b>13.330.993,14</b> |



### Entrate biennio 2024-25

| Denominazione         | 2024                | 2025                |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi               | 4.197.100,00        | 4.194.100,00        |
| Trasferimenti         | 232.607,06          | 232.607,06          |
| Extratributarie       | 876.984,00          | 848.984,00          |
| Entrate C/capitale    | 2.071.500,00        | 946.500,00          |
| Rid. att. finanziarie | 0,00                | 0,00                |
| Accensione prestiti   | 0,00                | 0,00                |
| Anticipazioni         | 700.000,00          | 700.000,00          |
| Entrate C/terzi       | 1.671.000,00        | 1.671.000,00        |
| Fondo pluriennale     | 0,00                | 0,00                |
| Avanzo applicato      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>         | <b>9.749.191,06</b> | <b>8.593.191,06</b> |

### Uscite biennio 2024-25

| Denominazione          | 2024                | 2025                |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Spese correnti         | 5.140.309,06        | 5.100.011,06        |
| Spese C/capitale       | 1.946.500,00        | 861.500,00          |
| Incr. att. finanziarie | 0,00                | 0,00                |
| Rimborso prestiti      | 291.382,00          | 260.680,00          |
| Chiusura anticipaz.    | 700.000,00          | 700.000,00          |
| Spese C/terzi          | 1.671.000,00        | 1.671.000,00        |
| Disavanzo applicato    | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>          | <b>9.749.191,06</b> | <b>8.593.191,06</b> |

## Programmazione ed equilibri finanziari

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



| Entrate correnti destinate alla programmazione     |     |                      | Uscite correnti impiegate nella programmazione     |     |                      |
|--|-----|----------------------|--|-----|----------------------|
| Tributi  | (+) | 4.217.100,00         | Spese correnti                                     | (+) | 5.430.845,46         |
| Trasferimenti correnti                             | (+) | 383.644,16           | Sp. correnti assimilabili a investimenti           | (-) | 0,00                 |
| Extratributarie                                    | (+) | 903.292,88           | Rimborso di prestiti                               | (+) | 301.815,00           |
| Entr. correnti specifiche per investimenti         | (-) | 0,00                 |  |     |                      |
| Entr. correnti generiche per investimenti          | (-) | 0,00                 |  |     |                      |
| Risorse ordinarie                                  |     | <b>5.504.037,04</b>  | Impieghi ordinari                                  |     | <b>5.732.660,46</b>  |
| FPV stanziato a bilancio corrente                  | (+) | 86.773,77            |  |     |                      |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente               | (+) | 34.349,65            | Disavanzo applicato a bilancio corrente            | (+) | 0,00                 |
| Entrate C/capitale per spese correnti              | (+) | 107.500,00           | Investimenti assimilabili a sp. correnti           | (+) | 0,00                 |
| Accensione prestiti per spese correnti             | (+) | 0,00                 | Impieghi straordinari                              |     | <b>0,00</b>          |
| Risorse straordinarie                              |     | <b>228.623,42</b>    |  |     |                      |
| <b>Totale</b>                                      |     | <b>5.732.660,46</b>  | <b>Totale</b>                                      |     | <b>5.732.660,46</b>  |
|  |     |                      |  |     |                      |
| Entrate investimenti destinate alla programmazione |     |                      | Uscite investimenti impiegate nella programmazione |     |                      |
| Entrate in C/capitale                              | (+) | 2.758.040,73         | Spese in conto capitale                            | (+) | 3.252.114,89         |
| Entrate C/capitale per spese correnti              | (-) | 107.500,00           | Investimenti assimilabili a sp. correnti           | (-) | 0,00                 |
| Risorse ordinarie                                  |     | <b>2.650.540,73</b>  | Impieghi ordinari                                  |     | <b>3.252.114,89</b>  |
| FPV stanziato a bilancio investimenti              | (+) | 601.574,16           |  |     |                      |
| Avanzo a finanziamento investimenti                | (+) | 0,00                 | Sp. correnti assimilabili a investimenti           | (+) | 0,00                 |
| Entrate correnti che finanziano inv.               | (+) | 0,00                 | Incremento di attività finanziarie                 | (+) | 0,00                 |
| Riduzioni di attività finanziarie                  | (+) | 0,00                 | Attività finanz. assimilabili a mov. fondi         | (-) | 0,00                 |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi         | (-) | 0,00                 | Impieghi straordinari                              |     | <b>0,00</b>          |
| Accensione prestiti                                | (+) | 0,00                 |  |     |                      |
| Accensione prestiti per spese correnti             | (-) | 0,00                 |  |     |                      |
| Risorse straordinarie                              |     | <b>601.574,16</b>    |  |     |                      |
| <b>Totale</b>                                      |     | <b>3.252.114,89</b>  | <b>Totale</b>                                      |     | <b>3.252.114,89</b>  |
|  |     |                      |  |     |                      |
| Riepilogo entrate 2023                             |     |                      | Riepilogo uscite 2023                              |     |                      |
| Correnti   | (+) | 5.732.660,46         | Correnti   | (+) | 5.732.660,46         |
| Investimenti                                       | (+) | 3.252.114,89         | Investimenti                                       | (+) | 3.252.114,89         |
| Movimenti di fondi                                 | (+) | 700.000,00           | Movimenti di fondi                                 | (+) | 700.000,00           |
| Entrate destinate alla programmazione              |     | <b>9.684.775,35</b>  | Uscite impiegate nella programmazione              |     | <b>9.684.775,35</b>  |
| Servizi C/terzi e Partite di giro                  | (+) | 1.671.000,00         | Servizi C/terzi e Partite di giro                  | (+) | 1.671.000,00         |
| Altre entrate                                      |     | <b>1.671.000,00</b>  | Altre uscite                                       |     | <b>1.671.000,00</b>  |
| <b>Totale bilancio</b>                             |     | <b>11.355.775,35</b> | <b>Totale bilancio</b>                             |     | <b>11.355.775,35</b> |

## Finanziamento del bilancio corrente

### La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

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

### Le risorse per garantire il funzionamento

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

### Fabbisogno 2023

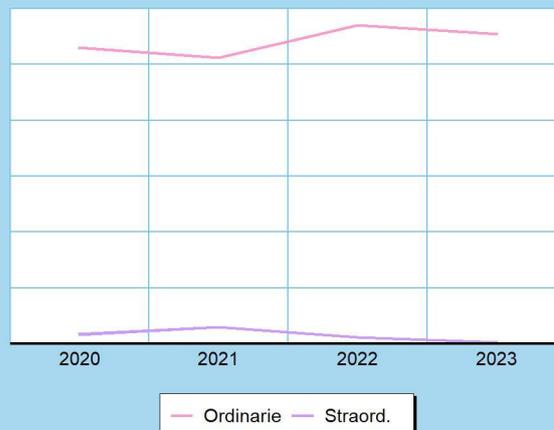
| Bilancio            | Entrate              | Uscite               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente            | 5.732.660,46         | 5.732.660,46         |
| Investimenti        | 3.252.114,89         | 3.252.114,89         |
| Movimento fondi     | 700.000,00           | 700.000,00           |
| Servizi conto terzi | 1.671.000,00         | 1.671.000,00         |
| <b>Totale</b>       | <b>11.355.775,35</b> | <b>11.355.775,35</b> |



### Finanziamento bilancio corrente 2023

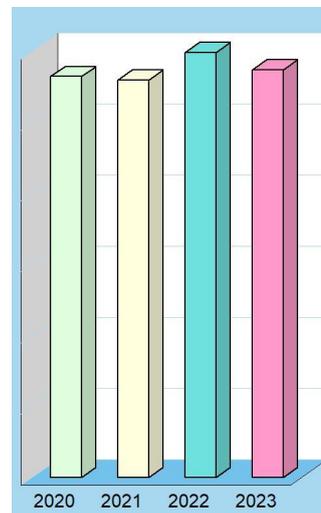
| Entrate                                    |     | 2023                |
|--|-----|---------------------|
| Tributi                                    | (+) | 4.217.100,00        |
| Trasferimenti correnti                     | (+) | 383.644,16          |
| Extratributarie                            | (+) | 903.292,88          |
| Entr. correnti specifiche per investimenti | (-) | 0,00                |
| Entr. correnti generiche per investimenti  | (-) | 0,00                |
| <b>Risorse ordinarie</b>                   |     | <b>5.504.037,04</b> |
| FPV stanziato a bilancio corrente          | (+) | 86.773,77           |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente       | (+) | 34.349,65           |
| Entrate C/capitale per spese correnti      | (+) | 107.500,00          |
| Accensione prestiti per spese correnti     | (+) | 0,00                |
| <b>Risorse straordinarie</b>               |     | <b>228.623,42</b>   |
| <b>Totale</b>                              |     | <b>5.732.660,46</b> |

### Modalità di finanziamento



### Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

| Entrate                                |     | 2020                | 2021                | 2022                |
|--|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tributi                                | (+) | 3.831.843,38        | 3.773.033,86        | 4.244.875,29        |
| Trasferimenti correnti                 | (+) | 587.568,91          | 487.212,49          | 503.353,34          |
| Extratributarie                        | (+) | 851.087,80          | 837.216,26          | 911.410,07          |
| Entr. correnti spec. per investimenti  | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Entr. correnti gen. per investimenti   | (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Risorse ordinarie</b>               |     | <b>5.270.500,09</b> | <b>5.097.462,61</b> | <b>5.659.638,70</b> |
| FPV stanziato a bilancio corrente      | (+) | 93.575,19           | 112.181,03          | 82.225,71           |
| Avanzo a finanziamento bil. corrente   | (+) | 272.000,00          | 379.790,93          | 234.056,28          |
| Entrate C/capitale per spese correnti  | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Accensione prestiti per spese correnti | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Risorse straordinarie</b>           |     | <b>365.575,19</b>   | <b>491.971,96</b>   | <b>316.281,99</b>   |
| <b>Totale</b>                          |     | <b>5.636.075,28</b> | <b>5.589.434,57</b> | <b>5.975.920,69</b> |



## Commento

La spesa corrente previste nel titolo I sommate alla restituzione dei prestiti previste nel titolo IV delle spese deve essere coperto dalle entrate corrente. Per il prossimo triennio si è dovuto ricorrere all'utilizzo di una quota derivante da oneri di urbanizzazione dopo avere ridotto, per quanto possibile, i vari capitoli di spesa. Per il 2023 l'utilizzo degli oneri per supportare la spesa corrente relativa alla gestione del verde ed alla manutenzione ordinaria degli immobili comunali sarà di 107.500€. Questa operazione è stata necessaria per i bilanci del 2024 e del 2025.

## Finanziamento del bilancio investimenti

### L'equilibrio del bilancio investimenti

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



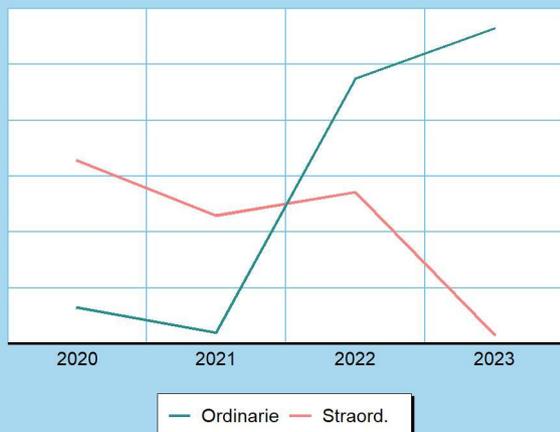
### Le risorse destinate agli investimenti

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

### Fabbisogno 2023

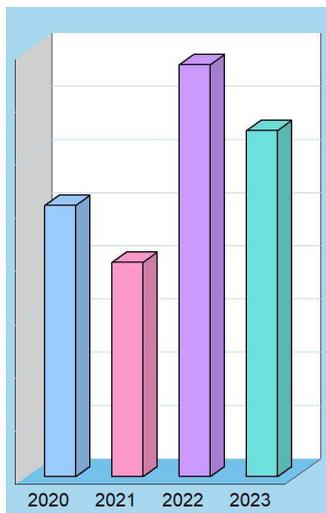
| Bilancio            | Entrate              | Uscite               |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente            | 5.732.660,46         | 5.732.660,46         |
| <b>Investimenti</b> | <b>3.252.114,89</b>  | <b>3.252.114,89</b>  |
| Movimento fondi     | 700.000,00           | 700.000,00           |
| Servizi conto terzi | 1.671.000,00         | 1.671.000,00         |
| <b>Totale</b>       | <b>11.355.775,35</b> | <b>11.355.775,35</b> |

### Modalità di finanziamento



### Finanziamento bilancio investimenti 2023

| Entrate  | 2023                |
|--|---------------------|
| Entrate in C/capitale (+)                      | 2.758.040,73        |
| Entrate C/capitale per spese correnti (-)      | 107.500,00          |
| <b>Risorse ordinarie</b>                       | <b>2.650.540,73</b> |
| FPV stanziato a bilancio investimenti (+)      | 601.574,16          |
| Avanzo a finanziamento investimenti (+)        | 0,00                |
| Entrate correnti che finanziano inv. (+)       | 0,00                |
| Riduzioni di attività finanziarie (+)          | 0,00                |
| Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-) | 0,00                |
| Accensione prestiti (+)                        | 0,00                |
| Accensione prestiti per spese correnti (-)     | 0,00                |
| <b>Risorse straordinarie</b>                   | <b>601.574,16</b>   |
| <b>Totale</b>                                  | <b>3.252.114,89</b> |



### Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

| Entrate                                     | 2020                | 2021                | 2022                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Entrate in C/capitale (+)                   | 782.319,26          | 614.975,14          | 2.315.967,93        |
| Entrate C/capitale per spese correnti (-)   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Risorse ordinarie</b>                    | <b>782.319,26</b>   | <b>614.975,14</b>   | <b>2.315.967,93</b> |
| FPV stanziato a bil. investimenti (+)       | 1.625.778,59        | 867.679,75          | 961.451,08          |
| Avanzo a finanziamento investimenti (+)     | 140.000,00          | 331.830,49          | 242.944,46          |
| Entrate correnti che finanziano inv. (+)    | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Riduzioni di attività finanziarie (+)       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Accensione prestiti (+)                     | 0,00                | 200.000,00          | 350.000,00          |
| Accensione prestiti per sp. correnti (-)    | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Risorse straordinarie</b>                | <b>1.765.778,59</b> | <b>1.399.510,24</b> | <b>1.554.395,54</b> |
| <b>Totale</b>                               | <b>2.548.097,85</b> | <b>2.014.485,38</b> | <b>3.870.363,47</b> |

## Commento

Da anni ormai, le entrate derivanti da oneri si sono ridotti. Tra le varie cause possiamo annoverare il periodo pandemico che ha visto bloccate le varie attività industriali, successivamente i vari bonus, specie il "110%" ha certamente da una parte risollevato il settore anche se ha drogato il costo dei materiali, ma dalla parte comunale ha visto assottigliarsi le entrate in quanto lavori molto spesso esentati o obbligati a pagare oneri molto bassi.

Fortunatamente in questi tempi, attraverso il PNRR vi sono importanti contributi per le opere che l'Amministrazione sta cercando di ricevere per realizzare le opere previste.

## Disponibilità e gestione delle risorse umane

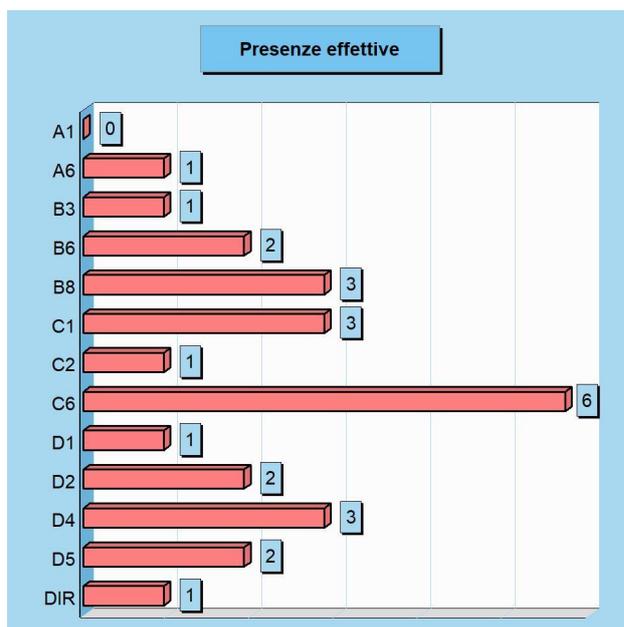
### L'organizzazione e la forza lavoro

Ogni comune fornisce alla propria collettività un ventaglio di prestazioni che sono, nella quasi totalità, erogazione di servizi. La fornitura di servizi si caratterizza, nel pubblico come nel privato, per l'elevata incidenza dell'onere del personale sui costi totali d'impresa. I più grossi fattori di rigidità del bilancio sono proprio il costo del personale e l'indebitamento. Nell'organizzazione di un moderno ente locale, la definizione degli obiettivi generali è affidata agli organi di derivazione politica mentre ai dirigenti tecnici e ai responsabili dei servizi spettano gli atti di gestione. Gli organi politici esercitano sulla parte tecnica un potere di controllo seguito dalla valutazione sui risultati conseguiti. Le tabelle mostrano il fabbisogno di personale accostato alla dotazione effettiva, suddivisa nelle aree d'intervento. La situazione è aggiornata alla data del 31.12.2022



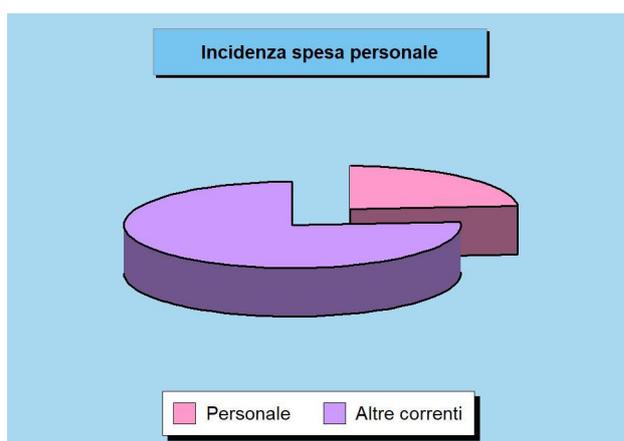
### Personale complessivo

| Cod. |                            | Dotazione organica | Presenze effettive |
|------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A1   | AFFARI GENERALI            | 1                  | 0                  |
| A6   | AFFARI GENERALI            | 0                  | 1                  |
| B3   | altre aree                 | 10                 | 1                  |
| B6   | ALTRE AREE                 | 0                  | 2                  |
| B8   | ALTRE AREE                 | 0                  | 3                  |
| C1   | TECN-ECON-VIGIL-DEM-ALTR O | 12                 | 3                  |
| C2   | DEMOGRAFICI                | 0                  | 1                  |
| C6   | ALTRE AREE                 | 0                  | 6                  |
| D1   | TEC-ECON-VIG-DEMOG-ALTR E  | 8                  | 1                  |
| D2   | ALTRE AREE                 | 0                  | 2                  |
| D4   | ALTRE AREE                 | 0                  | 3                  |
| D5   | ALTRE AREE                 | 0                  | 2                  |
| DIR  | Dirigenti                  | 1                  | 1                  |
|      | <b>Personale di ruolo</b>  | <b>32</b>          | <b>26</b>          |
|      | Personale fuori ruolo      |                    | 0                  |
|      | <b>Totale</b>              |                    | <b>26</b>          |



### Forza lavoro e spesa corrente

| Composizione forza lavoro               | Numero              |
|---|---------------------|
| Personale previsto (dotazione organica) | 32                  |
| Dipendenti in servizio: di ruolo        | 26                  |
| non di ruolo                            | 0                   |
| <b>Totale personale</b>                 | <b>26</b>           |
| Incidenza spesa personale               | Importo             |
| Spesa per il personale                  | 1.299.913,36        |
| Altre spese correnti                    | 4.130.932,10        |
| <b>Totale spesa corrente</b>            | <b>5.430.845,46</b> |



### Considerazioni e valutazioni

Per poter erogare i servizi ai cittadini, ancor più servizi di qualità, il personale occupa una parte importante. In questi ultimi anni si sta passando dalla logica della dotazione organica al rapporto fra il costo del personale e la sua incidenza sulle entrate correnti. Da parte dello Stato si sono stabilite le percentuali e la metodologia da applicare per raggiungere la percentuale massima indicata a partire dal 2025. Anche questo costo è un altro componente della spesa da tenere sotto osservazione per la sua importante incidenza sulle spese correnti.

Documento Unico di Programmazione  
**SEZIONE OPERATIVA**



Sezione Operativa (Parte 1)

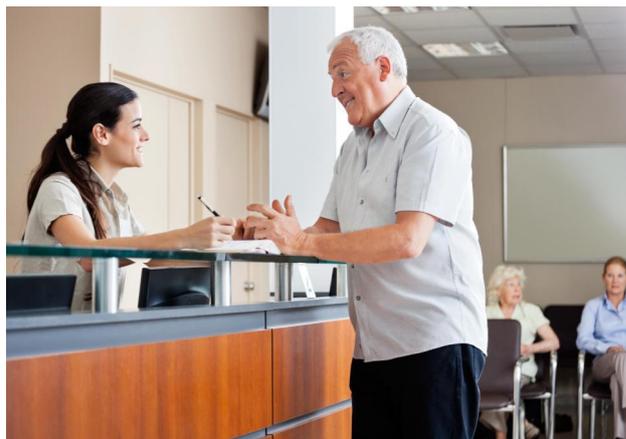
# VALUTAZIONE GENERALE DEI MEZZI FINANZIARI



## Entrate tributarie - valutazione e andamento

### Federalismo fiscale e solidarietà sociale

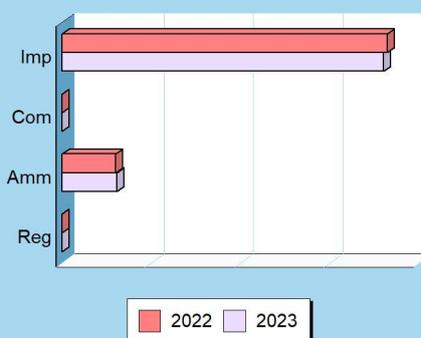
L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio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



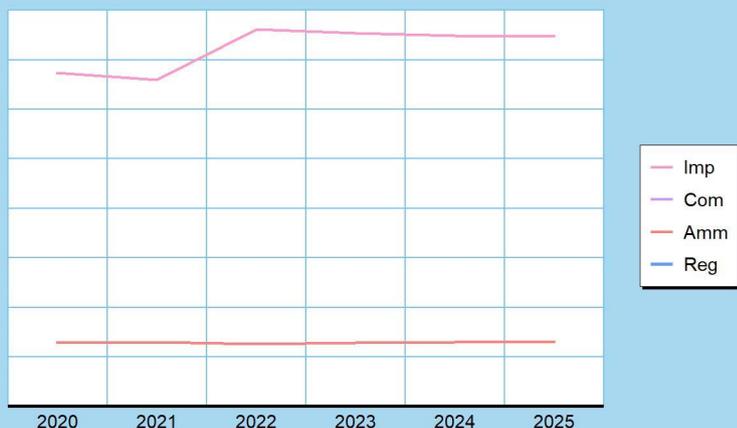
### Entrate tributarie

| Titolo 1<br>(intero titolo)                | Scostamento | 2022                | 2023                |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
|  | -27.775,29  | 4.244.875,29        | 4.217.100,00        |
| <b>Composizione</b>                        |             | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         |
| Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101) |             | 3.641.267,77        | 3.602.100,00        |
| Compartecipazione di tributi (Tip.104)     |             | 0,00                | 0,00                |
| Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)   |             | 603.607,52          | 615.000,00          |
| Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)  |             | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>                              |             | <b>4.244.875,29</b> | <b>4.217.100,00</b> |

### Scostamento 2022-23



### Modalità di finanziamento



### Uno sguardo ai tributi locali

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

### Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2020<br>(Accertamenti) | 2021<br>(Accertamenti) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) | 2024<br>(Previsione) | 2025<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Imposte, tasse               | 3.218.358,82           | 3.153.033,86           | 3.641.267,77         | 3.602.100,00         | 3.577.100,00         | 3.569.100,00         |
| Compartecip. tributi         | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Pereq. Amm.Centrali          | 613.484,56             | 620.000,00             | 603.607,52           | 615.000,00           | 620.000,00           | 625.000,00           |
| Pereq. Regione/Prov.         | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                | <b>3.831.843,38</b>    | <b>3.773.033,86</b>    | <b>4.244.875,29</b>  | <b>4.217.100,00</b>  | <b>4.197.100,00</b>  | <b>4.194.100,00</b>  |

### **Considerazioni e valutazioni**

Con il bilancio 2022 sono state riviste le aliquote in aumento della addizionale comunale dovuto all'aumento delle spese correnti. Una voce importante delle entrate tributarie sulla quale però l'amministrazione comunale non ha voce in capitolo è il Fondo di Solidarietà Comunale (FSC) che nella sua parte perequativa incide in modo negativo sulle entrate comunali. Importante in questi ultimi anni il lavoro di recupero delle imposte non pagate effettuato dall'ufficio tributi. Recupero delle imposte che è fatto non solo per migliorare le entrate, ma anche per un principio di equità e solidarietà sociale.

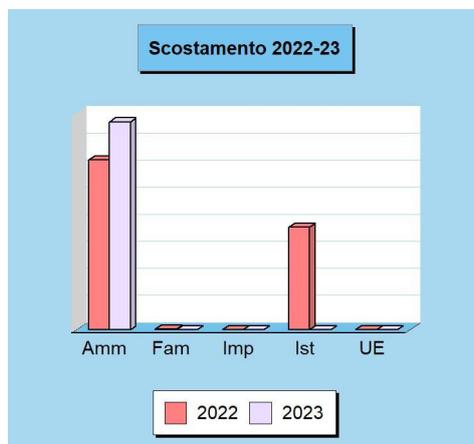
## Trasferimenti correnti - valutazione e andamento

### Nella direzione del federalismo fiscale

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



| Trasferimenti correnti                      |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 2<br>(intero titolo)                 | Scostamento | 2022              | 2023              |
|   | -119.709,18 | 503.353,34        | 383.644,16        |
| Composizione                                |             | 2022              | 2023              |
| Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)      |             | 313.096,12        | 383.644,16        |
| Trasferimenti Famiglie (Tip.102)            |             | 1.000,00          | 0,00              |
| Trasferimenti Imprese (Tip.103)             |             | 0,00              | 0,00              |
| Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104) |             | 189.257,22        | 0,00              |
| Trasferimenti UE e altri (Tip.105)          |             | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale</b>                               |             | <b>503.353,34</b> | <b>383.644,16</b> |



### Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2020<br>(Accertamenti) | 2021<br>(Accertamenti) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) | 2024<br>(Previsione) | 2025<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Trasf. Amm. pubbliche        | 566.229,27             | 481.332,49             | 313.096,12           | 383.644,16           | 232.607,06           | 232.607,06           |
| Trasf. Famiglie              | 21.339,64              | 5.880,00               | 1.000,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Trasf. Imprese               | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Trasf. Istituzione           | 0,00                   | 0,00                   | 189.257,22           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Trasf. UE e altri            | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                | <b>587.568,91</b>      | <b>487.212,49</b>      | <b>503.353,34</b>    | <b>383.644,16</b>    | <b>232.607,06</b>    | <b>232.607,06</b>    |

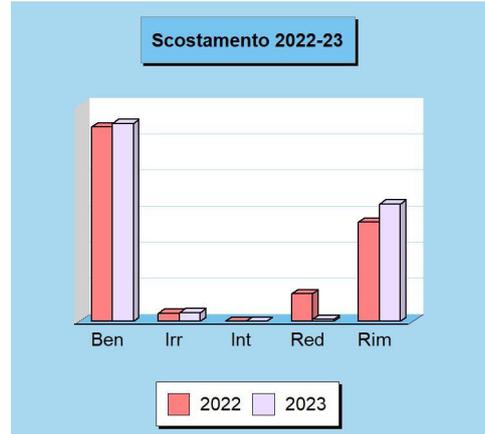
### Considerazioni e valutazioni

Come già detto, nei prossimi anni tra i trasferimenti dagli Enti superiori non troveremo i trasferimenti straordinari ricevuti per l'emergenza Covid. Sempre più i contributi non saranno più a fondo perso ma dovranno essere utilizzati per obiettivi precisi. Saranno contributi rivolti ai minori, dai centri estivi agli asili nido ed ad interventi per gli anziani in difficoltà.

## Entrate extratributarie - valutazione e andamento

### Entrate proprie e imposizione tariffaria

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



### Entrate extratributarie

| Titolo 3<br>(intero titolo)                   | Scostamento | 2022              | 2023              |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
|   | -8.117,19   | 911.410,07        | 903.292,88        |
| <b>Composizione</b>                           |             | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       |
| Vendita beni e servizi (Tip.100)              |             | 538.604,00        | 548.754,00        |
| Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200) |             | 22.200,00         | 23.700,00         |
| Interessi (Tip.300)                           |             | 300,00            | 300,00            |
| Redditi da capitale (Tip.400)                 |             | 76.124,77         | 5.000,00          |
| Rimborsi e altre entrate (Tip.500)            |             | 274.181,30        | 325.538,88        |
| <b>Totale</b>                                 |             | <b>911.410,07</b> | <b>903.292,88</b> |



### Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2020<br>(Accertamenti) | 2021<br>(Accertamenti) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) | 2024<br>(Previsione) | 2025<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Beni e servizi               | 511.625,56             | 567.258,79             | 538.604,00           | 548.754,00           | 543.754,00           | 543.754,00           |
| Irregolarità e illeciti      | 15.791,16              | 22.632,99              | 22.200,00            | 23.700,00            | 23.700,00            | 23.700,00            |
| Interessi                    | 1,18                   | 1,30                   | 300,00               | 300,00               | 300,00               | 300,00               |
| Redditi da capitale          | 84.790,56              | 12.854,77              | 76.124,77            | 5.000,00             | 5.000,00             | 5.000,00             |
| Rimborsi e altre entrate     | 238.879,34             | 234.468,41             | 274.181,30           | 325.538,88           | 304.230,00           | 276.230,00           |
| <b>Totale</b>                | <b>851.087,80</b>      | <b>837.216,26</b>      | <b>911.410,07</b>    | <b>903.292,88</b>    | <b>876.984,00</b>    | <b>848.984,00</b>    |

### Considerazioni e valutazioni

Per le entrate extratributarie non si prevedono variazioni importanti per il prossimo triennio. Sono state ritoccate le entrate per l'utilizzo delle sale pubbliche oltre ad altri servizi anche a domanda individuale per adeguarle ai maggiori costi.

## Entrate c/capitale - valutazione e andamento

### Investire senza aumentare l'indebitamento

Nel 2020 e ancora nel 2021, lo stato e la regione stanno girando somme importanti ai comuni per investimenti. Nei prossimi anni dovrebbero essere anche maggiori con i finanziamenti che arriveranno dalla U.E.



Scostamento 2022-23



### Entrate in conto capitale

| Titolo 4<br>(intero titolo)                 | Scostamento | 2022                | 2023                |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
|   | 442.072,80  | 2.315.967,93        | 2.758.040,73        |
| <b>Composizione</b>                         |             | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         |
| Tributi in conto capitale (Tip.100)         |             | 0,00                | 0,00                |
| Contributi agli investimenti (Tip.200)      |             | 1.761.367,93        | 2.125.540,73        |
| Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)   |             | 0,00                | 0,00                |
| Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400) |             | 160.000,00          | 396.000,00          |
| Altre entrate in conto capitale (Tip.500)   |             | 394.600,00          | 236.500,00          |
| <b>Totale</b>                               |             | <b>2.315.967,93</b> | <b>2.758.040,73</b> |

### Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2020<br>(Accertamenti) | 2021<br>(Accertamenti) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) | 2024<br>(Previsione) | 2025<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tributi in conto capitale    | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Contributi investimenti      | 563.043,24             | 314.000,00             | 1.761.367,93         | 2.125.540,73         | 1.100.000,00         | 0,00                 |
| Trasferimenti in C/cap.      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Alienazione beni             | 0,00                   | 0,00                   | 160.000,00           | 396.000,00           | 735.000,00           | 710.000,00           |
| Altre entrate in C/cap.      | 219.276,02             | 300.975,14             | 394.600,00           | 236.500,00           | 236.500,00           | 236.500,00           |
| <b>Totale</b>                | <b>782.319,26</b>      | <b>614.975,14</b>      | <b>2.315.967,93</b>  | <b>2.758.040,73</b>  | <b>2.071.500,00</b>  | <b>946.500,00</b>    |

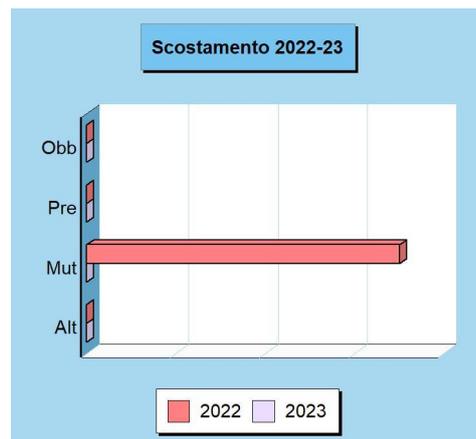
### Considerazioni e valutazioni

In questi ultimi anni le entrate per oneri di urbanizzazione si sono drasticamente ridotte e si prevede che il trend continuerà per alcuni anni. Le ristrutturazioni interne di una casa o il superbonus 110 non portano soldi nelle casse comunali. Si prevede per i prossimi anni una entrata non superiore a 250.000€ per ogni anno. In questa situazione è quindi ovvio che un comune, per poter fare interventi straordinari dovrà cercare di ottenere finanziamenti dallo Stato attraverso il PNRR o dalla Regione partecipando ai vari bandi che sono pubblicati. In alternativa bisogna ricorrere al debito aprendo i mutui. Sia per il 2023 e per il 2024 sono stati confermati i finanziamenti per la riqualificazione delle palestre delle due scuole primarie per 2.190.000€ ed ultimamente anche il finanziamento per la riqualificazione della parte vecchia della scuola T. Moneta. Per 3.500.000€. A questi importanti finanziamenti si aggiungono altri di importo minore che saranno utilizzati per interventi sul patrimonio e sulle strade.

## Accensione prestiti - valutazione e andamento

### Il ricorso al credito oneroso

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



### Accensione di prestiti

| Titolo 6<br>(intero titolo)                | Variazione  | 2022              | 2023        |
|--|-------------|-------------------|-------------|
|  | -350.000,00 | 350.000,00        | 0,00        |
| <b>Composizione</b>                        |             | <b>2022</b>       | <b>2023</b> |
| Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)  |             | 0,00              | 0,00        |
| Prestiti a breve termine (Tip.200)         |             | 0,00              | 0,00        |
| Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300) |             | 350.000,00        | 0,00        |
| Altre forme di indebitamento (Tip.400)     |             | 0,00              | 0,00        |
| <b>Totale</b>                              |             | <b>350.000,00</b> | <b>0,00</b> |

### Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

| Aggregati<br>(intero Titolo) | 2020<br>(Accertamenti) | 2021<br>(Accertamenti) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) | 2024<br>(Previsione) | 2025<br>(Previsione) |
|------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titoli obbligazionari        | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Prestiti a breve termine     | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Mutui e altri finanziamenti  | 0,00                   | 200.000,00             | 350.000,00           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Altro indebitamento          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                | <b>0,00</b>            | <b>200.000,00</b>      | <b>350.000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

### Considerazioni e valutazioni

Per il triennio 2023-2025 non è previsto al momento l'apertura di nuovi mutui. Le previsioni attuali vedono una lenta ma continua diminuzione del debito finanziario liberando risorse da utilizzare per altri interventi.

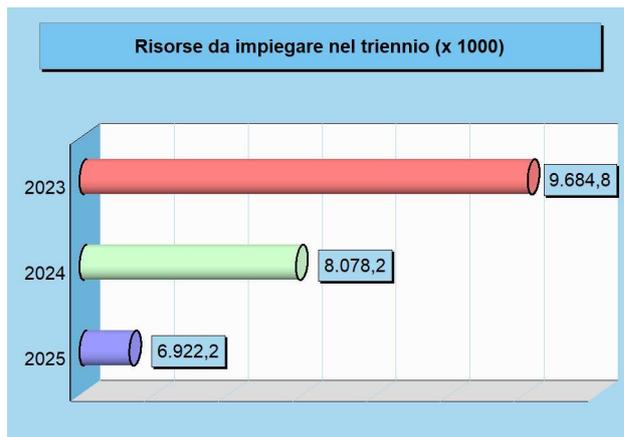
Sezione Operativa (Parte 1)  
**DEFINIZIONE DEGLI  
OBIETTIVI OPERATIVI**



## Fabbisogno dei programmi per singola missione

### Il budget di spesa dei programmi

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



### Quadro generale degli impieghi per missione

| Denominazione                               | Programmazione triennale |                     |                     |
|---|--------------------------|---------------------|---------------------|
|   | 2023                     | 2024                | 2025                |
| 01 Servizi generali e istituzionali         | 2.792.781,63             | 2.167.337,00        | 2.175.897,00        |
| 02 Giustizia                                | 3.000,00                 | 0,00                | 0,00                |
| 03 Ordine pubblico e sicurezza              | 132.600,65               | 116.200,00          | 116.200,00          |
| 04 Istruzione e diritto allo studio         | 668.261,30               | 657.606,30          | 656.921,30          |
| 05 Valorizzazione beni e attiv. culturali   | 285.912,97               | 274.350,00          | 184.350,00          |
| 06 Politica giovanile, sport e tempo libero | 1.288.670,00             | 1.068.670,00        | 38.670,00           |
| 07 Turismo                                  | 0,00                     | 0,00                | 0,00                |
| 08 Assetto territorio, edilizia abitativa   | 104.400,00               | 264.400,00          | 164.400,00          |
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente   | 691.620,00               | 687.215,00          | 683.645,00          |
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità        | 1.637.502,26             | 721.020,00          | 965.480,00          |
| 11 Soccorso civile                          | 2.900,00                 | 2.900,00            | 2.900,00            |
| 12 Politica sociale e famiglia              | 926.327,80               | 989.075,00          | 838.050,00          |
| 13 Tutela della salute                      | 6.700,00                 | 6.700,00            | 6.700,00            |
| 14 Sviluppo economico e competitività       | 3.060,00                 | 3.060,00            | 3.060,00            |
| 15 Lavoro e formazione professionale        | 0,00                     | 0,00                | 0,00                |
| 16 Agricoltura e pesca                      | 0,00                     | 0,00                | 0,00                |
| 17 Energia e fonti energetiche              | 0,00                     | 0,00                | 0,00                |
| 18 Relazioni con autonomie locali           | 0,00                     | 0,00                | 0,00                |
| 19 Relazioni internazionali                 | 0,00                     | 0,00                | 0,00                |
| 20 Fondi e accantonamenti                   | 139.223,74               | 128.275,76          | 125.237,76          |
| 50 Debito pubblico                          | 301.815,00               | 291.382,00          | 260.680,00          |
| 60 Anticipazioni finanziarie                | 700.000,00               | 700.000,00          | 700.000,00          |
| <b>Programmazione effettiva</b>             | <b>9.684.775,35</b>      | <b>8.078.191,06</b> | <b>6.922.191,06</b> |



## Servizi generali e istituzionali

### Missione 01 e relativi programmi

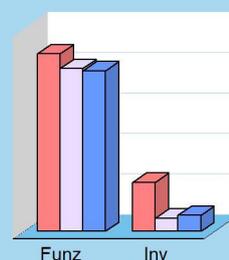
Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023                | 2024                | 2025                |
|---|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 2.188.415,48        | 2.007.237,00        | 1.978.297,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>2.188.415,48</b> | <b>2.007.237,00</b> | <b>1.978.297,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 604.366,15          | 160.100,00          | 197.600,00          |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>604.366,15</b>   | <b>160.100,00</b>   | <b>197.600,00</b>   |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>2.792.781,63</b> | <b>2.167.337,00</b> | <b>2.175.897,00</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

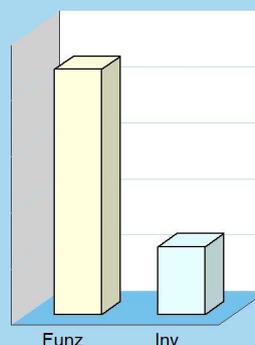


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                     | Funzionam.          | Investim.         | Totale              |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 101 Organi istituzionali      | 170.131,00          | 222.051,00        | 392.182,00          |
| 102 Segreteria generale       | 310.011,08          | 0,00              | 310.011,08          |
| 103 Gestione finanziaria      | 336.931,89          | 0,00              | 336.931,89          |
| 104 Tributi e servizi fiscali | 203.180,28          | 0,00              | 203.180,28          |
| 105 Demanio e patrimonio      | 372.174,00          | 260.094,59        | 632.268,59          |
| 106 Ufficio tecnico           | 300.444,15          | 88.248,65         | 388.692,80          |
| 107 Anagrafe e stato civile   | 251.090,83          | 0,00              | 251.090,83          |
| 108 Sistemi informativi       | 121.992,00          | 0,00              | 121.992,00          |
| 109 Assistenza ad enti locali | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 110 Risorse umane             | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 111 Altri servizi generali    | 122.460,25          | 33.971,91         | 156.432,16          |
| <b>Totale</b>                 | <b>2.188.415,48</b> | <b>604.366,15</b> | <b>2.792.781,63</b> |

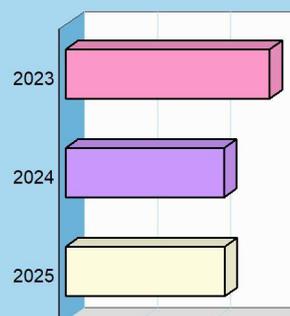
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                     | 2023                | 2024                | 2025                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101 Organi istituzionali      | 392.182,00          | 173.003,00          | 173.003,00          |
| 102 Segreteria generale       | 310.011,08          | 303.690,00          | 303.690,00          |
| 103 Gestione finanziaria      | 336.931,89          | 332.250,00          | 332.250,00          |
| 104 Tributi e servizi fiscali | 203.180,28          | 199.300,00          | 198.800,00          |
| 105 Demanio e patrimonio      | 632.268,59          | 462.944,00          | 500.204,00          |
| 106 Ufficio tecnico           | 388.692,80          | 343.150,00          | 342.950,00          |
| 107 Anagrafe e stato civile   | 251.090,83          | 241.500,00          | 213.500,00          |
| 108 Sistemi informativi       | 121.992,00          | 0,00                | 0,00                |
| 109 Assistenza ad enti locali | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 110 Risorse umane             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 111 Altri servizi generali    | 156.432,16          | 111.500,00          | 111.500,00          |
| <b>Totale</b>                 | <b>2.792.781,63</b> | <b>2.167.337,00</b> | <b>2.175.897,00</b> |

### Impieghi 2023-25



**Considerazioni e valutazioni generali** sulla missione 01

Alla missione 01 fanno capo le spese per i servizi generali ed istituzionali del Comune. Per la figura del Segretario Comunale il comune di Missaglia è in convenzione con altri comuni (Barzanò e Cremella). A questa missione fa campo anche la politica relativa alla gestione complessiva del personale ed alla sua valutazione annuale. E' tra i settori che assorbe buona parte delle entrate correnti in quanto fanno capo a questo settore la maggior parte dei dipendenti e relativi servizi.

## Giustizia

### Missione 02 e relativi programmi

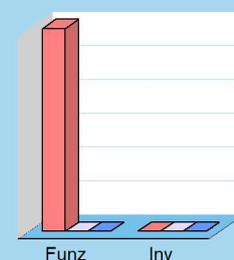
Le funzioni esercitate in materia di giustizia sono limitate all'assunzione di eventuali oneri conseguenti alla presenza, nel proprio territorio, di uffici giudiziari, di uffici del giudice di pace e della casa circondariale. L'ambito di intervento previsto in questa missione di carattere non prioritario, interessa pertanto l'amministrazione e il funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari per il funzionamento e mantenimento degli uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Rientrano in questo contesto anche gli interventi della politica regionale unitaria in tema di giustizia. Per effetto del tipo particolare di attribuzioni svolte, questo genere di programmazione risulta limitata.



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

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

### Destinazione spesa 2023-25



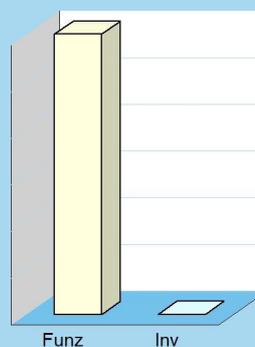
2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                  | Funzionam. | Investim. | Totale   |
|----------------------------|------------|-----------|----------|
| 201 Uffici giudiziari      | 3.000,00   | 0,00      | 3.000,00 |
| 202 Servizio circondariale | 0,00       | 0,00      | 0,00     |

| Totale | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 |
|--------|----------|------|----------|
|--------|----------|------|----------|

### Impieghi 2023

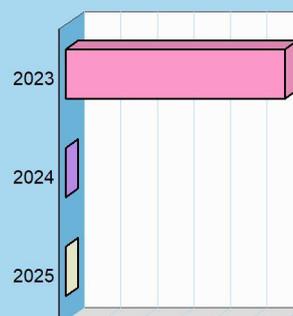


### Programmi 2023-25

| Programma                  | 2023     | 2024 | 2025 |
|----------------------------|----------|------|------|
| 201 Uffici giudiziari      | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 202 Servizio circondariale | 0,00     | 0,00 | 0,00 |

| Totale | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|--------|----------|------|------|
|--------|----------|------|------|

### Impieghi 2023-25



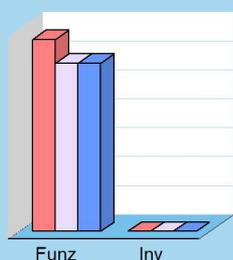
## Ordine pubblico e sicurezza

### Missione 03 e relativi programmi

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



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

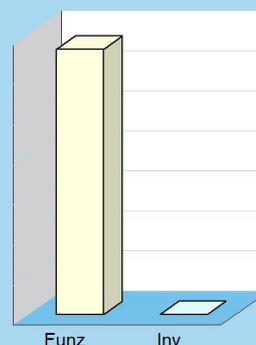
### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 132.600,65        | 116.200,00        | 116.200,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>132.600,65</b> | <b>116.200,00</b> | <b>116.200,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>132.600,65</b> | <b>116.200,00</b> | <b>116.200,00</b> |

### Programmi 2023

| Programma                           | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 301 Polizia locale e amministrativa | 132.600,65        | 0,00        | 132.600,65        |
| 302 Sicurezza urbana                | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Totale</b>                       | <b>132.600,65</b> | <b>0,00</b> | <b>132.600,65</b> |

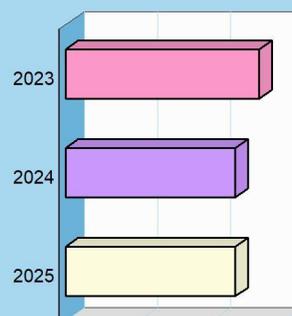
Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                           | 2023              | 2024              | 2025              |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301 Polizia locale e amministrativa | 132.600,65        | 116.200,00        | 116.200,00        |
| 302 Sicurezza urbana                | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale</b>                       | <b>132.600,65</b> | <b>116.200,00</b> | <b>116.200,00</b> |

Impieghi 2023-25



## Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 03

L'amministrazione comunale ritiene indispensabile porre maggior cura al territorio comunale per salvaguardare il territorio da abbandoni di rifiuti, dissesti idrogeologici, edificazioni abusive che, oltre a rappresentare violazioni di legge, mettono a serio repentaglio l'incolumità delle persone.

Come nei passati anni, l'Amministrazione ritiene un servizio di importanza fondamentale avere l'ufficio di P.L. aperto negli orari mattutini decisi, per garantire questo servizio alla cittadinanza; parimenti ritiene che la presenza di un agente di P.L. che presidi il territorio comunale almeno nei pomeriggi individuati, sia importante per risolvere emergenze viabilistiche, che la presenza di un agente possono scongiurare, impedire o almeno risolvere grazie alla sua attività. Ormai formata ed inserita la nuova agente in sostituzione del pensionamento, si cercherà di coordinare le attività degli agenti di P.L. con altri colleghi dei comuni vicini per incrementare l'efficacia della P.L., partecipando a bandi magari come 'rete di comuni' per ottenere maggiori risorse. Dopo aver avviato azioni congiunte con la stazione di Casatenovo ed anche col nucleo cinofili dei Carabinieri, si stanno definendo collaborazioni con comuni vicini per migliorare l'attività di presidio del territorio. Per coadiuvare ulteriormente l'attività di P.L. si acquisteranno fototrappole, dispositivi di ripresa intelligenti, per individuare, prevenire e quindi ridurre, gli abbandoni di rifiuti in giro per il territorio comunale. Accanto a questi dispositivi si acquisteranno autovelox per aumentare la sicurezza stradale in arterie ancora oggi percorse ad eccessive velocità e che non possono essere presidiate. Dopo aver ottenuto il nulla osta della Provincia di Lecco si sta concludendo l'interlocuzione a riguardo con la Prefettura.

### Sistema integrato di sicurezza urbana

Dopo aver introdotto e potenziato il sistema di videosorveglianza per coadiuvare l'azione della P.L., occorre proseguire migliorando la qualità del sistema, con aggiunta di nuovi punti di ripresa e l'aggiornamento dei dispositivi in dotazione, permette di garantire un adeguato livello dell'azione di presidio del territorio affiancandolo (e non sostituendolo) alla presenza della P.L. sul territorio. L'A.C. ritiene importante proseguire nella collaborazione con le forze dell'ordine operanti sul territorio per rafforzarne l'efficacia in sinergia con la P.L.. Nel futuro si cercherà di 'mettersi in rete' coi comuni vicini per realizzare un sistema integrato di videosorveglianza sovracomunale per incrementare l'efficacia del già ottimo servizio. Consolidato il collegamento con la stazione dei carabinieri di Casatenovo (e da lì con le altre stazioni dell'Arma) svincolandosi da strutture non comunali e dedicato il 2022 a consolidare l'impianto, nei prossimi anni si punterà ad incrementare il parco telecamere installando nuove telecamere (preferibilmente di contesto o per lettura targhe) in ulteriori punti per aumentare la copertura del territorio, potenziando l'efficacia e la funzionalità dell'impianto di videosorveglianza.

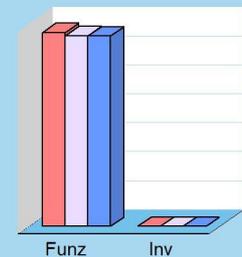
## Istruzione e diritto allo studio



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 668.261,30        | 657.606,30        | 656.921,30        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>668.261,30</b> | <b>657.606,30</b> | <b>656.921,30</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>668.261,30</b> | <b>657.606,30</b> | <b>656.921,30</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

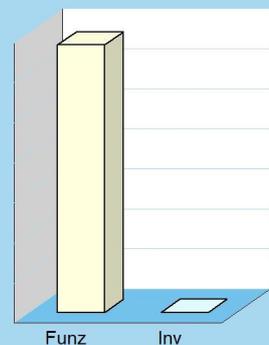


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                            | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 401 Istruzione prescolastica         | 259.186,30        | 0,00        | 259.186,30        |
| 402 Altri ordini di istruzione       | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 404 Istruzione universitaria         | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 405 Istruzione tecnica superiore     | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 406 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 407 Diritto allo studio              | 409.075,00        | 0,00        | 409.075,00        |
| <b>Totale</b>                        | <b>668.261,30</b> | <b>0,00</b> | <b>668.261,30</b> |

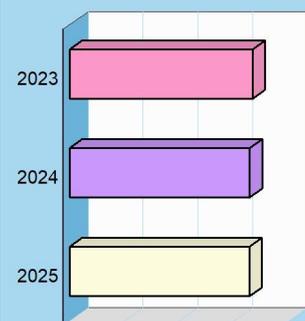
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                            | 2023              | 2024              | 2025              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 401 Istruzione prescolastica         | 259.186,30        | 249.186,30        | 249.186,30        |
| 402 Altri ordini di istruzione       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 404 Istruzione universitaria         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 405 Istruzione tecnica superiore     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 406 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 407 Diritto allo studio              | 409.075,00        | 408.420,00        | 407.735,00        |
| <b>Totale</b>                        | <b>668.261,30</b> | <b>657.606,30</b> | <b>656.921,30</b> |

### Impieghi 2023-25



## Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 04

L'Amministrazione Comunale con le risorse di bilancio e le proprie strutture, interviene nella pianificazione e progettazione condivisa del piano del diritto allo studio, andando a sostenere i servizi per i bambini 0/6 anni e le azioni delle Istituzioni scolastiche del nostro territorio. L'obiettivo è la costruzione di una rete reale di risorse, strategie e pratiche educative condivise che realizzino e sostengano i diritti dell'Infanzia e l'educazione permanente. La missione quarta viene definita "Amministrazione, funzionamento, ed erogazione di servizi prescolastici e istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica". Per servizi connessi si intendono il trasporto, la refezione, l'assistenza scolastica il pre e post scuola, il counseling psicologico scolastico.

**Le sfide del futuro** ci vedono impegnati a contrastare e gestire due grandi fenomeni che rischiano di compromettere il sistema scolastico:

- Calo demografico: in cinque anni, dal 2017 al 2021, il numero di nascite tra i residenti è costantemente calato ogni anno con una decrescita totale del 27%. Fortunatamente nel 2022 si è vista una leggera ripresa, grazie soprattutto ai nati tra la popolazione di origine straniera, ma difficilmente il dato diventerà in controtendenza in maniera strutturale.
- Situazione sanitaria e assistenza educativa: Il dato nazionale degli aumenti di casi disabilità in particolar modo nei casi di autismo (+ 250% in dieci anni) si riscontra anche nel nostro Comune. Il numero di bambini bisognosi di supporto educativo nelle scuole dell'infanzia è raddoppiato in un solo anno. I feedback che ci arrivano dagli asili nido su casi, per ovvie ragioni, non ancora diagnosticati ma che presentano evidenti problematiche, ci induce pensare che la situazione peggiorerà ancora nei prossimi anni. A questo si aggiungono i casi di studenti nelle scuole dell'obbligo con Bisogni Educativi Speciali, in Italia il numero di bambini con Disturbi Specifici dell'Apprendimento (dislessia, discalculia, disgrafia, ecc.) sono aumentati di oltre il 600% in dieci anni (bisogna considerare che, attualmente, c'è molta più attenzione nella diagnosi e meno resistenza nelle famiglie). La strada intrapresa dalla nostra Amministrazione assieme all'Istituto Comprensivo di gestire i casi particolari non più in un'ottica di un operatore per ogni bambino ma in piccoli gruppi, si sta rivelando una scelta vincente, in quanto risulta molto più efficace ed inclusiva, riuscendo, al contempo, a ridurre i costi.

**L'istruzione pre-scolastica** si pone l'obiettivo di favorire i contesti di socializzazione e stimolazione dei bambini da 0 a 6 anni.

Le tre scuole materne private, attraverso le convenzioni con l'Amministrazione Comunale, ottengono contributi per il contenimento delle rette e il supporto alle famiglie in difficoltà, incentivi per la condivisione di nuovi progetti didattici e nuovi servizi. Considerato il calo demografico l'ente comunale proseguirà nell'opera iniziata di facilitare processi di maggior integrazione delle 3 strutture facendo leva sulla gestione dei trasporti, delle iscrizioni e dell'assistenza scolastica.

Si consolidano le relazioni di scambio con l'ente gestore del nido comunale per determinare la graduatoria dell'accesso alla struttura "Incontra".

Facilitare la frequenza con contributi alle rette e l'adesione al progetto regionale Nidi Gratis.

Molto proficua ed apprezzata dagli operatori ed educatori è l'azione di scambio introdotta con la creazione di un tavolo di confronto con tutti i soggetti che lavorano nella fascia 0/6 anni. Nonostante si sia introdotto un rapporto simile anche a livello di Ambito, si è deciso di proseguire anche con l'iniziativa locale in quanto risulta con taglio più operativo e pratico atto a supportare la genitorialità, favorire l'uso dei servizi presenti nel Comune e implementare i progetti per la continuità educativa e l'inclusione.

I posti nido e sezione primavera, grazie all'apertura del nido comunale che si è affiancato alle strutture private, sono già in linea con quanto richiesto dalle norme europee e di gran lunga superiori alla media nazionale.

**Nella scuola dell'obbligo** vengono confermati i servizi contro la dispersione scolastica e quelli per accrescere il senso civico nei ragazzi delle scuole secondarie, attraverso progetti di post-scuola sia comunale che sperimentando la sinergia con l'oratorio, il tutto con giovani e volontari nonché educatori che coordinano momenti di riflessione sull'importanza delle regole, sulla legalità ed il rispetto delle persone e delle cose. In un'ottica di conciliazione scuola-lavoro, si è attivato, per la prima volta, un post-scuola sperimentale con orientamento sportivo in collaborazione con tre associazioni locali che sta riscuotendo notevole consenso da parte delle famiglie partecipanti.

Continua la interazione con l'Istituto Comprensivo per lo svolgimento del Ptof che tiene conto nella sua programmazione del contesto territoriale facendo rete con le realtà che in esso operano.

Si favorisce l'inclusione dei bambini disabili attraverso nuovi contesti didattici e nuovi spazi attrezzati.

Si promuovono azioni e progetti in rete grazie al neocostituito Patto di Comunità Educatore che vede il Comune collaborare con l'Istituto Comprensivo, la Comunità Pastorale e diversi Enti del Terzo Settore. Continua l'attuazione del piano pluriennale per l'ammodernamento degli strumenti informatici e degli arredi sia per le classi che per i laboratori.

Si sta consolidando l'azione mirata all'abolizione dell'uso del cartaceo implementando e semplificando la modalità on-line per le iscrizioni, i pagamenti e le comunicazioni dei servizi scolastici.

Si vuole promuovere l'offerta formativa facoltativa pomeridiana all'interno dell'Istituto Comprensivo, anche grazie ai fondi PON per stimolare competenze trasversali, la creatività e la curiosità negli alunni.

In collaborazione con l'ufficio Lavori Pubblici si intende partecipare a bandi l'adeguamento sismico e l'efficientamento energetico di tutti e tre i plessi scolastici. Il plesso della scuola primaria A. Moro di Maresso vedrà presto riqualificata la palestra grazie ai fondi PNRR.

**Per l'istruzione superiore delle persone disabili**, verrà ricercata la possibilità di istituire una sezione di CFPP nel meratese/casatese.

Dopo la perdita del servizio a livello locale per effetto del taglio dei fondi FAMI, per favorire l'apprendimento della **lingua italiana alle donne straniere** e supportare in modo armonico la loro integrazione nel territorio, si cercherà di

riattivare il prossimo anno il corso di italiano con servizi relativi all'accudimento dei figli piccoli attraverso la collaborazione di volontari e associazioni del terzo settore.

## Valorizzazione beni e attiv. Culturali

### Missione 05 e relativi programmi

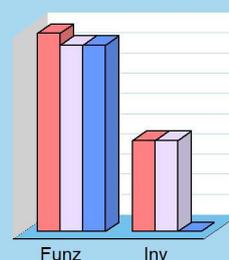
Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) 195.912,97    | 184.350,00        | 184.350,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) 0,00          | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) 0,00          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             | <b>195.912,97</b> | <b>184.350,00</b> | <b>184.350,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) 90.000,00     | 90.000,00         | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) 0,00          | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 | <b>90.000,00</b>  | <b>90.000,00</b>  | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             | <b>285.912,97</b> | <b>274.350,00</b> | <b>184.350,00</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

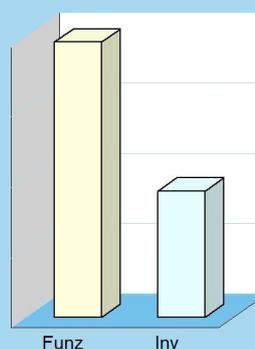


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                          | Funzionam.        | Investim.        | Totale            |
|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 501 Beni di interesse storico      | 0,00              | 90.000,00        | 90.000,00         |
| 502 Cultura e interventi culturali | 195.912,97        | 0,00             | 195.912,97        |
| <b>Totale</b>                      | <b>195.912,97</b> | <b>90.000,00</b> | <b>285.912,97</b> |

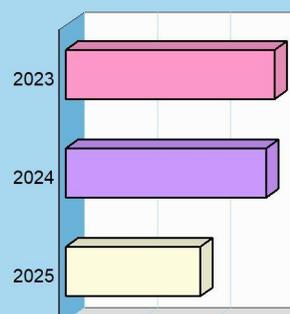
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                          | 2023              | 2024              | 2025              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 501 Beni di interesse storico      | 90.000,00         | 90.000,00         | 0,00              |
| 502 Cultura e interventi culturali | 195.912,97        | 184.350,00        | 184.350,00        |
| <b>Totale</b>                      | <b>285.912,97</b> | <b>274.350,00</b> | <b>184.350,00</b> |

### Impieghi 2023-25



### Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 05

Nella progettazione delle varie attività culturali l'Amministrazione ritiene importante incrementare diverse forme di collaborazione con le Associazioni di Missaglia e gli Enti del territorio, attivi nel campo della cultura: Fuoriclasse, Bottega dell'Arte, Coro Brianza, Consorzio Brianteo di Villa Greppi, Comunità Pastorale/Parrocchie, UTE di Casatenovo, Promedya.

- Il Settore cultura e politiche giovanili si propone di riprendere e incrementare, dopo la pausa forzata della pandemia, presso la sede del Monastero della Misericordia, divenuto sempre più polo culturale di valore e brand per lo sviluppo dei settori turistico e produttivo di Missaglia, gli appuntamenti comunali ed intercomunali nei diversi campi artistico-culturali: eventi di musica, teatro, performance artistiche, Mostre Mercato e Saloni tematici e/o di settore, rassegne e mostre fotografiche e artistiche, arricchimento delle sezioni museali permanenti per visite guidate aperte a gruppi e a scolaresche.
- Come arricchimento delle attività specifiche della Biblioteca che con la ristrutturazione e l'ampliamento dei suoi spazi ha visto crescere notevolmente il numero degli utenti missagliesi e non, verranno potenziati i gruppi di lettura per le varie fasce d'età: "Nati per leggere", "Amico libro" per scuole infanzia primarie e sec. di primo grado, "Counselling letterario".  
Saranno organizzati corsi di storia dell'arte, incontri con gli autori, conferenze su argomenti di storia, attualità, costume e salute; visite a musei e mostre, con speciale attenzione all'offerta sul territorio regionale.
- S'intende inoltre ampliare il raggio dell'offerta culturale organizzando, in collaborazione con le Associazioni del territorio, corsi di recitazione, di fotografia, riprese video, grafica, disegno e fumetto e una rassegna di film per bambini/ragazzi e adulti.
- Una cura particolare viene riservata alla collaborazione con l'assessorato all'istruzione e con le Scuole primarie e secondarie di primo grado di Missaglia, dal momento che solo una frequentazione costante con le varie espressioni artistiche fin dall'età infantile e giovanile può formare cittadini in grado di godere pienamente del valore della cultura e di contribuire a loro volta ad arricchirla, a livello amatoriale o professionistico.
- Nell'ambito del gemellaggio si è ripresa una stretta collaborazione con la scuola, per favorire e supportare contatti e scambi linguistici e culturali con i coetanei del collège de La Roche Posay, peraltro già avviati, ma sospesi a causa della pandemia da Covid.
- Per valorizzare il patrimonio artistico e monumentale del territorio, oltre che potenziarne l'attrattività turistica e la coscienza storica dei giovani e della popolazione, l'Amministrazione ha avviato una stretta collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Missaglia e l'associazione "Fuoriclasse" per l'avvio del progetto BiograVie, che prevede la realizzazione di targhe con informazioni di ordine storico-artistico, da posizionare nelle vie del capoluogo e delle frazioni. Nel 2023 il progetto vede coinvolti gli alunni delle classi quinte, cui negli anni successivi si affiancheranno quelli della prima classe della scuola secondaria di primo grado. Il progetto potrà ampliarsi per comprendere informazioni sulle cascine e le frazioni e creare un percorso tematico di grande interesse.

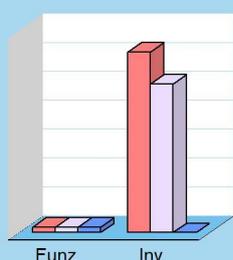
## Politica giovanile, sport e tempo libero

### Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.



#### Destinazione spesa 2023-25



Legend: 2023 (Red), 2024 (Purple), 2025 (Blue)

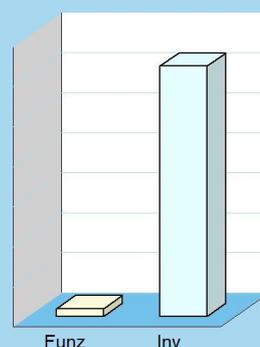
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023                | 2024                | 2025             |
|---|-----|---------------------|---------------------|------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 38.670,00           | 38.670,00           | 38.670,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>38.670,00</b>    | <b>38.670,00</b>    | <b>38.670,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 1.250.000,00        | 1.030.000,00        | 0,00             |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>1.250.000,00</b> | <b>1.030.000,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>1.288.670,00</b> | <b>1.068.670,00</b> | <b>38.670,00</b> |

#### Programmi 2023

| Programma                | Funzionam.       | Investim.           | Totale              |
|--------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 601 Sport e tempo libero | 38.670,00        | 1.250.000,00        | 1.288.670,00        |
| 602 Giovani              | 0,00             | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale</b>            | <b>38.670,00</b> | <b>1.250.000,00</b> | <b>1.288.670,00</b> |

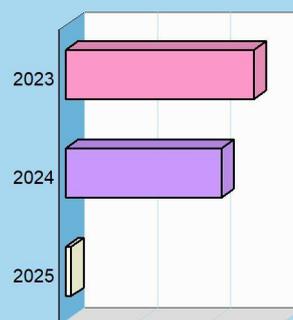
#### Impieghi 2023



#### Programmi 2023-25

| Programma                | 2023                | 2024                | 2025             |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 601 Sport e tempo libero | 1.288.670,00        | 1.068.670,00        | 38.670,00        |
| 602 Giovani              | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| <b>Totale</b>            | <b>1.288.670,00</b> | <b>1.068.670,00</b> | <b>38.670,00</b> |

#### Impieghi 2023-25



### **Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 06**

L'attività gestionale del dipartimento è indirizzata a creare nei vari periodi dell'anno momenti di aggregazione, di svago e di sport che coinvolgano tutti i cittadini e le varie associazioni di Missaglia, per il consolidamento e il mantenimento delle tradizioni culturali, sportive e del tempo libero, ma soprattutto per la promozione della formazione sportiva svolta dalle società sportive a favore dei ragazzi e dei giovani missagliesi.

Per offrire la possibilità di conoscere e praticare vari sport si ritiene importante approfondire e migliorare la collaborazione con le società sportive esistenti sul territorio

Punti qualificanti delle azioni del dipartimento sono:

- l'organizzazione di manifestazioni culturali e sportive con un calendario vario e appetibile per le varie fasce di cittadini;
- il sostegno alle manifestazioni sportive;
- la stipula delle necessarie convenzioni per l'utilizzo ottimale delle strutture sportive, inclusi i nuovi spazi pubblici completati e attrezzati sul territorio comunale;
- la collaborazione con le società sportive del territorio per la realizzazione di attività ed eventi di promozione dell'attività sportiva, didattica, extra-didattica pomeridiana ed estiva;
- l'attività di informazione su come accedere alla "Dote Sport" al fine di consentire la pratica dell'attività sportiva anche a bambini e ragazzi di famiglie in condizione economica disagiata.

## Commento

L'attività gestionale del dipartimento è indirizzata a creare nei vari periodi dell'anno momenti di aggregazione, di svago e di sport che coinvolgano tutti i cittadini e le varie associazioni di Missaglia, per il consolidamento e il mantenimento delle tradizioni culturali, sportive e del tempo libero, ma soprattutto per la promozione della formazione sportiva svolta dalle società sportive a favore dei ragazzi e dei giovani missagliesi.

Per offrire la possibilità di conoscere e praticare vari sport si ritiene importante approfondire e migliorare la collaborazione con le società sportive esistenti sul territorio

Punti qualificanti delle azioni del dipartimento sono:

- l'organizzazione di manifestazioni culturali e sportive con un calendario vario e appetibile per le varie fasce di cittadini;
- il sostegno alle manifestazioni sportive;
- la stipula delle necessarie convenzioni per l'utilizzo ottimale delle strutture sportive, inclusi i nuovi spazi pubblici completati e attrezzati sul territorio comunale;
- la collaborazione con le società sportive del territorio per la realizzazione di attività ed eventi di promozione dell'attività sportiva, didattica, extra-didattica pomeridiana ed estiva;
- l'attività di informazione su come accedere alla "Dote Sport" al fine di consentire la pratica dell'attività sportiva anche a bambini e ragazzi di famiglie in condizione economica disagiata.

## Assetto territorio, edilizia abitativa

### Missione 08 e relativi programmi

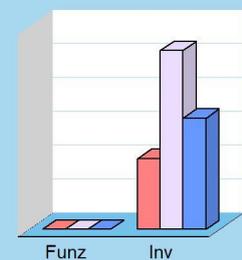
I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 104.400,00        | 264.400,00        | 164.400,00        |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>104.400,00</b> | <b>264.400,00</b> | <b>164.400,00</b> |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>104.400,00</b> | <b>264.400,00</b> | <b>164.400,00</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

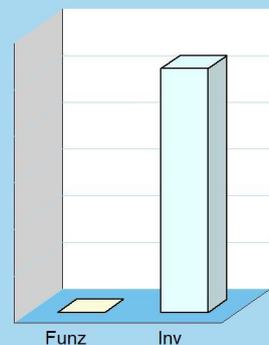


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                    | Funzionam.  | Investim.         | Totale            |
|------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 801 Urbanistica e territorio | 0,00        | 104.400,00        | 104.400,00        |
| 802 Edilizia pubblica        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale</b>                | <b>0,00</b> | <b>104.400,00</b> | <b>104.400,00</b> |

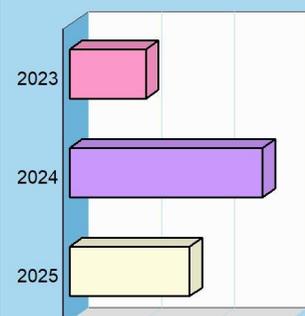
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                    | 2023              | 2024              | 2025              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 801 Urbanistica e territorio | 104.400,00        | 264.400,00        | 164.400,00        |
| 802 Edilizia pubblica        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale</b>                | <b>104.400,00</b> | <b>264.400,00</b> | <b>164.400,00</b> |

### Impieghi 2023-25



**Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 08**

Il PGT, approvato nel 2012 nella sua prima versione, è stato progressivamente adeguato alle nuove normative riguardanti la sicurezza del territorio (simico, interrati, idrogeologico) e la rigenerazione urbana; ha recepito l'ampliamento del Parco di Montevicchia in territorio comunale e posto le basi per risolvere la situazione legata alla presenza della porcilaia a Novaglia, attività dismessa a fine febbraio 2023. L'ultima variante (2022) ha reso quindi disponibile un nuovo strumento di governo del territorio che permetterà, nei prossimi anni, uno sviluppo ordinato del Comune, in sintonia con le attuali richieste della popolazione oltre che ai dettami odierni legati alla riduzione del consumo di suolo privilegiando la ristrutturazione ed il riuso dell'edificato.

La risoluzione del PEEP di Contra (risalente al 1982) è stato un importante passo, cui si è accompagnata la posa delle basi per la definitiva risoluzione del PL Rengione, concludendo azioni avviate negli anni precedenti. La risoluzione di questo PL, anch'esso risalente agli anni '80, permetterà di riordinare il comparto a favore sia dei residenti che degli insediamenti vicini e quindi dei missagliesi: si potranno completare le opere di urbanizzazione, quali i sottoservizi, la viabilità e l'illuminazione pubblica, risolvendo così anche il problema dell'abbandono dei rifiuti sperimentato in quel comparto.

Con l'inizio del 2023 è stato attivato portale SUE (Sportello Unico Edilizia): uno strumento importante che permette di raccogliere in un'interfaccia digitale completa tutte le informazioni utili ai privati cittadini e ai tecnici, prevede la presentazione digitale delle pratiche e una più organica ed efficiente gestione delle stesse in Ufficio Tecnico. Questo passo di digitalizzazione consente il risparmio di costi e risorse legate alla produzione cartacea dei documenti in accordo alle linee programmatiche di questo mandato.

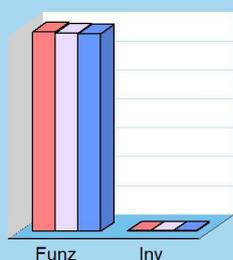
## Sviluppo sostenibile e tutela ambiente

### Missione 09 e relativi programmi

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



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

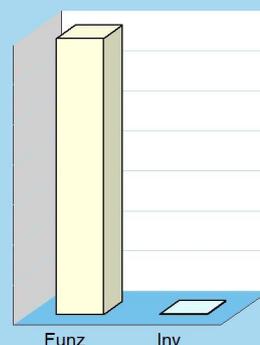
### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 689.620,00        | 685.215,00        | 681.645,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>689.620,00</b> | <b>685.215,00</b> | <b>681.645,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b>   | <b>2.000,00</b>   |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>691.620,00</b> | <b>687.215,00</b> | <b>683.645,00</b> |

### Programmi 2023

| Programma                            | Funzionam.        | Investim.       | Totale            |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 901 Difesa suolo                     | 0,00              | 1.000,00        | 1.000,00          |
| 902 Tutela e recupero ambiente       | 0,00              | 1.000,00        | 1.000,00          |
| 903 Rifiuti                          | 660.360,00        | 0,00            | 660.360,00        |
| 904 Servizio idrico integrato        | 29.260,00         | 0,00            | 29.260,00         |
| 905 Parchi, natura e foreste         | 0,00              | 0,00            | 0,00              |
| 906 Risorse idriche                  | 0,00              | 0,00            | 0,00              |
| 907 Sviluppo territorio montano      | 0,00              | 0,00            | 0,00              |
| 908 Qualità dell'aria e inquinamento | 0,00              | 0,00            | 0,00              |
| <b>Totale</b>                        | <b>689.620,00</b> | <b>2.000,00</b> | <b>691.620,00</b> |

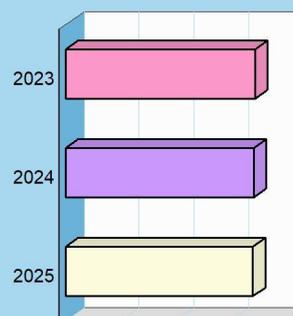
Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                            | 2023              | 2024              | 2025              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 901 Difesa suolo                     | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 902 Tutela e recupero ambiente       | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 903 Rifiuti                          | 660.360,00        | 659.320,00        | 659.320,00        |
| 904 Servizio idrico integrato        | 29.260,00         | 25.895,00         | 22.325,00         |
| 905 Parchi, natura e foreste         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 906 Risorse idriche                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 907 Sviluppo territorio montano      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 908 Qualità dell'aria e inquinamento | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale</b>                        | <b>691.620,00</b> | <b>687.215,00</b> | <b>683.645,00</b> |

Impieghi 2023-25



## Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 09

L'ambiente rappresenta un importante patrimonio per l'intero comune. Le mutate condizioni climatiche, che registrano una diminuzione della piovosità, concentrandola in brevi eventi di forte intensità, rendono più delicata la stabilità del territorio, specialmente nelle zone in prossimità dei corsi d'acqua che risultano quindi particolarmente soggette ad allagamenti. Accanto a questa criticità idrica si evidenzia quella geologica, sofferta dalle zone in forte pendenza, anche attraversate da strade, che rischiano di franare mettendo a rischio sia i veicoli eventualmente in transito che le abitazioni poste in prossimità.

Recepito lo studio idrologico e idrogeologico nel PGT, è tempo di dare attuazione alle azioni ivi previste per la difesa del territorio. A questo scopo, l'Amministrazione Comunale intende collaborare con privati e aziende, affinché, di concerto a interventi edilizi in progetto o avviati, si possa far fronte a criticità presenti o potenziali. Inoltre, si intende continuare a dialogare con gli Enti preposti (Parco, Provincia, Regione, Stato) e i Comuni contermini affinché si realizzino sinergie di progetti e interventi sugli ambiti condivisi, così come fatto in passato con il Parco di Montevecchia per il torrente Molgoretta. Infine, si proseguirà il monitoraggio di bandi e finanziamenti disponibili da enti superiori, come quello richiesto per la sistemazione spondale del torrente Lavadaia: per queste attività sono stati assegnati diversi importi scaglionati nel prossimo triennio, con i quali si interverrà a partire dalle zone che hanno manifestato maggiori problemi negli ultimi anni.

Per quanto concerne criticità ambientali dovute alla vicinanza di zone produttive a zone residenziali, sulla scia dei risultati ottenuti a Novaglia, dove sfruttando la legge sulla "rigenerazione urbana" si riqualificherà il comparto eliminando gli scheletri del capannone mai terminato dopo aver favorito la delocalizzazione dell'allevamento suinicolo, l'Amministrazione intende mantenere alta l'attenzione al fine di monitorare e studiare possibili azioni per limitare molestie di tipo olfattivo, acustico o igienico sanitario.

Riguardo al tema della rimozione e inertizzazione dell'amianto, la "rigenerazione urbana" introdotta nel PGT incentiverà l'intervento su immobili datati e dismessi che certamente ne contengono. In quest'ottica sarà strategico collaborare con i Comuni vicini e gli Enti superiori, affinché si possano attivare economie di scala.

Accanto al mantenimento dei servizi creati in questi anni che hanno permesso di incrementare la percentuale di raccolta differenziata dal 66% del 2023 al 78% (stimato) per fine 2022, grazie anche all'introduzione della misurazione puntuale. Per affrontare l'abbandono rifiuti che preoccupa tutti i comuni oltre all'uso improprio dei cestini stradali si cercherà di non aumentarne il numero puntando ad individuare e sanzionare gli autori di questi cattivi comportamenti grazie alla videosorveglianza, alle fototrappole e all'analisi del contenuto dei rifiuti abbandonati. Accanto a queste azioni, proseguirà l'attività dei "Volontari per l'ambiente", un gruppo di oltre cinquanta volontari suddivisi in sei gruppi ciascuno dei quali opera in zone concordate con l'avvio del progetto. Anche se questa azione, molto importante per il paese, ha tolto la necessità di organizzare una vera e propria 'giornata ecologica' annuale, quest'anno la si riproporrà almeno per le scuole così da sensibilizzare i giovani studenti al valore dell'ambiente e dell'ecologia.

Avviato il progetto relativo alla "misurazione puntuale" è ora il momento di aggiornare il "Regolamento di polizia urbana". Non si interverrà direttamente su quel regolamento ma si andrà ad approvare il regolamento dei rifiuti promosso da SILEA e in adozione dopo un periodo di confronto fra comuni del bacino casatese.

L'affidamento congiunto del Centro di Raccolta a Silea in collaborazione coi volontari del Gruppo Missionario ha permesso di allineare alla normativa l'area rifiuti comunale riuscendo nel contempo a beneficiare dei progetti promossi da SILEA in tema di Ambiente ed Ecologia e finanziati grazie al PNRR. Posizionati due distributori automatici per sacchi rossi e viola, stiamo ora aspettando l'aggiornamento del Centro di Raccolta: a partire dal progetto realizzato e pagato (grazie al PNRR) da SILEA, il comune potrà riorganizzare il Centro di Raccolta comunale introducendo nuove ed importanti tecnologie oltre che la gestione di ulteriori tipi di rifiuti.

Accanto alla gestione dei rifiuti con Silea il comune procede nella raccolta e gestione dei rifiuti tessili, di tappi di sughero assieme ad associazioni del terzo settore, che permesso oltre alla raccolta e smaltimento di altri tipi di rifiuti incrementando la raccolta differenziata anche di promuovere progetti sociali: direttamente grazie all'impiego di persone in difficoltà in queste attività e indirettamente destinando i proventi di queste raccolte a progetti di utilità sociale.

Nel 2023 si cercherà di ampliare la raccolta di rifiuti non gestiti da SILEA avviando la raccolta di tappi di plastica secondo un progetto simile a quello della raccolta di tappi in sughero che destina i proventi a progetti di studio di particolari malattie ematiche rare.

Grazie all'ampliamento delle possibili attività che SILEA può effettuare, si è deciso di affidare alla società la manutenzione del verde: la società, verificando la crescita dell'erba attiverà per tempo i necessari interventi di taglio. Il comune senza monitorare territorio ha chi attiverà le operazioni necessarie. L'affidamento gioverà anche di costi concorrenziali rispetto a precedenti bandi fatti dal comune, grazie alle dimensioni ed al bacino di interesse che l'azienda ha nel lecchese.

Proseguirà l'attività per cui un operatore spazzerà 'a mano' il territorio comunale affiancando lo spazzamento meccanizzato: la scelta operata negli scorsi anni si è rivelata vincente grazie ai risultati ottenuti sia in termini di qualità del servizio che di rapporto con la popolazione, funzioni che lo spazzamento automatico non potranno mai ottenere.

## Trasporti e diritto alla mobilità

### Missione 10 e relativi programmi

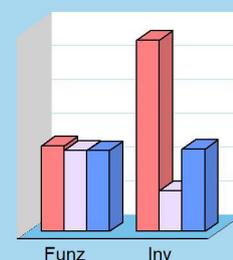
Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente.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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023                | 2024              | 2025              |
|---|-----|---------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 506.153,52          | 481.020,00        | 477.980,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>506.153,52</b>   | <b>481.020,00</b> | <b>477.980,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 1.131.348,74        | 240.000,00        | 487.500,00        |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>1.131.348,74</b> | <b>240.000,00</b> | <b>487.500,00</b> |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>1.637.502,26</b> | <b>721.020,00</b> | <b>965.480,00</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

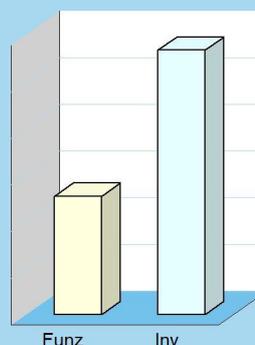


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                       | Funzionam.        | Investim.           | Totale              |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1001 Trasporto ferroviario      | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1002 Trasporto pubblico locale  | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1003 Trasporto via d'acqua      | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1004 Altre modalità trasporto   | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| 1005 Viabilità e infrastrutture | 506.153,52        | 1.131.348,74        | 1.637.502,26        |
| <b>Totale</b>                   | <b>506.153,52</b> | <b>1.131.348,74</b> | <b>1.637.502,26</b> |

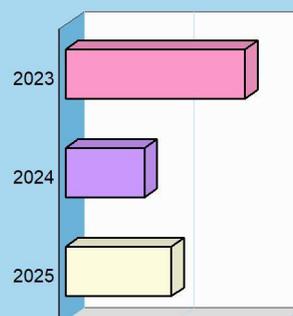
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                       | 2023                | 2024              | 2025              |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1001 Trasporto ferroviario      | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| 1002 Trasporto pubblico locale  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| 1003 Trasporto via d'acqua      | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| 1004 Altre modalità trasporto   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| 1005 Viabilità e infrastrutture | 1.637.502,26        | 721.020,00        | 965.480,00        |
| <b>Totale</b>                   | <b>1.637.502,26</b> | <b>721.020,00</b> | <b>965.480,00</b> |

### Impieghi 2023-25



## Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 10

In linea con le opere realizzate negli anni precedenti, quali la pista ciclopedonale Barriano-Maresso, il percorso pedonale che collega l'asilo di Lomaniga con la chiesa e i passaggi pedonali protetti lungo via Papa Giovanni XXIII, anche nel prossimo triennio si proseguirà con l'impegno per una circolazione sempre più sicura.

Il primo passo verrà messo in atto nel 2023 con il rifacimento dell'illuminazione pubblica: le nuove lampade a led, infatti, oltre a ridurre i consumi energetici, sono state selezionate sulla base di un progetto illuminotecnico stradale, volto a garantire su tutto il territorio di Missaglia condizioni di luce adeguate alla rete viaria e al relativo traffico. Particolare attenzione è stata inoltre rivolta ai passaggi pedonali più critici, che verranno illuminati secondo i più recenti criteri di sicurezza. L'azienda che realizzerà i lavori, si occuperà anche della manutenzione per il successivo quindicennio garantendo così, anche grazie ad un sistema di telecontrollo, il perdurare dell'efficienza dell'opera con interventi tempestivi.

Nel 2023 verrà conclusa la pista ciclopedonale Barriano-Lomaniga, per favorire la mobilità dolce fra la frazione ed il centro paese. Sempre a Lomaniga, negli anni successivi, si prevede di realizzare un ulteriore marciapiede lungo via degli Ulivi per permettere di raggiungere in sicurezza il cimitero a partire dai percorsi pedonali già esistenti che confluiscono sulla rotonda di via Albareda. Si interverrà inoltre sul centro storico della frazione regolarizzando il transito e permettendo ai mezzi di soccorso di raggiungere più abitazioni, eliminando i problemi di viabilità finora sopportati.

A completamento di percorsi pedonali esistenti, a Maresso si prevede il proseguimento del marciapiede che scende lungo via Milano fino ad arrivare a via Maressolo Corno.

A Missagliola verrà realizzata una nuova area di parcheggio, per risolvere una situazione di soste non regolamentari lamentate dai residenti.

Per risolvere l'incidentalità lungo la SP54 si stanno portando avanti importanti interlocuzioni coi comuni lungo cui si snoda l'arteria, assieme alla Provincia proprietaria della stessa per ottenere importanti sinergie tecnico-economiche. Sempre in tema di sicurezza si proseguirà l'interlocuzione con l'Ente capofila del progetto (il Parco di Montevicchia) ed i comuni della Provincia per sviluppare la progettazione di piste ciclo-pedonali nell'ambito del progetto "2R3P - 2 ruote 3 parchi" che prevede nel territorio di Missaglia importanti tratti per collegare l'istituto Villa Greppi con la stazione FS di Cernusco L. - Merate.

Riscontrata la difficoltà di immissione sulla SP54 per i veicoli provenienti da Missagliola e Contra, si provvederà ad approfondire lo studio della viabilità di Missagliola con la SP54.

Per il centro storico del capoluogo è prevista la sistemazione della viabilità in sinergia con i cantieri impegnati nella rigenerazione degli edifici storici ubicati lungo via Cavour, in quanto prodromica al nuovo progetto della piazza Libertà.

Oltre alle opere sopra elencate, sarà importante nei prossimi anni aggiornare il PUT (Piano urbano del traffico) e redigere il PEBA (Piani di Eliminazione delle Barriere Architettoniche): il primo per venire incontro alle nuove esigenze dei cittadini, per risolvere situazioni complesse, come la viabilità di Missagliola, mettere in sicurezza le intersezioni più pericolose e i pedoni; il secondo per garantire a tutti l'accessibilità di edifici pubblici e spazi urbani.

Proseguirà l'accordo con una società privata relativamente agli interventi di ripristino a seguito di incidenti stradali: l'intervento della società, che in tempi molto brevi ripristina la situazione precedente all'incidente ripulendo e smaltendo eventuali rifiuti (liquidi e/o solidi) prodotti dagli incidenti, ha permesso di intervenire in tempi brevi per ripristinare strutture danneggiate dagli incidenti addebitando all'autore dell'incidente le spese. Questa collaborazione oltre a ridurre i tempi di ripristino a liberato la finanza comunale da fastidiose partite di giro fra l'ufficio che deve pagare per ripristinare e quello che deve chiedere il pagamento della medesima spesa.

## Soccorso civile

### Missione 11 e relativi programmi

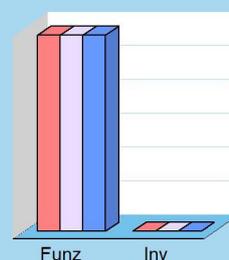
La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023            | 2024            | 2025            |
|---|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 2.900,00        | 2.900,00        | 2.900,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> |

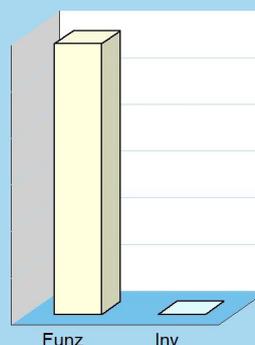
#### Destinazione spesa 2023-25



### Programmi 2023

| Programma              | Funzionam.      | Investim.   | Totale          |
|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 1101 Protezione civile | 2.900,00        | 0,00        | 2.900,00        |
| 1102 Calamità naturali | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| <b>Totale</b>          | <b>2.900,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2.900,00</b> |

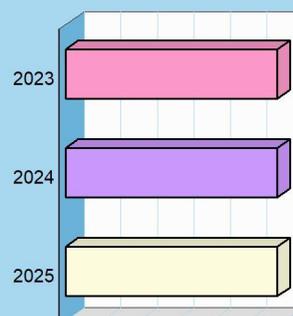
#### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma              | 2023            | 2024            | 2025            |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1101 Protezione civile | 2.900,00        | 2.900,00        | 2.900,00        |
| 1102 Calamità naturali | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale</b>          | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> | <b>2.900,00</b> |

#### Impieghi 2023-25



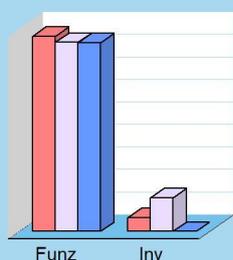
## Politica sociale e famiglia

### Missione 12 e relativi programmi

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



#### Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

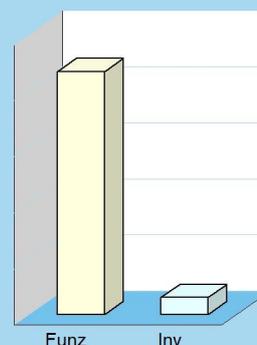
#### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 866.327,80        | 839.075,00        | 838.050,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>866.327,80</b> | <b>839.075,00</b> | <b>838.050,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 60.000,00         | 150.000,00        | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>60.000,00</b>  | <b>150.000,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>926.327,80</b> | <b>989.075,00</b> | <b>838.050,00</b> |

#### Programmi 2023

| Programma                             | Funzionam.        | Investim.        | Totale            |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 1201 Infanzia, minori e asilo nido    | 440.300,00        | 0,00             | 440.300,00        |
| 1202 Disabilità                       | 38.500,00         | 0,00             | 38.500,00         |
| 1203 Anziani                          | 122.500,00        | 0,00             | 122.500,00        |
| 1204 Esclusione sociale               | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 1205 Famiglia                         | 7.500,00          | 0,00             | 7.500,00          |
| 1206 Diritto alla casa                | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 1207 Servizi socio-sanitari e sociali | 180.267,80        | 0,00             | 180.267,80        |
| 1208 Cooperazione e associazioni      | 0,00              | 0,00             | 0,00              |
| 1209 Cimiteri                         | 77.260,00         | 60.000,00        | 137.260,00        |
| <b>Totale</b>                         | <b>866.327,80</b> | <b>60.000,00</b> | <b>926.327,80</b> |

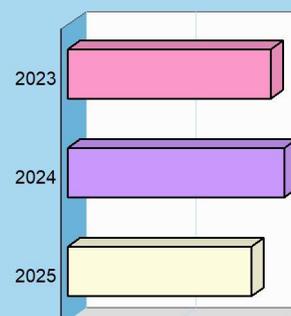
#### Impieghi 2023



#### Programmi 2023-25

| Programma                             | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1201 Infanzia, minori e asilo nido    | 440.300,00        | 440.300,00        | 440.300,00        |
| 1202 Disabilità                       | 38.500,00         | 38.500,00         | 38.500,00         |
| 1203 Anziani                          | 122.500,00        | 123.000,00        | 123.000,00        |
| 1204 Esclusione sociale               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 1205 Famiglia                         | 7.500,00          | 9.000,00          | 9.000,00          |
| 1206 Diritto alla casa                | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 1207 Servizi socio-sanitari e sociali | 180.267,80        | 177.000,00        | 177.000,00        |
| 1208 Cooperazione e associazioni      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 1209 Cimiteri                         | 137.260,00        | 201.275,00        | 50.250,00         |
| <b>Totale</b>                         | <b>926.327,80</b> | <b>989.075,00</b> | <b>838.050,00</b> |

#### Impieghi 2023-25



### **Considerazioni e valutazioni generali sulla missione 12**

La programmazione dei servizi sociali nel triennio sarà fortemente condizionata dall'aumento dei casi di disabilità nei bambini e dagli strascichi degli effetti della pandemia.

Sugli anziani permangono ancora gli effetti del lockdown che ha ristretto i rapporti spesso nel solo contesto casalingo, ha isolato gli anziani soli che fanno fatica a ricomporre le relazioni interpersonali ed a ritrovare un ruolo attivo nella società, in moltissimi casi, l'assenza di stimoli esterni, ha contribuito notevolmente ad accelerare il decadimento cognitivo che non potrà più essere recuperato. Pertanto, l'azione amministrativa continuerà nell'azione di riavviare/consolidare le attività secondo i protocolli nazionali e regionali.

Particolare attenzione sarà tesa a potenziare o introdurre servizi che diano risposte ai bisogni economici e psicologici. Si potenzierà il sostegno alle esigenze alimentari con un rapporto più articolato con il centro Caritas, sia come presa in carico delle famiglie che come contributo all'acquisto di generi alimentari per incrementare le distribuzioni mensili o quindicinali.

Resta l'incognita sulla gestione delle persone che attualmente possono contare sul Reddito di Cittadinanza ma sono inadatti al lavoro che dal 2024 resteranno senza l'attuale sussidio.

L'accoglienza dei profughi ucraini si è concretizzata senza troppi problemi, alcuni, provenienti da zone non soggette ad attacchi russi, sono già rientrati nel Paese di origine, gli altri si stanno integrando senza problemi, in generale manifestando il desiderio di essere indipendenti ed autosufficienti. I bambini frequentano regolarmente le scuole.

Una corretta gestione non può prescindere da un aumento del personale, grazie al contributo strutturale previsto dal Fondo Povertà, a brevissimo ci doteremo di una nuova assistente sociale full time che ci consentirà di gestire correttamente tutte le pratiche amministrative, seguire al meglio i bandi regionali e nazionali per reperire risorse e migliorare l'interscambio di informazioni con l'Ambito e l'Azienda Speciale.

I problemi finanziari di Retesalute sono oramai superati e l'azienda sta rapidamente recuperando la piena operatività. Soffre ancora di una piccola carenza di personale, dopo le numerose dimissioni durante il periodo di dissesto si sta cercando di ricoprire tutti i ruoli. Il Comune di Missaglia utilizza tutti i servizi di Retesalute con l'esclusione della Tutela Minori che gestisce efficacemente internamente e dell'educativa scolastica di gruppo in collaborazione con l'Istituto Comprensivo che è gestita dalla Cooperativa Specchio Magico, mentre l'educativa scolastica in rapporto 1 a 1 dei casi non inseribili in un gruppo viene affidata a Retesalute

Nell'ambito del settore sociale vengono offerti servizi a favore di anziani, minori, diversamente abili e adulti a rischio di emarginazione, per dare risposta alle situazioni di bisogno dei cittadini al fine di mitigare il disagio ed integrare i servizi offerti dal sistema previdenziale e sanitario.

Per garantire gli interventi che verranno meglio illustrati di seguito ci si avvale della rete territoriale dei servizi esistenti in ambito pubblico, privato, del terzo settore e della professionalità degli operatori presenti nell'Ufficio Servizi alla Persona dell'Amministrazione Comunale.

### **Infanzia, minori e asilo nido (considerazioni e valutazioni sul prog.1201)**

Si intende riconfermare la gestione comunale della tutela dei minori sottoposti a provvedimento dell'autorità giudiziaria con la collaborazione della psicologa che operando anche nel contesto scolastico e nelle crisi famigliari, offre una valutazione dei casi più completa.

Si vuole riproporre anche i servizi di conciliazione tempo scuola – famiglia, la gestione pre-post scuola, il centro estivo comunale e contributi agli oratori feriali, i progetti pomeridiani "spazio compiti" "dire-fare-crescere" "util'estate"

Sarà importante stimolare gli interventi del "Patto di Comunità Educante" tra Comune, Scuola, Oratorio e associazioni del paese con l'intento di programmare, nel rispetto dell'ambito e delle caratteristiche di ogni ente, iniziative che supportino i ragazzi nella crescita.

### **Disabilità (considerazioni e valutazioni sul prog.1202)**

Proseguire l'attenzione alla disabilità in età infantile con supporti al nido alla scuola materna all'Istituto Comprensivo.

Riproporre il progetto "Gears" della cooperativa sociale Specchio Magico in collaborazione con l'Istituto Comprensivo Rita Levi Montalcini che si è rivelato un'ottima iniziativa grazie al nuovo approccio all' educativa scolastica che prevede modelli di intervento, metodologie, processi di innovazione per la creazione e gestione degli ambienti/ambiti di apprendimento inclusivi

Incrementare l'impegno per il potenziamento di strutture o progetti distrettuali /provinciali per offrire a tutti le stesse opportunità dopo il periodo scolastico.

Creazione in collaborazione con le famiglie di momenti e spazi per un confronto e socializzazione con particolare attenzione al disagio psichico.

**Anziani (considerazioni e valutazioni sul prog.1203)**

Nel corso del mandato si intende mettere a disposizione della comunità, non solo locale, la fruizione di ulteriori servizi attraverso il recupero del compendio di Villa Cioja: grazie alla disponibilità del Comune di Missaglia con l'Ambito di Merate ed i fondi del PNRR si vogliono implementare i servizi per anziani e persone fragili con la realizzazione degli appartamenti protetti e creare opportunità con inserimenti socio-lavorativi attraverso l'agricoltura sociale. Il benessere delle persone, fragili o meno che siano, non può prescindere dal loro inserimento nella vita collettiva della Comunità: per questo il lavoro sarà svolto "in rete" con l'obiettivo comune di prendersi cura dei cittadini in difficoltà.

Ci si pone l'obiettivo di favorire un buon invecchiamento rimanendo nel proprio contesto familiare attraverso:

- servizi domiciliari già collaudati come il SAD

- l'integrazione delle rette RSA di persone bisognose senza rete familiare su base Isee

- la custodia sociale.

- consolidare e, se possibile, potenziare l'apertura del centro ricreativo con la collaborazione dell'associazione "Il Ritrovo" per favorire la socializzazione delle persone over 60.

**Famiglia (considerazioni e valutazioni sul prog.1205)**

Si potenzierà ulteriormente l'ufficio sociale con l'introduzione del tempo pieno per la seconda assistente sociale. Si intende mettere la massima attenzione nel divulgare e supportare le famiglie nel disbrigo delle pratiche ai supporti regionali e nazionali sia consolidati che di recente attivazione. Revisione ed adeguamento alla normativa Isee del regolamento per i contributi economici comunali.

Le maggiori criticità che portano le persone a vivere delle situazioni di disagio sono principalmente la perdita del lavoro e della casa. Un sistema di relazioni inclusive e l'indipendenza economica costituiscono le basi e gli strumenti grazie ai quali si realizza una comunità attenta e sensibile all'altro. Manteniamo la collaborazione con il servizio al lavoro delle fasce deboli "SEL" chiedendo loro un maggior radicamento nel territorio meratese con sedi e personale in loco anche attraverso bandi regionali e europei. Rimane importante per dare sollievo e prevenire gli sfratti e per contrastare il bisogno di alloggi in locazione l'agenzia per la casa e l'housing sociale, assieme ai bandi per i contributi per l'emergenza abitativa sia nel mercato privato che per alloggi pubblici.

## Tutela della salute

### Missione 13 e relativi programmi

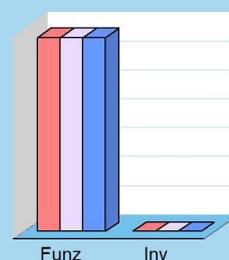
La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023            | 2024            | 2025            |
|---|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 6.700,00        | 6.700,00        | 6.700,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>6.700,00</b> | <b>6.700,00</b> | <b>6.700,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>6.700,00</b> | <b>6.700,00</b> | <b>6.700,00</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

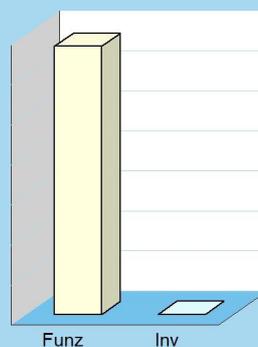


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                      | Funzionam.      | Investim.   | Totale          |
|--------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 1307 Ulteriori spese sanitarie | 6.700,00        | 0,00        | 6.700,00        |
| <b>Totale</b>                  | <b>6.700,00</b> | <b>0,00</b> | <b>6.700,00</b> |

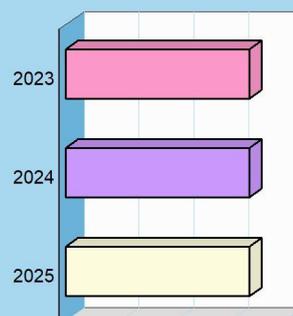
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                      | 2023            | 2024            | 2025            |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1307 Ulteriori spese sanitarie | 6.700,00        | 6.700,00        | 6.700,00        |
| <b>Totale</b>                  | <b>6.700,00</b> | <b>6.700,00</b> | <b>6.700,00</b> |

### Impieghi 2023-25



## Sviluppo economico e competitività

### Missione 14 e relativi programmi

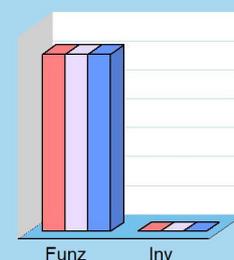
L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo,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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023            | 2024            | 2025            |
|---|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 3.060,00        | 3.060,00        | 3.060,00        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>3.060,00</b> | <b>3.060,00</b> | <b>3.060,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>3.060,00</b> | <b>3.060,00</b> | <b>3.060,00</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

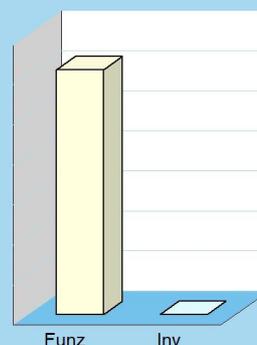


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                          | Funzionam.      | Investim.   | Totale          |
|------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 1401 Industria, PMI e artigianato  | 60,00           | 0,00        | 60,00           |
| 1402 Commercio e distribuzione     | 3.000,00        | 0,00        | 3.000,00        |
| 1403 Ricerca e innovazione         | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| 1404 Reti e altri servizi pubblici | 0,00            | 0,00        | 0,00            |
| <b>Totale</b>                      | <b>3.060,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3.060,00</b> |

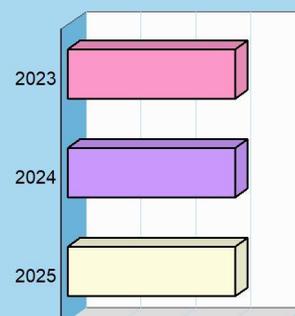
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                          | 2023            | 2024            | 2025            |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1401 Industria, PMI e artigianato  | 60,00           | 60,00           | 60,00           |
| 1402 Commercio e distribuzione     | 3.000,00        | 3.000,00        | 3.000,00        |
| 1403 Ricerca e innovazione         | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| 1404 Reti e altri servizi pubblici | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale</b>                      | <b>3.060,00</b> | <b>3.060,00</b> | <b>3.060,00</b> |

### Impieghi 2023-25



## Fondi e accantonamenti

### Missione 20 e relativi programmi

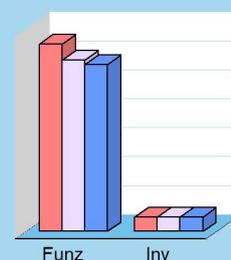
Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 129.223,74        | 118.275,76        | 115.237,76        |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>129.223,74</b> | <b>118.275,76</b> | <b>115.237,76</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>10.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>  |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>139.223,74</b> | <b>128.275,76</b> | <b>125.237,76</b> |

#### Destinazione spesa 2023-25

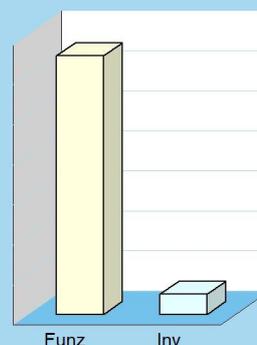


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                             | Funzionam.        | Investim.        | Totale            |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2001 Fondo di riserva                 | 21.196,14         | 0,00             | 21.196,14         |
| 2002 Fondo crediti dubbia esigibilità | 98.027,60         | 0,00             | 98.027,60         |
| 2003 Altri fondi                      | 10.000,00         | 10.000,00        | 20.000,00         |
| <b>Totale</b>                         | <b>129.223,74</b> | <b>10.000,00</b> | <b>139.223,74</b> |

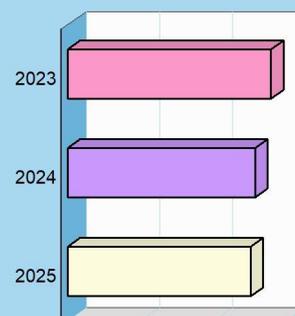
#### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                             | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2001 Fondo di riserva                 | 21.196,14         | 21.451,76         | 22.544,96         |
| 2002 Fondo crediti dubbia esigibilità | 98.027,60         | 86.824,00         | 82.692,80         |
| 2003 Altri fondi                      | 20.000,00         | 20.000,00         | 20.000,00         |
| <b>Totale</b>                         | <b>139.223,74</b> | <b>128.275,76</b> | <b>125.237,76</b> |

#### Impieghi 2023-25



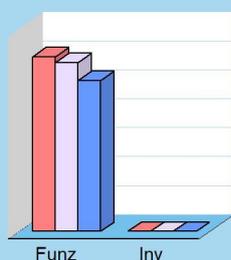
## Debito pubblico

### Missione 50 e relativi programmi

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



Destinazione spesa 2023-25



2023 2024 2025

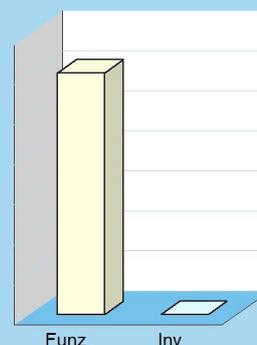
### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                        |     | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U)                        | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U)               | (+) | 301.815,00        | 291.382,00        | 260.680,00        |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)          | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese di funzionamento</b>             |     | <b>301.815,00</b> | <b>291.382,00</b> | <b>260.680,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U)               | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) | (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                 |     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                             |     | <b>301.815,00</b> | <b>291.382,00</b> | <b>260.680,00</b> |

### Programmi 2023

| Programma                              | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
| 5001 Interessi su mutui e obbligazioni | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| 5002 Capitale su mutui e obbligazioni  | 301.815,00        | 0,00        | 301.815,00        |
| <b>Totale</b>                          | <b>301.815,00</b> | <b>0,00</b> | <b>301.815,00</b> |

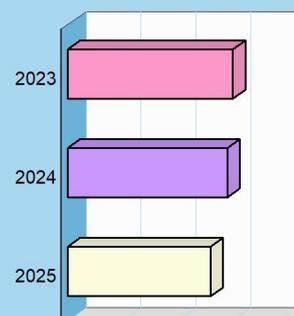
Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                              | 2023              | 2024              | 2025              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5001 Interessi su mutui e obbligazioni | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 5002 Capitale su mutui e obbligazioni  | 301.815,00        | 291.382,00        | 260.680,00        |
| <b>Totale</b>                          | <b>301.815,00</b> | <b>291.382,00</b> | <b>260.680,00</b> |

Impieghi 2023-25



## Anticipazioni finanziarie

### Missione 60 e relativi programmi

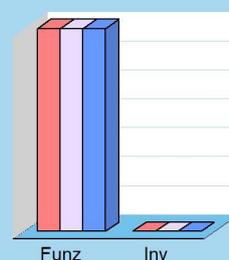
Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito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



### Spese per realizzare la missione e relativi programmi

| Destinazione spesa                            | 2023              | 2024              | 2025              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Correnti (Tit.1/U) (+)                        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)          | 700.000,00        | 700.000,00        | 700.000,00        |
| <b>Spese di funzionamento</b>                 | <b>700.000,00</b> | <b>700.000,00</b> | <b>700.000,00</b> |
| In conto capitale (Tit.2/U) (+)               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+) | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Spese investimento</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale</b>                                 | <b>700.000,00</b> | <b>700.000,00</b> | <b>700.000,00</b> |

### Destinazione spesa 2023-25

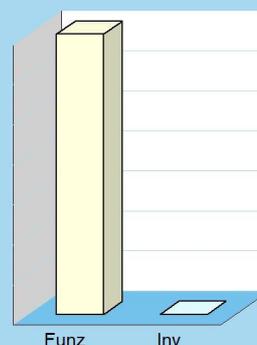


2023 2024 2025

### Programmi 2023

| Programma                       | Funzionam.        | Investim.   | Totale            |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 6001 Anticipazione di tesoreria | 700.000,00        | 0,00        | 700.000,00        |
| <b>Totale</b>                   | <b>700.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>700.000,00</b> |

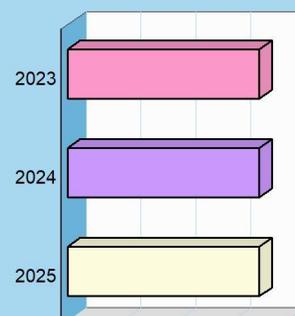
### Impieghi 2023



### Programmi 2023-25

| Programma                       | 2023              | 2024              | 2025              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6001 Anticipazione di tesoreria | 700.000,00        | 700.000,00        | 700.000,00        |
| <b>Totale</b>                   | <b>700.000,00</b> | <b>700.000,00</b> | <b>700.000,00</b> |

### Impieghi 2023-25



**Sezione Operativa (Parte 2)**

**PROGRAMMAZIONE  
PERSONALE, OO.PP.,  
ACQUISTI E PATRIMONIO**



## Programmazione e fabbisogno di personale

### Programmazione personale

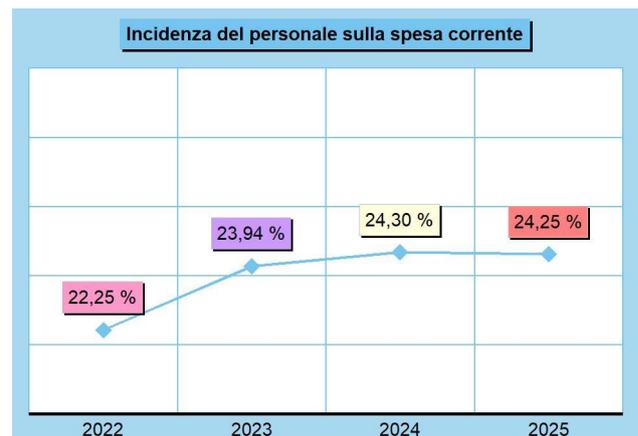
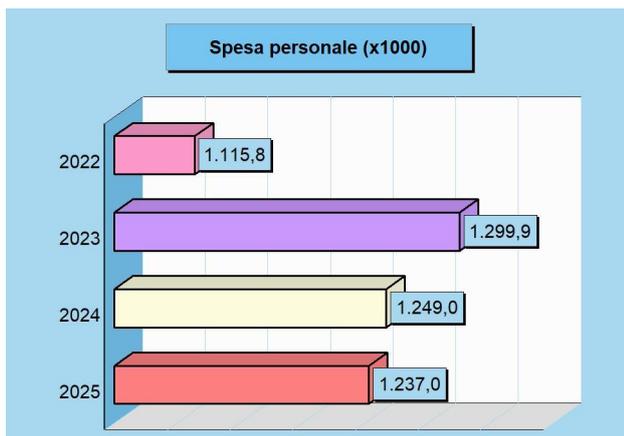
La legge 34/2019, ha modificato la logica riguardante la possibilità di assunzione di nuovo personale.

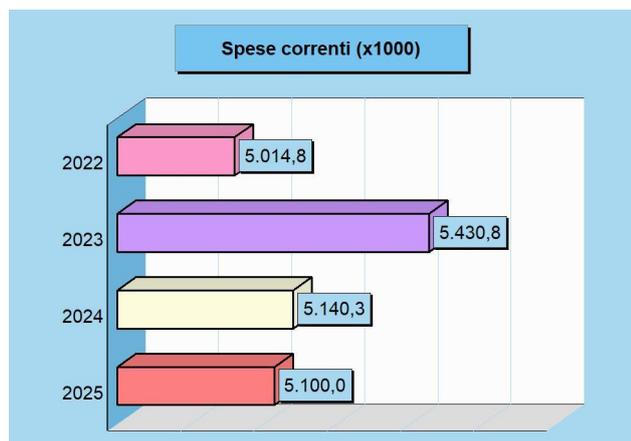
Mentre prima il tutto si basava sulla disponibilità della pianta organica, è stato introdotto per le nuove assunzioni, il concetto basato sulla disponibilità di bilancio ed alla sua sostenibilità. La legge ha quindi introdotto dei parametri suddivisi per fasce demografiche entro le quali i comuni possono fare nuove assunzioni.

La fascia in cui il comune di Missaglia rientra è quella indicata per i comuni da 5000 a 9999 abitanti, quindi il 26,90% della media delle entrate correnti degli ultimi 3 consuntivi approvati.

Nel corso del 2022 l'amministrazione ha inserito nuove figure nel settore urbanistico, nel settore bibliotecario e nell'anagrafe in sostituzione di una dipendente andata in pensione.

Per il 2023 si prevede di procedere alla assunzione di un nuovo tecnico nel settore urbanistico-lavori pubblici in sostituzione di una dipendente trasferita ad altro comune, una nuova assistente sociale il cui pagamento sarà finanziato dallo Stato allo scopo di potenziare i servizi sociali. Sempre nel 2023 si prevede anche l'assunzione di una persona rientrante nelle categorie protette obbligatoria per i comuni con più di 15 dipendenti.





### Forza lavoro e spesa per il personale

|  | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Forza lavoro</b>  |              |              |              |              |
| Personale previsto (in pianta organica o dotazione organica) | 32           | 32           | 32           | 32           |
| Dipendenti in servizio: di ruolo                             | 26           | 26           | 25           | 25           |
| non di ruolo   | 2            | 0            | 0            | 0            |
| Totale   | 28           | 26           | 25           | 25           |
| <b>Spesa per il personale</b>                                |              |              |              |              |
| Spesa per il personale complessiva                           | 1.115.835,68 | 1.299.913,36 | 1.248.950,00 | 1.236.950,00 |
| Spesa corrente   | 5.014.758,76 | 5.430.845,46 | 5.140.309,06 | 5.100.011,06 |

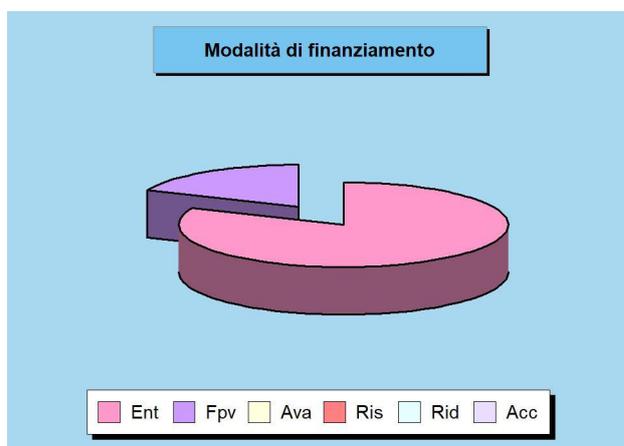
## Opere e investimenti programmati o da rifinanziare

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



### Finanziamento del bilancio investimenti 2023

| Denominazione                    | Importo             |
|----------------------------------|---------------------|
| Entrate in C/capitale            | 2.650.540,73        |
| FPV per spese C/capitale (FPV/E) | 601.574,16          |
| Avanzo di amministrazione        | 0,00                |
| Risorse correnti                 | 0,00                |
| Riduzione attività finanziarie   | 0,00                |
| Accensione di prestiti           | 0,00                |
| <b>Totale</b>                    | <b>3.252.114,89</b> |



### Principali investimenti programmati per il triennio 2023-25

| Denominazione  | 2023                | 2024                | 2025              |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| manutenzione straordinaria strade                          | 30.000,00           | 22.500,00           | 50.000,00         |
| completamento p.za libertà                                 | 0,00                | 0,00                | 300.000,00        |
| spese di progettazione                                     | 50.100,00           | 50.100,00           | 50.100,00         |
| manutenzione straordinaria Monastero                       | 90.000,00           | 90.000,00           | 0,00              |
| MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO                                | 30.000,00           | 20.000,00           | 32.500,00         |
| RISCHIO IDROGEOLOGICO/RECUPERO AMBIENT.                    | 91.000,00           | 251.000,00          | 151.000,00        |
| spese PGT  | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00         |
| spese per opere forestali                                  | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00          |
| 8% CHIESA  | 4.400,00            | 4.400,00            | 4.400,00          |
| 10% barriere architettoniche                               | 19.000,00           | 19.000,00           | 19.000,00         |
| 10% f.do su alienazione per estinzione mutui               | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00         |
| manutenz. stra. EX. scuola Lomaniga                        | 0,00                | 0,00                | 95.000,00         |
| SPESE CONDONI  | 1.000,00            | 1.000,00            | 1.000,00          |
| trasf. via L.da Vinci/via Alpi                             | 51.000,00           | 0,00                | 0,00              |
| Messa in sicurezza palestre scuole                         | 1.160.000,00        | 1.030.000,00        | 0,00              |
| realizzazione manutenzione e acquisizione aree             | 17.500,00           | 17.500,00           | 17.500,00         |
| nuovi marciapiedi via Milano e via degli Ulivi             | 0,00                | 200.000,00          | 120.000,00        |
| violetti cimiteriali                                       | 0,00                | 150.000,00          | 0,00              |
| loculi cimitero Lomaniga                                   | 60.000,00           | 0,00                | 0,00              |
| Messa sicurezza rifac.stradale,area parcheggio Missagliola | 69.500,00           | 0,00                | 0,00              |
| realizzazione struttura parcheggio automezzi               | 80.000,00           | 0,00                | 0,00              |
| manutenzione straord. strade                               | 12.500,00           | 0,00                | 0,00              |
| efficientamento energetico immobili com.li                 | 70.000,00           | 70.000,00           | 0,00              |
| sistemazione terreno scuola T.Moneta                       | 70.000,00           | 0,00                | 0,00              |
| interventi di digitalizzazione(spesa corrente 121.992,00)  | 344.043,00          | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale</b>  | <b>2.271.043,00</b> | <b>1.946.500,00</b> | <b>861.500,00</b> |

### Considerazioni e valutazioni

Per il triennio 2023-2025 sono previste opere per 2.271.043€ nel 2023, nel 2024 1.946.500€ e per il 2025 861.500€.



## Programmazione acquisti di beni e servizi

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



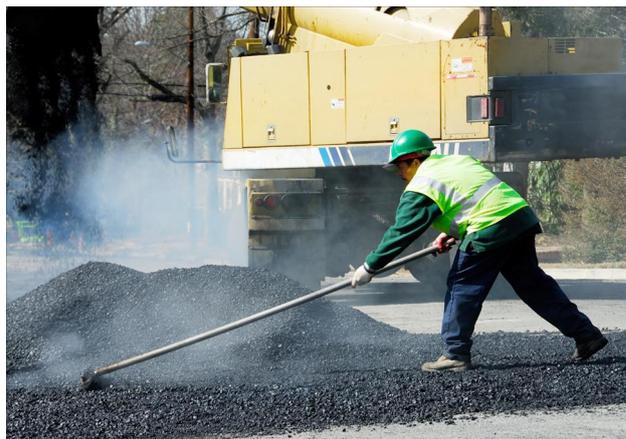
### Principali acquisti programmati per il biennio 2023-24

| Denominazione  | 2023              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|
| Si rimanda a quanto deliberato con atto di G.C. n.3/2023 | 631.926,00        | 515.407,20        |
| <b>Totale</b>  | <b>631.926,00</b> | <b>515.407,20</b> |

## Permessi a costruire

### Urbanizzazione pubblica e benefici privati

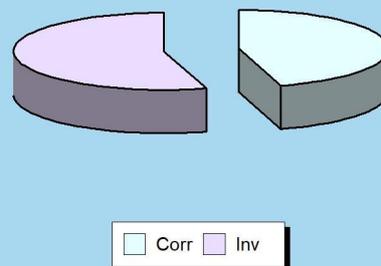
I titolari di concessioni edilizie, o permessi di costruzione, devono pagare all'ente concedente un importo che è la contropartita per il costo che il comune deve sostenere per realizzare le opere di urbanizzazione. Per vincolo di legge, i proventi dei permessi di costruzione e le sanzioni in materia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



### Permessi di costruire

| Importo                              | Scostamento | 2022              | 2023              |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                                      | 43.500,00   | 193.000,00        | 236.500,00        |
| Destinazione                         |             | 2022              | 2023              |
| Oneri che finanziano uscite correnti |             | 0,00              | 107.500,00        |
| Oneri che finanziano investimenti    |             | 193.000,00        | 129.000,00        |
| <b>Totale</b>                        |             | <b>193.000,00</b> | <b>236.500,00</b> |

### Destinazione oneri 2023



### Permessi di costruire (Trend storico e programmazione)

| Destinazione<br>(Bilancio) | 2020<br>(Accertamenti) | 2021<br>(Accertamenti) | 2022<br>(Previsione) | 2023<br>(Previsione) | 2024<br>(Previsione) | 2025<br>(Previsione) |
|----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Uscite correnti            | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 | 107.500,00           | 125.000,00           | 85.000,00            |
| Investimenti               | 219.276,02             | 225.029,15             | 193.000,00           | 129.000,00           | 111.500,00           | 151.500,00           |
| <b>Totale</b>              | <b>219.276,02</b>      | <b>225.029,15</b>      | <b>193.000,00</b>    | <b>236.500,00</b>    | <b>236.500,00</b>    | <b>236.500,00</b>    |

### Considerazioni e valutazioni

Negli ultimi anni le entrate derivanti dai Permessi di Costruire (Oneri di Urbanizzazione e Costo di Costruzione) si sono ridotte notevolmente a causa della mutata situazione del settore edilizio che ha visto una forte diminuzione dei nuovi volumi edificati e una sempre maggiore propensione, incentivata dai benefici fiscali, verso interventi di efficientamento energetico dell'esistente, fondamentali dal punto di vista della sostenibilità, ma che non portano introiti alle casse comunali. Inoltre, l'ormai imprescindibile percorso verso la minimizzazione del consumo di suolo, adottata con convinzione nell'ultima variante al PGT, evidenzia come il trend di decrescita delle entrate derivanti dall'attività edilizia sia da considerarsi una costante anche per gli anni futuri.

Alla luce della situazione sopra descritta e in considerazione del fatto che il Comune di Missaglia ad oggi opera con tariffe calcolate circa dieci anni fa, che risultano quindi essere notevolmente inferiori a quelle dei Comuni limitrofi, l'Amministrazione intende provvedere a ricalcolare sia gli Oneri di Urbanizzazione che il Costo di Costruzione alla luce dell'aggiornamento ISTAT e delle esigenze di sviluppo del PGT stesso.

## Alienazione e valorizzazione del patrimonio

### Piano delle alienazioni e valorizzazione

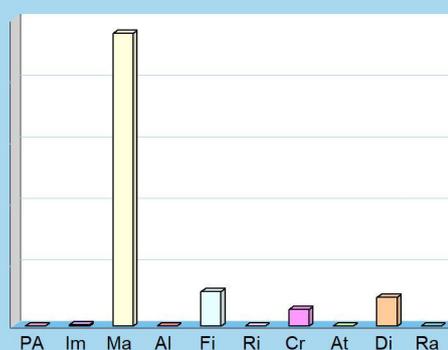
L'ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione del proprio patrimonio. Si tratta di un'operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche. Premesso ciò, il primo prospetto riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni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



### Attivo patrimoniale 2021

| Denominazione                          | Importo              |
|--|----------------------|
| Crediti verso P.A. fondo di dotazione  | 0,00                 |
| Immobilizzazioni immateriali           | 93.343,17            |
| Immobilizzazioni materiali             | 23.857.212,15        |
| Immobilizzazioni finanziarie           | 2.809.406,38         |
| Rimanenze                              | 0,00                 |
| Crediti                                | 1.356.315,90         |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00                 |
| Disponibilità liquide                  | 2.338.774,09         |
| Ratei e risconti attivi                | 0,00                 |
| <b>Totale</b>                          | <b>30.455.051,69</b> |

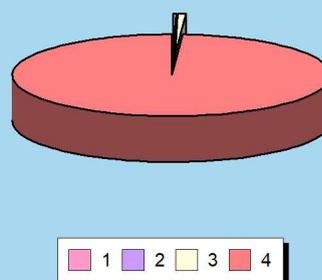
### Composizione dell'attivo 2021



### Piano delle alienazioni 2023-25

| Tipologia                     | Importo              |
|-------------------------------|----------------------|
| 1 Fabbricati non residenziali | 39.900,00            |
| 2 Fabbricati residenziali     | 0,00                 |
| 3 Terreni                     | 133.875,00           |
| 4 Altri beni                  | 15.172.750,95        |
| <b>Totale</b>                 | <b>15.346.525,95</b> |

### Valore totale alienazioni



### Stima del valore di alienazione (euro)

| Tipologia                     | Stima del valore di alienazione (euro) |                     |                     | Unità alienabili (n.) |          |          |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|-----------------------|----------|----------|
|                               | 2023                                   | 2024                | 2025                | 2023                  | 2024     | 2025     |
| 1 Fabbricati non residenziali | 13.300,00                              | 13.300,00           | 13.300,00           | 2                     | 2        | 2        |
| 2 Fabbricati residenziali     | 0,00                                   | 0,00                | 0,00                | 0                     | 0        | 0        |
| 3 Terreni                     | 44.625,00                              | 44.625,00           | 44.625,00           | 2                     | 2        | 2        |
| 4 Altri beni                  | 5.057.583,65                           | 5.057.583,65        | 5.057.583,65        | 2                     | 2        | 2        |
| <b>Totale</b>                 | <b>5.115.508,65</b>                    | <b>5.115.508,65</b> | <b>5.115.508,65</b> | <b>6</b>              | <b>6</b> | <b>6</b> |