

COMUNE DI MARZIO

PROVINCIA DI VARESE

Via Marchese Menefoglio n. 3 - CAP. 21030 - TEL 0332.727851 – FAX 0332.727937

E-mail: info@comune.marzio.va.it – PEC:comune.marzio@pec.regione.lombardia.it

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ATTO N. 14 del 17.03.2023

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2023/2025 DEL COMUNE DI MARZIO (VA).

L'anno **duemilaventitre** il giorno **diciassette** del mese di **marzo**, alle ore **19.15**, in video conferenza (modalità WhatsApp) si è riunita ex art. 73, comma 1, del D.L. 17/03/2020 n. 18, sotto la presidenza del Sindaco, Cav. Maurizio Frontali, la Giunta Comunale composta dai Signori:

Cognome e Nome	Carica	Presenze/Assenze
FRONTALI MAURIZIO	SINDACO	Presente
REBOSIO MARCO GIUSEPPE	VICE-SINDACO	Presente
VOLPI ANNA MARIA	ASSESSORE	Presente

Totale presenti 3 (tre)
Totale assenti 0 (zero)

Partecipa alla seduta con funzioni consultive, referenti e di assistenza il Segretario Comunale, Avv. Giovanni Curaba, che provvede, ai sensi dell'art. 97, comma 4, lett. a) del D. Lgs. n. 267/2000, alla redazione del presente verbale.

Il Sindaco, Cav. Maurizio Frontali, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a trattare l'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2023/2025 DEL COMUNE DI MARZIO (VA).

LA GIUNTA COMUNALE

RITENUTA la propria competenza ai sensi del combinato disposto dell'art. 170, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, recante "*Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali*";

RICHIAMATE:

- la **Deliberazione della Giunta Comunale n. 11/2023**, dichiarata immediatamente eseguibile, recante "PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2023/2024, DI CUI AL COMBINATO DISPOSTO DELL'ART. 1, COMMA 505 DELLA LEGGE 28/12/2015, N. 208 E DELL'ART. 21 DEL D.LGS. 18/04/2016, N. 50 E SS.MM.II. - PRESA D'ATTO ASSENZA PROCEDURE STRUMENTALI AD ASSICURARE IL FABBISOGNO DEI SERVIZI DI PORTO UNITARIO STIMATO PARI O SUPERIORE A € 40.000,00.";

RITENUTO di dovere procedere all'approvazione del D.U.P. 2023/2025. Il D.U.P. (Documento Unico di Programmazione) riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale è uno strumento di programmazione, introdotto dal D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014 n. 126 (costituente la c.d. Riforma della nuova contabilità armonizzata, in vigore dal 01.01.2015). Il Documento Unico di Programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente. In altri termini, l'obiettivo primario a cui assolve il D.U.P. è quello di riunire in un solo documento, posto a monte del Bilancio di previsione finanziario, le analisi, gli indirizzi e gli obiettivi che devono guidare la predisposizione del bilancio di previsione triennale, del PEG (ove previsto) e la loro successiva gestione.

Il D.U.P. sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica e diversamente da quest'ultima non è un mero allegato al Bilancio, ma costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione triennale. Il D.U.P. si compone di due Sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

La prima Sezione – che definisce gli indirizzi strategici dell'amministrazione sviluppando e concretizzando le linee programmatiche di mandato di cui all'articolo 46, comma 3 del TUEL - ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo.

La seconda Sezione – che concerne, invece, la programmazione operativa pluriennale e annuale dell'Ente e si pone in continuità e complementarietà organica con la Sezione strategica quanto a struttura e contenuti - ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del bilancio di previsione;

CHIARITO che il DUP non è stato interessato dalla riforma in itinere, legata all'introduzione, ad opera del D.L. 09.06.2021 n.80, convertito con modificazioni dalla Legge 06.08.2021, n. 113, del PIAO. Il Piano Integrato Attività ed Organizzazione (PIAO) - che ha durata triennale e deve essere aggiornato annualmente - è un documento di programmazione, diretto a raccogliere e coordinare diversi strumenti di programmazione dell'Ente Locale, tra i quali : a) il POLA, b) il Piano delle performance, c) il Piano del fabbisogno del personale, d) il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza ; e) il programma dei fabbisogni formativi;

PRESO ATTO che il termine di approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2023/2025, inizialmente differito al 31.03.2023 dal Decreto del Ministero dell'Interno del

13.12.2022 è stato ulteriormente differito al 30.04.2023 dalla Legge 29.12.2022, n. 197 (Legge di Bilancio), pubblicata nella Gazzetta Ufficiale - serie generale n. 303 – supplemento ordinario n. 43 del 29.12.2022;

VISTO ED ESAMINATO il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2023/2024/2025, predisposto dall'Ufficio Ragioneria, sentiti i componenti dell'organo esecutivo dell'Ente e che viene allegato, alla presente proposta di deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO meritevole di approvazione l'allegato Documento Unico di Programmazione 2023/2025 meritevole di approvazione;

DATO ATTO che sono stati acquisiti sulla presente proposta deliberativa ed inseriti al suo interno per formarne parte integrante e sostanziale i pareri favorevoli di regolarità tecnica e di regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000, così come modificato dall'art. 3, comma 1, lett. b) del D.L. n. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012;

con voti favorevoli e unanimi, espressi nei modi e nelle forme di legge

DELIBERA

per le motivazioni in premessa indicate e che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. di approvare – come di fatto approva in ogni sua parte – il D.U.P. per il triennio 2023/2025, che viene allegato alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che il presente atto deliberativo costituisce una fase necessaria del nuovo ciclo della programmazione dell'Ente Locale in ottemperanza al D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, integrato e modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
3. di dare atto che all'approvazione dell'allegato D.U.P. 2023/2025 seguirà la sua presentazione a cura del Sindaco o di un suo delegato al Consiglio Comunale; mentre, stante il momento in cui viene approvato il DUP non si procederà all'approvazione della Nota di aggiornamento;
4. di dare atto che il presente documento sarà integrato all'interno del Piano integrato Attività ed Organizzazione 2022/2024 (P.I.A.O.) di prossima approvazione;
5. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune di Marzio (VA), per rimanervi affisso quindici giorni consecutivi, in esecuzione delle disposizioni di cui alla Legge n. 69/2009 e ss.mm.ii.;
6. di dare atto che il presente provvedimento viene pubblicato in modo permanente nel portale "Amministrazione trasparente" dell'Ente, ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. 14/03/2013, n. 33, ed in particolare nella Sezione principale denominata "Provvedimenti", Sotto sezione rubricata "Provvedimenti organi indirizzo-politico"
7. di dare comunicazione dell'adozione del presente atto deliberativo ai Capogruppo consiliari dell'Unione ai sensi e per gli effetti dell'art. 125 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

SUCCESSIVAMENTE

la Giunta dell'Unione, attesa l'urgenza di provvedere, previa distinta e separata votazione favorevole ed unanime, dichiara la presente Deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U.E.L..

* * * * *

Allegato alla Deliberazione della Giunta Comunale n. 14 del 17/03/2023

**COMUNE DI MARZIO
PROVINCIA DI VARESE**

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2023-2025

Sommario

PREMESSA _____

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) _____

SEZIONE STRATEGICA (SeS) _____

SeS - Analisi delle condizioni esterne _____

1. Obiettivi individuati dal Governo _____

2. Valutazione della situazione socio economica del territorio _____

Popolazione _____

Territorio _____

Strutture operative _____

Economia insediata _____

3. Parametri economici _____

SeS – Analisi delle condizioni interne _____

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali _____

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate _____

2. Indirizzi generali di natura strategica _____

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche _____

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici _____

c. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio _____

d. La gestione del patrimonio _____

e. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa _____

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane _____

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica _____

5. Gli obiettivi strategici _____

Missioni _____

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE _____

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA _____

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA _____

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO _____

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. _____

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. _____

MISSIONE 07 – TURISMO. _____

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. _____

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. _____

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. _____

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. _____

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. _____

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE. _____

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ. _____

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE _____

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA _____

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE _____

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	_____
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	_____
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	_____
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	_____
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	_____
SEZIONE OPERATIVA (SeO)	_____
SeO – Introduzione	_____
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione	_____
Analisi delle risorse	_____
Analisi della spesa	_____
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	_____
MISSIONE 02 – GIUSTIZIA	_____
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	_____
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	_____
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.	_____
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.	_____
MISSIONE 07 – TURISMO.	_____
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.	_____
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	_____
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	_____
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.	_____
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.	_____
MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.	_____
MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.	_____
MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	_____
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	_____
MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	_____
MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	_____
MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI	_____
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	_____
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	_____
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	_____
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	_____
SeO - Riepilogo Parte seconda	_____
Risorse umane disponibili	_____

PREMESSA

Il processo di armonizzazione contabile avviato con il D.Lgs. n. 118/2012 si propone di rendere più trasparente e veritiera la rappresentazione contabile della situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'Ente. A tal fine introduce una serie di novità al sistema contabile degli Enti locali. Tra queste novità è da annoverare il *rafforzamento del principio di Programmazione della gestione*. A tal fine, il Legislatore italiano ha operato su due versanti :

a) ha anticipato i tempi della programmazione prevedendo al 31 luglio la presentazione a cura della Giunta al Consiglio Comunale del DUP, ex art. 170, comma 1, primo periodo, la deliberazione consiliare di variazione di assestamento del Bilancio di cui all'art. 175, comma 8 del T.U.E.L. e la Deliberazione consiliare di salvaguardia degli equilibri di cui all'art. 193 del TUEL;

b) **ha ridotto il numero dei documenti a valenza programmatica posti a monte del Bilancio di previsione** (che, oggi, sono ridotti di fatto solo alle Linee programmatiche di mandato) **ed ha introdotto l'obbligo di adottare il**

DUP. Il Documento Unico di Programmazione assorbe:

- 1) la Relazione Previsionale e Programmatica;
- 2) il Piano generale di sviluppo;
- 3) la programmazione del fabbisogno del personale;
- 4) la programmazione dei lavori pubblici;
- 5) il piano di valorizzazione ed alienazione del patrimonio dell'Ente.

Il DUP contribuisce (*ed è questa la sua potenzialità*) a dare maggiore sistematicità e coerenza al complesso delle decisioni che accompagnano, sostengono e spiegano strategicamente i valori finanziari posti nel Bilancio di previsione. L'introduzione del Documento Unico di Programmazione ha quale effetto importante quello di scongiurare il rischio - presente in passato - di possibili contraddizioni e incoerenze tra le scelte programmatiche dell'Amministrazione.

Il Comune avendo una popolazione di poco superiore ai 300 abitanti non ha mai adottato il PEG.

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

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

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

Il Comune di Marzio - avendo una popolazione inferiore ai mille abitanti - non è soggetto al rispetto dei vincoli previsti per il Patto di stabilità Interno.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il Documento Unico di Programma (D.U.P.) è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il D.U.P. si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;

- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

nella Parte II[^] sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2022-2024, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

La Parte II[^] contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la Programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il Programma triennale delle opere pubbliche;
- il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune di Marzio.

Popolazione legale al censimento	n.	303
Popolazione residente al 31/12/2021		309
Popolazione di sesso maschile		165
Popolazione di sesso femminile		144
Nuclei familiari		155
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'01/01/2021	- numero	311
nati nell'anno		0
- numero deceduti nell'anno		7
Saldo naturale		-7
Iscritti in anagrafe		19
Cancellati nell'anno		14
Saldo migratorio		+5
Popolazione al 31/12/2017		309
In età prescolare (0/6 anni)	n. In età	11
scuola obbligo (7/14 anni)		16
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		39
In età adulta (30/65 anni)		162
In età senile (66 anni e oltre)		81

Territorio

Superficie in Kmq				1,98	
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti				1	
STRADE					
* Statali	Km.			0,00	
* Regionali		Km.			0,00
* Provinciali		Km.			2,50
* Comunali		Km.			4,00
* Autostrade		Km.			0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 DEL 13.11.2013					
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti					

(art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>		
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) 0		
P.E.E.P.	AREA INTERESSATA mq. 0,00	AREA DISPONIBILE mq. 0,00
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2022		Programmazione pluriennale													
				2023			2024			2025							
Asili nido	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Scuole materne	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Scuole elementari	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Scuole medie	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Strutture per anziani	n. 0	posti n.	0	0			0			0							
Farmacia comunale	n. 0	n. 0		n. 0			n. 0			n. 0							
Rete fognaria in Km. bianca			4,5	4,5			4,5			4,5							
nera			6,0	6,0			6,0			6,0							
mista			0	0			0			0							
Esistenza depuratore		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in km.		5,8		5,8			5,8			5,8							
Attuazione serv.idrico integr.		Si		No	X	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini		n. 1 hq. 20,00		n.1 hq. 20,00			n. 1 hq. 20,00			n. 1 hq. 20,00							
Punti luce illuminazione pubb. n.		187		187			187			187							
Rete gas in km.		0		0			0			0							
Raccolta rifiuti in quintali		0		0			0			0							
Raccolta differenziata		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.		0		0			0			0							
Veicoli n.		0		0			0			0							
Centro elaborazione dati		Si		No		Si		No		Si		No		Si		No	
Personal computer n.		4		5			5			5							
Altro																	

Note:

Economia insediata

AGRICOLTURA	Coltivatori diretti	3
	Datori di Lavoro Agricoli	3
ARTIGIANATO	Aziende	5
	Addetti	8
INDUSTRIA	Aziende	0
	Addetti	0
COMMERCIO	Aziende	1
	Addetti	2
TURISMO E AGRITURISMO	Aziende	1
	Addetti	5

Note:

Sono presenti sul territorio comunale solamente due attività economiche:

- l'Albergo Vittoria"

- l'Azienda di Agriturismo, denominata "UL SASSON".

Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$
Percentuale indebitamento	$\text{Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni} / \text{entrate correnti penultimo rendiconto}$

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Modalità di gestione dei servizi comunali:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	TRASPORTO ALUNNI	AFFIDAMENTO ESTERNO -	E' stato affidato il servizio per l'anno scolastico 2022/2023
2	SERVIZIO GESTIONE LAMPADE VOTIVE	AFFIDAMENTO ESTERNO -	La concessione del servizio è stata affidata alla Ditta SAIE S.R.L. con sede a Casciago (VA) giusta Determinazione del Responsabile dei servizi n. 80/2017.

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2021	Programmazione pluriennale		
		2023	2024	2025
Società in house	n. 1 (Alfa S.r.l. – Servizio Idrico integrato)	1	1	1
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 1 (ACSM AGAM RETI GAS ACQUA Spa – GESTIONE ACQUEDOTTO)	1	1	1
Concessioni	n. 1 (Lampade votive cimiteriali)	1	1	1
Altro	-----	-----	-----	-----

Con Deliberazione Consiliare n. 22 del 26/09/2013, il Comune di Marzio (VA) ha aderito alla costituzione della Società in house a responsabilità limitata per la gestione del Servizio Idrico Integrato nel territorio dei Comuni dell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese, denominata "ALFA S.R.L".

La ditta "ALFA S.R.L." – alla data odierna è operativa presso questo Ente.

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

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale	Note
	ASPEM Ambiente marchio di Acsm Agam con sede legale in Via San Giusto, 6 - 21100 VARESE	SERVIZIO ACQUEDOTTO	0,001	€ 173.785,00	-----
	ALFA SRL	SERVIZIO DEPURAZIONE	0,027825	€ 121.290,08	-----

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

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver

ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Con deliberazione n. 20 del 28/11/2021 è stata approvata la razionalizzazione periodica delle partecipazioni societarie detenute al 31/12/2021 dal Comune.

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta
ASPEM S.P.A. marchio di Acsm Agam Reti Gas Acqua Spa	https://www.acsmagamambiente.it/	0,00015	Gestione servizio idrico
ALFA SRL	https://www.alfavarese.it/	0,027825	Gestione servizio depurazione

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025 ed elenco annuale 2023.

ANNO 2023		
interv / cap	DESCRIZIONE	TOTALE
12/1	regimentazione acque via madonna degli alpini	€ -
20302190/1	contributo PNRR - misura 1.4.1 - software sito web e app	€ 113.351,00
2020199/1	investimenti beni materiali	€ 5.000,00
20620103/1	completamento campo sportivo di via del Pozzetto	€ -
20810109/1	bike & food asset	€ -
20620104/1	parco giochi	€ -
20810101/1	eliminazione barriere architettoniche	€ 50,00
20810108/1	altri interventi di manut. Straordinaria	€ 450,00
20950101/1	realizzazione piattaforma ecologica	€ -
20810109/1	interventi vari per messa in sicurezza	€ 83.791,00
20810107/1	riafaltatura strade comunali	€ 21.900,00
20820101/1	illuminazione pubblica e servizi connessi	€ 50.000,00
20901051/1	ripristino strade agro-silvi-pastorali	€ -
20940105/1	depuratore	€ -
		€ -
	Tot. opere e manutenzioni	€ 274.542,00
	edifici culto	€ 100,00
		€ -
	Tot. varie tit 2	€ 100,00
	TOTALE GENERALE TIT. 2 PER FONTE DI FINANZIAMENTO	€ 274.642,00

ANNO 2024		
interv / cap	DESCRIZIONE	TOTALE
20810101/1	eliminazione barriere architettoniche	€ 50,00
20810108/1	altri interventi di manut. Straordinaria	€ 450,00
20810109/1	interventi vari per messa in sicurezza	€ 11.450,00
20820101/1	illuminazione pubblica e servizi connessi	€ 11.450,00
		€ -
	Tot. opere e manutenzioni	€ 23.400,00
	edifici culto	€ 100,00
		€ -
	Tot. varie tit 2	€ 100,00
	TOTALE GENERALE TIT. 2 PER FONTE DI FINANZIAMENTO	€ 23.500,00

ANNO 2025		
interv / cap	DESCRIZIONE	TOTALE
20810101/1	eliminazione barriere architettoniche	€ 50,00
20810108/1	altri interventi di manut. Straordinaria	€ 450,00
20810109/1	interventi vari per messa in sicurezza	€ 11.450,00
20820101/1	illuminazione pubblica e servizi connessi	€ 11.450,00
		€ -
	Tot. opere e manutenzioni	€ 23.400,00
	edifici culto	€ 100,00
	restituzione OO.UU.	€ -
		€ -
	Tot. varie tit 2	€ 100,00
	TOTALE GENERALE TIT. 2 PER FONTE DI FINANZIAMENTO	€ 23.500,00

Con riferimento agli introiti dei costi di costruzione viene prevista per l'Esercizio finanziario 2022 la somma di Euro 500,00, da destinare nei termini che seguono:

- Euro 50,00 per eliminazione barriere architettoniche;
- Euro 450,00 euro per ulteriori interventi.

Con riferimento agli introiti dei costi di costruzione viene prevista per l'Esercizio finanziario 2023 la somma di Euro 500,00, da destinare nei termini che seguono:

- Euro 50,00 per eliminazione barriere architettoniche;
- Euro 450,00 euro per ulteriori interventi.

Con riferimento agli introiti dei costi di costruzione viene prevista per l'Esercizio finanziario 2024 la somma di Euro 500,00, da destinare nei termini che seguono:

- Euro 50,00 per eliminazione barriere architettoniche;
- Euro 450,00 euro per ulteriori interventi.

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

Aliquota base: 0,8 per cento

Aliquota ridotta: 0,5 per cento per abitazione principale

Addizionale comunale all'IRPEF

Aliquota: 0,70%

TASI

Aliquota: 2,5 per mille

c. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni	Previsioni	Previsioni
		2023	2024	2025
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	235.790,25	188.517,89	185.736,42
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	1.500,00	1.500,00	1.500,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	23.760,00	23.760,00	23.760,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	600,00	100,00	100,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	300,00	50,00	50,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	56.330,00	46.510,00	46.440,00

MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	42.850,00	36.520,00	31.910,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	490,00	490,00	490,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.378,00	12.523,00	12.555,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	250,00	250,00	250,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	39.288,75	20.286,11	14.715,58
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	132.800,00	132.800,00	132.800,00

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò 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, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

d. La gestione del patrimonio

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. Con deliberazione del Consiglio Comunale è stata rinviata all'anno l'adozione dei principi applicati della contabilità

economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico patrimoniale alla contabilità finanziaria previsto dall'art. 2, commi 1 e 2, del D. Lgs. 118/2011 unitamente all'adozione del piano dei conti integrato di cui all'art. 4 del medesimo D. Lgs. 118/2011. Pertanto si riportano nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo, come da consuntivo anno 2021:

ATTIVO PATRIMONIALE	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE	640,01
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.647.005,39
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	27.059,05
RIMANENZE	0,00
CREDITI	573.645,01
ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	21.874,47
RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00
TOTALE	2.270.223,93

PASSIVO PATRIMONIALE	
PATRIMONIO NETTO	1.677.770,63
FONDO RISCHI E ONERI	15.402,82
DEBITI	300.403,25
RATEI E RISCONTI ATTIVI	276.647,23
TOTALE	2.270.223,93

e. *Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa*

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. Ognuno di questi comparti 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.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il Programma del fabbisogno del personale per il triennio 2023/2025 è stato redatto secondo la normativa vigente. Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2022:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01.2022

Categorie	Posti in dotazione organica	Posti in servizio
C 2 (Sig.ra Enrica Lombardo)	1	1
B 3 (Sig.ra Marina Manfredi)	1	1

Il Comune di Marzio (VA) con Deliberazione Consiliare n. 18 del 14/07/2017, dichiarata immediatamente eseguibile ha deliberato il proprio recesso con decorrenza dal 1° agosto 2017 dalla convenzione avente ad oggetto la gestione in forma associata con i Comuni di Lavena Ponte Tresa, Cremenaga e Cadegliano Viconago della funzione di "Polizia Locale" e "Polizia Amministrativa".

Il Comune di Marzio gestisce in forma associata con la Comunità Montana del Piambello le funzioni fondamentali "Servizi Sociali" e "Protezione Civile".

Il Comune di Marzio ha gestito in forma associata con il Comune di Lavena Ponte Tresa l'Ufficio Tecnico Comunale sino al 30/06/2018. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 01/08/2019 è stata approvata la convenzione come di fatto per il triennio 01/08/2019 – 31/07/2022, per la gestione in forma associata con il Comune di Lavena Ponte Tresa della Funzione Fondamentale "Pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale".

Per nessuna delle citate convenzioni il Comune di Marzio ricopre il ruolo di Ente Capofila. Per ciascuna delle funzioni fondamentali, sopra citate, nessuno dei dipendenti comunali, sopra citati è stata nominata titolare di P.O..

Per le restanti funzioni, attualmente la Responsabilità è stata assunta in un'ottica di contenimento della spesa pubblica dal Sindaco pro tempore in carica, Cav. Maurizio Frontali, ex art. 53, comma 23 della Legge 23/12/2000 n. 388, avente ad oggetto "*Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge finanziaria 2001)*", come modificato dall'art. 29, comma 4 della Legge 29/12/2001 n. 448.

2. GLI OBIETTIVI STRATEGICI

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2023/2025.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Organi istituzionali	30.064,00	32.348,00	32.349,00
02 Segreteria generale	134.879,25	132.598,89	137.652,42
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3.950,00	4.101,00	4.265,00
06 Ufficio tecnico	7.750,00	7.750,00	7.750,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	760,00	760,00	760,00
08 Statistica e sistemi informativi	47.427,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	10.960,00	10.960,00	2.960,00

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

La presente missione non è prevista per questo Comune.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Polizia locale ed amministrativa	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Attivazione servizio videosorveglianza e convenzione associata di Polizia Locale con altro Ente.

Obiettivo: garantire, tramite il servizio convenzionato, la presenza sul territorio del personale al fine dell'applicazione ed osservanza dei relativi regolamenti.

Orizzonte temporale: indeterminato.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	560,00	560,00	560,00	560,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	23.200,00	23.200,00	23.200,00	23.200,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Interventi già posti in essere e in programma

Assistenza scolastica disabile: il Comune di Marzio ha attivato e intende continuare ad attivare per il futuro il Programma di cui al punto n.6. In particolare, il Comune di Marzio finanzia ad inizio di ciascun anno scolastico un intervento educativo a sostegno di minori con disabilità - finalizzato ad aiutare i minori nel raggiungimento di alcune autonomie residue e favorire la socializzazione con la classe.

Servizio trasporto alunni per la scuola dell'obbligo

Obiettivo: Assicurare il diritto allo studio dei bambini residenti e garantire servizi di assistenza alla persona.

Orizzonte temporale: indeterminato

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	100,00	100,00	100,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	500,00	0,00	0,00
Totale	600,00	100,00	100,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

PROGRAMMI	STANZIAMENTO 2023	CASSA 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
01. Sviluppo e valorizzazione del turismo	300,00	300,00	50,00	50,00
TOTALE	300,00	300,00	50,00	50,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

La presente missione non è prevista per questo Comune.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Difesa del suolo	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	1.450,00	1.450,00	1.100,00	1.100,00
03 Rifiuti	43.020,00	42.520,00	38.700,00	38.700,00
04 Servizio Idrico integrato	6.860,00	6.860,00	6.710,00	6.640,00

05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Interventi già posti in essere e in programma:

a) Per quanto concerne la gestione dei rifiuti, valgono le considerazioni sopra espresse.

Obiettivo: assicurare un servizio fondamentale alla comunità locale.

Orizzonte temporale: cinque anni dall'inizio di esecuzione del servizio sul territorio.

b) Per quanto concerne il Servizio Idrico integrato, il Comune di Marzio con atto Consiliare n. 22 del 26/09/2013 ha deliberato la propria adesione alla Società in house, denominata "ALFA S.R.L.", deputata alla gestione del Servizio Idrico nell'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese. In particolare, "ALFA S.R.L." ha per oggetto:

A) la gestione del servizio idrico integrato nel territorio ed a favore dei Comuni compresi nell'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese;

B) la progettazione, la realizzazione e la gestione di impianti idrici, di fognatura e di depurazione nel territorio ed a favore dei Comuni compresi nell'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese;

C) ogni altra attività meramente accessoria, strumentale o complementare a quelle sopra indicate. "ALFA S.R.L.", ad oggi è operativa.

Il Comune di Marzio (VA) continua a mantenere la partecipazione societaria posseduta nella ACSM AGAM RETI GAS ACQUA SPA poiché la stessa risulta indispensabile al perseguimento delle attività istituzionali del Comune.

Obiettivo: assicurare un servizio fondamentale alla comunità locale.

Orizzonte temporale: durata della società "ALFA S.R.L."

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento e 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, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

PROGRAMMI	STANZIAMENTO	CASSA	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
	2023	2023	2024	2025
01. Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02. Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00

03. Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04. Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05. Viabilità e infrastrutture stradali	204.041,00	70.750,00	59.920,00	55.310,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

PROGRAMMI	STANZIAMENTO 2023	CASSA 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
01. Sistema di protezione civile	490,00	490,00	490,00	490,00
02. Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

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

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

PROGRAMMI	STANZIAMENTO 2023	CASSA 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
01. Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00

02. Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
03. Interventi per anziani	2.800,00	2.800,00	0,00	0,00
04. Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05. Interventi per le famiglie	500,00	0,00	0,00	0,00
06. Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07. Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e cimiteriali	13.800,00	11.615,00	11.615,00	11.615,00
08. Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09. Servizio necroscopico e cimiteriale	1.278,00	1.278,00	908,00	940,00

Dei 9 programmi, riportati nel prospetto, sopra trascritto, il Comune di Marzio ha attivato e intende continuare ad attivare per il futuro il Programma di cui al punto n. 7. In particolare, il Comune di Marzio finanzia ad inizio di ciascun anno un intervento (per un numero di ore settimanali pari a 10) a sostegno di un soggetto con disabilità grave ai sensi della legge 162/1998.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	00,00	00,00	00,00	00,00
02 Servizio sanitario regionale – finanziamento aggiuntivo corrente per i livelli di assistenza superiori ai LEA	00,00	00,00	00,00	00,00
03 Servizio sanitario regionale – finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di	00,00	00,00	00,00	00,00

bilancio corrente				
04 Servizio sanitario regionale – piano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	00,00	00,00	00,00	00,00
05 Servizio sanitario regionale – investimenti sanitari	00,00	00,00	00,00	00,00
06 Servizio sanitario regionale – restituzione maggiori gettiti SSN	00,00	00,00	00,00	00,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	00,00	00,00	00,00	00,00

Per il periodo di copertura del presente atto, il Comune di Marzio non intende provvedere all’attivazione di alcuno degli interventi, riportato nel prospetto sopra trascritto.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”. Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

PROGRAMMI	STANZIAMENTO 2023	CASSA 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
01. Industria, PMI e ARTIGIANATO	0,00	0,00	0,00	0,00
02. Commercio reti distributive – tutela dei consumatori	250,00	250,00	250,00	250,00
03. RICERCA E INNOVAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
04. Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro	00,00	00,00	00,00	00,00
02 Formazione professionale	00,00	00,00	00,00	00,00
03 Sostegno all'occupazione	00,00	00,00	00,00	00,00

Per il periodo di copertura del presente atto, il Comune di Marzio non intende provvedere all'attivazione di alcuno degli interventi, riportato nel prospetto sopra trascritto.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Sviluppo settore agricolo e del sistema agroalimentare	00,00	00,00	00,00	00,00
02 Caccia e pesca	00,00	00,00	00,00	00,00

Per il periodo di copertura del presente atto, il Comune di Marzio – essendo tra l'altro un Comune montano - non è nelle condizioni di programmare l'attivazione di alcuno degli interventi, riportato nel prospetto sopra trascritto.

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Fonti energetiche	00,00	00,00	00,00	00,00

Per il periodo di copertura del presente atto, il Comune di Marzio non intende provvedere all'attivazione di alcuno degli interventi, riportato nel prospetto sopra trascritto.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	00,00	00,00	00,00	00,00

Per il periodo di copertura del presente atto, il Comune di Marzio non intende provvedere all'attivazione di alcuno degli interventi, riportato nel prospetto sopra trascritto.

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	00,00	00,00	00,00	00,00

Per il periodo di copertura del presente atto, il Comune di Marzio non intende provvedere all'attivazione di alcuno degli interventi, riportato nel prospetto sopra trascritto.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
	2023	2023	2024	2025

01 Fondo di riserva	3.584,00	0,00	2.300,00	2.300,00
02 Fondi svalutazione crediti	28.438,41	0,00	15.778,11	10.207,58
03 altri Fondi	7.266,34	0,00	2.208,00	2.208,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. **ANTICIPAZIONI FINANZIARIE** – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 60

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

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell’Ente locale. E’ di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2023	Cassa 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi – Partite di giro	132.800,00	132.800,00	132.800,00	132.800,00
02. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica. In particolare, per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

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

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge Il Comune di Marzio, avendo meno di 1.000 abitanti è soggetto al limite della spesa del personale calcolato sulle spese della medesima natura sostenute nel 2008.

L'amministrazione Comunale non prevede alcuna modifica della dotazione organica nel prossimo triennio

ANNO 2023 NON SONO PREVISTE ASSUNZIONI

ANNO 2024 NON SONO PREVISTE ASSUNZIONI

ANNO 2025 NON SONO PREVISTE ASSUNZIONI

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, ove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per i nuovi investimenti, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Si riporta schematicamente il programma triennale delle opere pubbliche 2023-2025

ANNO 2023		
interv / cap	DESCRIZIONE	TOTALE
12/1	regimentazione acque via madonna degli alpini	€ -
20302190/1	contributo PNRR - misura 1.4.1 - software sito web e app	€ 113.351,00
2020199/1	investimenti beni materiali	€ 5.000,00
20620103/1	completamento campo sportivo di via del Pozzetto	€ -
20810109/1	bike & food asset	€ -
20620104/1	parco giochi	€ -
20810101/1	eliminazione barriere architettoniche	€ 50,00
20810108/1	altri interventi di manut. Straordinaria	€ 450,00
20950101/1	realizzazione piattaforma ecologica	€ -
20810109/1	interventi vari per messa in sicurezza	€ 83.791,00
20810107/1	riafaltatura strade comunali	€ 21.900,00
20820101/1	illuminazione pubblica e servizi connessi	€ 50.000,00
20901051/1	ripristino strade agro-silvi-pastorali	€ -
20940105/1	depuratore	€ -
		€ -
	Tot. opere e manutenzioni	€ 274.542,00
	edifici culto	€ 100,00
		€ -
	Tot. varie tit 2	€ 100,00
	TOTALE GENERALE TIT. 2 PER FONTE DI FINANZIAMENTO	€ 274.642,00

ANNO 2024		
interv / cap	DESCRIZIONE	TOTALE
20810101/1	eliminazione barriere architettoniche	€ 50,00
20810108/1	altri interventi di manut. Straordinaria	€ 450,00
20810109/1	interventi vari per messa in sicurezza	€ 11.450,00
20820101/1	illuminazione pubblica e servizi connessi	€ 11.450,00
		€ -
	Tot. opere e manutenzioni	€ 23.400,00
	edifici culto	€ 100,00
		€ -
	Tot. varie tit 2	€ 100,00
	TOTALE GENERALE TIT. 2 PER FONTE DI FINANZIAMENTO	€ 23.500,00

ANNO 2025		
interv / cap	DESCRIZIONE	TOTALE
20810101/1	eliminazione barriere architettoniche	€ 50,00
20810108/1	altri interventi di manut. Straordinaria	€ 450,00
20810109/1	interventi vari per messa in sicurezza	€ 11.450,00
20820101/1	illuminazione pubblica e servizi connessi	€ 11.450,00
		€ -
	Tot. opere e manutenzioni	€ 23.400,00
	edifici culto	€ 100,00
	restituzione OO.UU.	€ -
		€ -
	Tot. varie tit 2	€ 100,00
	TOTALE GENERALE TIT. 2 PER FONTE DI FINANZIAMENTO	€ 23.500,00

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con Deliberazione della Giunta Comunale, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame

del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La Deliberazione di Consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

L'amministrazione Comunale non ha previsto a tutt'oggi, la possibilità di vendere alcun immobile di proprietà comunale non destinato a funzioni istituzionali.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2023	2023	2024	2025
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1°	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	311.724,00	302.224,00	277.224,00	266.224,00
TITOLO 2°	Trasferimenti correnti	78.496,00	73.496,00	27.666,00	27.666,00
TITOLO 3°	Entrate extratributarie	29.217,00	25.517,00	25.517,00	23.517,00
TITOLO 4°	Entrate in conto capitale	274.642,00	269.642,00	23.500,00	23.500,00
TITOLO 5°	Entrate da riduzione di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6°	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7°	Anticipazione istituto Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 9°	Entrate per conto terzi e partite di giro	132.800,00	132.800,00	132.800,00	132.800,00
TOTALE	-----	826.879,00	803.679,00	486.707,00	473.707,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2020 al 2025 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

TITOL O	DESCRIZIONE	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen to 2022	Stanziamen to 2023	Stanziamen to 2024	Stanziamen to 2025
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	138.520,78		106.150,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	280.696,55		296.234,00	311.724,00	277.224,00	266.224,00
Titolo 2	Trasferimenti correnti	35.324,24		31.881,28	78.496,00	27.666,00	27.666,00
Titolo 3	Entrate extratributarie	29.803,09		30.417,00	29.217,00	25.517,00	23.517,00
Titolo 4	Entrate in conto capitale	288.660,76		373.581,70	274.642,00	23.500,00	23.500,00
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazione istituto Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	82.880,16		132.800,00	132.800,00	132.800,00	132.800,00
Totale	-----	717.364,80		864.913,98	826.879,00	486.707,00	473.707,00

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	219.632,55	217.901,16	234.510,00	250.000,00	215.500,00	204.500,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	61.064,00	61.558,67	61.724,00	61.724,00	61.724,00	61.724,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	280.696,55	279.459,83	296.234,00	311.724,00	277.224,00	266.224,00

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35.324,24	24.123,67	31.881,28	78.496,00	27.766,00	27.766,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	35.324,24	24.123,67	31.881,28	78.496,00	27.766,00	27.766,00

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2021	o 2022	o 2023	o 2024	o 2025
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	22.024,52	19.673,43	22.065,00	23.032,00	20.732,00	20.232,00

Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità	2.029,40	3.882,60	2.196,00	1.164,00	1.164,00	164,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,13	0,07	1,00	1,00	1,00	1,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	44,70	23,84	10,00	10,00	10,00	10,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	5.704,34	9.201,09	6.145,00	5.010,00	3.610,00	3.110,00
Totale	29.803,09	32.781,03	30.417,00	29.217,00	25.517,00	23.517,00

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	274.548,76	285.203,33	373.581,70	274.642,00	23.500,00	23.500,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	14.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	288.660,76	285.203,33	373.581,70	274.642,00	23.500,00	23.500,00

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

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

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
<i>Tipologia 100 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	28.044,56	28.860,02	46.300,00	46.300,00	46.300,00	46.300,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	54.835,60	68.345,47	86.500,00	86.500,00	86.500,00	86.500,00
Totale	82.880,16	97.205,49	132.800,00	132.800,00	132.800,00	132.800,00

Analisi della spesa

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2020 al 2025 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
TITOLO 1	Spese correnti	289.384,38	413.891,03	385.482,28	419.437,00	330.407,00	317.407,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	262.428,81	328.573,91	503.399,70	274.642,00	23.500,00	23.500,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	82.880,16	97.205,49	132.800,00	132.800,00	132.800,00	132.800,00
Totale		634.693,35	839.670,43	1.021.681,98	826.879,00	486.707,00	473.707,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2020 e 2021.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023	Stanziamen 2024	Stanziamen 2025
01 Organi istituzionali	18.726,68	21.967,48	29.706,28	30.064,00	32.348,00	32.349,00
02 Segreteria generale	118.829,36	130.381,12	129.840,64	134.879,25	132.598,89	137.652,42
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2.744,28	2.850,18	5.350,00	3.950,00	4.101,00	4.265,00
06 Ufficio tecnico	7.750,00	7.750,00	7.970,00	7.750,00	7.750,00	7.750,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	622,28	697,05	760,00	760,00	760,00	760,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	1.920,00	47.427,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	4.503,09	107.358,02	22.506,00	10.960,00	10.960,00	2.960,00
Totale	153.175,69	271.003,85	198.052,92	235.790,25	188.517,89	185.736,42

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

PROGRAMMI	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023	Stanziamen 2024	Stanziamen 2025
01. Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02. Casa Circondariale ed altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Polizia locale e amministrativa	684,38	1.344,40	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	684,38	1.344,40	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Il Comune di Marzio ha esercitato il diritto di recesso con decorrenza dal 1° Agosto 2017, giusta Deliberazione consiliare n.18 del 14/07/2017, dichiarata immediatamente eseguibile, la spesa in concreto sostenuta per la funzione di P.L. è rapportata a quanto effettivamente sostenuto. Per il triennio 2023/2025 sono in atto trattative per la stipulazione di nuove convenzioni con i Comuni limitrofi.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	358,73	548,29	560,00	560,00	560,00	560,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	17.499,67	25.145,00	34.000,00	23.200,00	23.200,00	23.200,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	17.858,40	25.693,29	34.560,00	23.760,00	23.760,00	23.760,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	250,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00
Totale	250,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	300,00	300,00	350,00	300,00	50,00	50,00
Totale	300,00	300,00	350,00	300,00	50,00	50,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	650,00	650,00	750,00	1.450,00	1.100,00	1.100,00
03 Rifiuti	43.041,88	42.773,33	47.483,00	43.020,00	38.700,00	38.700,00
04 Servizio Idrico integrato	18.074,68	11.576,20	6.490,00	6.860,00	6.710,00	6.640,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	61.766,56	54.999,23	54.723,00	56.330,00	46.510,00	46.440,00

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	36.109,02	37.604,09	43.767,00	42.850,00	36.520,00	31.910,00
Totale	36.109,02	37.604,09	43.767,00	42.850,00	36.520,00	31.910,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sistema di protezione civile	120,00	0	0,00	490,00	490,00	490,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	120,00	0,00	0,00	490,00	490,00	490,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	4.182,00	3.749,00	2.800,00	0,00	0,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	4.488,00	3.500,00	500,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	16.675,61	11.915,00	16.226,00	13.800,00	11.615,00	11.615,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	1.027,00	650,00	850,00	1.278,00	908,00	940,00
Totale	17.702,61	21.235,00	24.325,00	18.378,00	12.523,00	12.555,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	1.167,72	960,27	1.090,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.167,72	960,27	1.090,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione
03	Altri Fondi

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023	Stanziamen 2024	Stanziamen 2025
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	3.581,00	3.584,00	2.300,00	2.300,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	12.983,00	28.438,41	15.778,11	10.207,58
03 Altri fondi	0,00	0,00	13.450,36	7.266,34	2.208,00	2.208,00
Totale	0,00	0,00	30.014,36	39.288,75	20.286,11	14.715,58

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023	Stanziamen 2024	Stanziamen 2025
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamen 2022	Stanziamen 2023	Stanziamen 2024	Stanziamen 2025
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	82.880,16	97.205,49	132.800,00	132.800,00	132.800,00	132.800,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	82.880,16	97.205,49	132.800,00	132.800,00	132.800,00	132.800,00

SeO - Riepilogo Parte seconda

PNRR

L'Ente ha predisposto appositi capitoli al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa. Nel rispetto delle regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla FAQ 48 di Arconet, sono stati istituiti i seguenti capitoli di uscita:

capitolo 20302190/1 "PNRR - MISURA 1.4.1 - SOFTWARE SITO WEB E APP" codice di Bilancio 01.08 – 2.02.03.02.002

capitolo 10302190/1 "PNRR - MISURA 1.2 - SOFTWARE PER MIGRAZIONE CLOUD" codice di Bilancio 01.08 – 1.03.02.19.003

Missione	Descrizione investimento	Fabbisogno riscontrato	Soluzione proposta
M1 – C1 – Digitalizzazione, Innovazione e sicurezza nella PA Investimento 1.2 Supporto alla trasformazione della PA locale	Investimento del valore di 1 miliardo per l'accompagnamento alla migrazione su cloud	Migrazione dei dati e degli applicativi informatici verso un ambiente cloud	Attivazione Servizio per attività AMMINISTRATIVE SINO ALLA PIENA ASSEVERAZIONE DEL PROGETTO FINANZIATO IN AMBITO PNRR e Formazione.
M1 – C1 – Digitalizzazione, Innovazione e sicurezza nella PA Investimento 1.4 Servizi digitali e cittadinanza digitale	Cinque iniziative sinergiche sullo sviluppo di servizi digitali prevalentemente a livello centrale (es. SPID, CIE),	Nell'ambito delle opportunità del PNRR dedicate alla digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, in attuazione della misura 1.4.1 "Esperienza del cittadino nei servizi pubblici", per il Pacchetto cittadino informato si prevede il servizio di restyling grafico normativo del portale istituzionale dell'Ente	Affidamento del servizio per le seguenti attività: • riorganizzazione e realizzazione grafica del sito secondo le recenti Linee Guida AgID ; • controllo della sezione Amministrazione Trasparente; • formazione al fine di rendere autonomi gli operatori nella pubblicazione sul nuovo portale istituzionale. .

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Il prospetto della dotazione organica è di seguito trascritto:

Caratteristiche contratto di lavoro	Categoria e posizione economica.	Numero posti in pianta organica	Numero occupati	Assunzioni previste nel 2023	Assunzioni previste nel 2024	Assunzioni previste nel 2025
<u>Servizio Economico finanziario</u> <u>Segreteria/Affari generali</u> Figura professionale Istruttore Amministrativo Sig.ra Enrica Lombardo (Tempo pieno ed indeterminato)	C2	1	1	-----	-----	-----
<u>Servizio</u> <u>Demografico/Protocollo</u> Figura professionale COLLABORATORE Sig.ra Marina Manfredi (Tempo parziale e indeterminato)	B 3	1	1	-----	-----	-----
<u>Servizio manutentivo</u> <u>Figura professionale</u> OPERATORE	-----	-----	-----	IL POSTO E' COPERTO CON UNA UNITA' ESTERNA UTILIZZATA ATTRAVERSO AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO	-----	-----
		2 (due)	2(due)	0 (zero)	0 (zero)	0 (zero)

Per il triennio 2023/2025 non sono programmate assunzioni.

Alle due figure in pianta organica si affianca il personale dipendente da altre Amministrazioni facente parte dei seguenti servizi convenzionati:

- servizi sociali.

Sono in corso di definizione le convenzioni per il personale della Polizia Locale.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 01/08/2019 è stata approvata la convenzione come di fatto per il triennio 01/08/2019 – 31/07/2022, per la gestione in forma associata con il Comune di Lavena Ponte Tresa della Funzione Fondamentale “Pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale”.

**OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE (DUP) 2020/2022 DEL COMUNE DI MARZIO (VA).**

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il sottoscritto Cav. Maurizio FRONTALI, in qualità di Responsabile dell'Area Affari Generali esperita l'istruttoria di competenza, esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii., **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica della proposta di Deliberazione sopraindicata.

Marzio, 17.03.2023

Il Responsabile
dell'Area Affari Generali
F.to Cav. Maurizio FRONTALI

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il sottoscritto, Cav. Maurizio FRONTALI, in qualità di Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, esperita l'istruttoria di competenza, esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e ss.mm.ii., **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità contabile della proposta di Deliberazione sopraindicata.

Marzio, 17.03.2023

Il Responsabile
dell'Area Economico-Finanziaria
F.to Cav. Maurizio Frontali

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE
F.to Cav. Maurizio Frontali

L'ASSESSORE
F.to Marco Giuseppe Rebosio

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Avv. Giovanni Curaba

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

(art. 124 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267)

Su conforme attestazione del Messo Comunale e visti gli atti d'ufficio, **certifico** io sottoscritto Segretario Comunale che del presente verbale della sujestesa deliberazione viene iniziata oggi, 20.03.2023, per 15 giorni consecutivi, la pubblicazione all'Albo pretorio on- line di questo Comune, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 32 della Legge n. 69/2009.

Registro delle Pubblicazioni n. 105/2023.

II MESSO COMUNALE
F.to Enrica Lombardo

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Avv. Giovanni Curaba

Dalla residenza municipale di Marzio, 20.03.2023

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

(art. 134 D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267)

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale , che la presente Deliberazione proprio perché dichiarata immediatamente eseguibile , ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. n. 267/2000 è divenuta **ESECUTIVA il 17.03.2023.**

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Avv. Giovanni Curaba

Dalla residenza municipale di Marzio, 20.03.2023

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI

(Art. 125 D.Lgs. n. 267/2000)

Si dà atto che della presente Deliberazione, contestualmente alla pubblicazione all'Albo pretorio, viene data comunicazione, oggi, 20.03.2023, con prot. n. 728 del giorno della pubblicazione, ai Capigruppo Consiliari.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Avv. Giovanni Curaba

Dalla residenza municipale di Marzio, 20.03.2023