

COMUNE DI BELLINZAGO LOMBARDO
UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA
Città Metropolitana di Milano



NOTA DI AGGIORNAMENTO
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO(D.U.P.S.)

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Programmazione delle Opere Pubbliche

F. Programmazione economica del Fabbisogno del personale

G. Obiettivi delle società partecipate

H. Valutazione finali della programmazione

P R E M E S S A

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. **Il Decreto ministeriale del 18 maggio 2018, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.**

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

LA NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DUPS

La necessità di approvare la nota di aggiornamento al DUPS 2024-2026 del Comune di Bellinzago Lombardo scaturisce dall'obbligo di recepire nei documenti di programmazione e contabile del prossimo triennio di una serie di modifiche normative introdotto successivamente alla suddetta approvazione.

La presente nota di aggiornamento del DUPS 2024/2026, prende in esame solo i dati finanziari contenuti nel documento a suo tempo approvato, confermando pertanto tutto l'impianto, le azioni strategiche e gli obiettivi previsti nel precedente documento unico di programmazione, tenendo conto, inoltre, del completo trasferimento nel bilancio dell'Unione di tutte le risorse di entrata e spesa, i documenti di programmazione relativi agli investimenti, al personale dipendente, alla gestione degli immobili e servizi, risultano totalmente inseriti nel documento di Programmazione DUPS dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2022 (penultimo anno precedente) n. **3.851** di cui:

maschi n. 1.888

femmine n. 1.963

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. 248

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. 294

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 593

in età adulta (30/65 anni) n. 2.098

oltre 65 anni n. 618

Risultanze del territorio

Superficie Km² **4,51**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **1,83**

strade extraurbane Km **3,31**

strade urbane Km **8,68**

strade locali Km **5,55**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **No**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Altri strumenti urbanistici:

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **95**
Scuole primarie con posti n. **250**
Scuole secondarie con posti n. **250**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **22,00**
Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **515**
Rete gas Km **24,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
Veicoli a disposizione n. **4**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Denominazione	UM	ESERCIZIO PREGRESSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1
Altro	nr.	0	0	0	0

Con riferimento alla gestione dei servizi pubblici locali di cui alle funzioni fondamentali di bilancio, come articolate secondo gli schemi di bilancio di cui al D. Lgs 118/2001, si evidenzia che il Comune di Bellinzago Lombardo nell'anno 2016 ha costituito, insieme ai Comuni di Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano, l'UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA, con deliberazione di Consiglio Comunale n. n. 42 del 28/9/2016 ha conferito alla predetta Unione tutte le funzioni fondamentali di propria competenza.

Il conferimento all'Unione ADDA MARTESANA di tutte le funzioni, servizi e attività comunali da parte dei Comuni aderenti è regolato da convenzione stipulata ai sensi dell'articolo 30 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i. o da accordi assunti ai sensi dell'articolo 15 della Legge 07.08.1990 n. 241 e s.m.i. Inoltre l'atto di conferimento contiene un progetto gestionale idoneo a garantire la continuità dell'azione amministrativa di tutti i Comuni.

L'Unione è subentrata ai Comuni nei rapporti in essere con soggetti terzi in relazione alle funzioni e ai compiti trasferiti, all'atto dell'approvazione della deliberazione con la quale si perfeziona l'attivazione della funzione o del servizio presso l'Unione.

Pertanto la gestione dei servizi e le risorse finanziarie che non trovano diretta allocazione nel bilancio dell'Unione sono trasferite dai bilanci dei Comuni a quello dell'Unione, sia per quanto attiene la gestione corrente che per la gestione degli investimenti.

Il Consiglio comunale di Bellinzago Lombardo, con propria deliberazione n. 42 del 28/09/2016, ha approvato il trasferimento all'Unione di comuni Lombarda Adda Martesana tutte le funzioni fondamentali di cui al D.Lgs 95/2012 e tutto il personale al fine di ottenere una gestione ottimale dei singoli servizi, sulla base dei principi di sussidiarietà, differenziazione, adeguatezza, semplificazione amministrativa ed economicità.

SOCIETÀ PARTECIPATE

ELENCO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE DAL COMUNE DI BELLINZAGO LOMBARDO

Denominazione organismo partecipato	Codice fiscale / P.IVA	Data costituzione	Data fine	Forma giuridica	Percentuale di capitale sociale posseduta dall'ente	Risultato d'esercizio 2019	Risultato d'esercizio 2020	Risultato d'esercizio 2021	Risultato d'esercizio 2022	Oneri complessivi sul bilancio dell'amministrazione 2018	Collegamento sito società partecipate
CEM AMBIENTE SpA	3965170156	30/12/1996	31/12/2050	Società per azioni	1,27	€ 491.961	€ 1.083.344	€ 2.748.982	€ 2.674.618	Nessun onere in quanto la funzione è in capo all'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana	www.cemambiente.it
COGESER SpA	4146750965	06/12/1993	31/12/2050	Società per azioni	5,42	€ 1.094.084,00	€ 1.229.151,00	€ 1.772.298	€ 2.082.716		www.cogeser.it
CAP HOLDING SpA	13187590156	30/05/2000	31/12/2029	Società per azioni	0,01	€ 31.176.416	€ 16.816.274	€ 24.369.148	€ 521.404		www.capholding.it

In relazione agli organismi societari di cui sopra l'Amministrazione Comunale per quanto concerne l'avvio del "processo di razionalizzazione" disposto dalla legge di stabilità 2015, Legge n. 190/2014, comma 611, il Sindaco, con Decreto del 31 marzo 2015, ha approvato le misure di razionalizzazione secondo i criteri di seguito riportati:

- eliminare le società e le partecipazioni non indispensabili al perseguimento delle finalità istituzionali, anche mediante liquidazioni o cessioni;
- sopprimere le società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;
- eliminare le partecipazioni in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;
- aggregare società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;
- contenere i costi di funzionamento, anche mediante la riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, ovvero riducendo le relative remunerazioni;

Con deliberazione n. 34 del 25/09/2017 il Consiglio Comunale ha approvato la relazione conclusiva del piano di razionalizzazione delle società partecipate del Comune di Bellinzago Lombardo con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 20/12/2022 ha approvato la revisione annuale per l'anno 2021, confermando il mantenimento delle suddette partecipazioni. Si dà atto come l'adempimento *de quo* per l'esercizio 2022 avrà luogo a dicembre 2023.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 (penultimo anno dell'esercizio precedente) **647.637,52**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 (anno precedente) **1.034.795,26**

Fondo cassa al 31/12/2020 (anno precedente -1) **1.179.776,31**

Fondo cassa al 31/12/2019 (anno precedente -2) **980.372,70**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	0,00	2.315.282,18	0,00
2021	0,00	2.350.399,89	0,00
2020	0,00	2.373.954,13	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti: L'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui: l'ente non ha alcun disavanzo da ripianare

Gestione delle risorse umane

Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, approvato dalla Giunta dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana con deliberazione n. 10 del 17/10/2016 e successivamente modificato, con specifici Decreti Presidenziali, le Posizioni Organizzative sono state nominate con decorrenza 01/01/2022 in virtù della modifica della struttura come da Deliberazione di Giunta Unione n. 124 del 25.11.2021 e da cui ne derivano le attribuzioni di responsabilità dei seguenti settori:

<i>N.</i>	<i>SETTORE</i>	<i>CAPO SETTORE</i>
1	Staff Direzionale -- Centrale Unica Committenza - Ricerca Bandi Finanziamento	Giampiero Cominetti
2	Ambiente ed Ecologia	Alberto Walter Cavagna
3	Affari Generali, Servizi Educativi, Cultura, Sport, Tempo Libero, Comunicazione, Progetto di Sviluppo Sistema degli Sportelli Polifunzionali	Valeria Maria Saita
4	Finanziario - Risorse Umane	Cristina Micheli
5	Entrate	Viviana Margerita Cerea
6	Servizi Demografici e sviluppo informatico	Galbiati Daniele
7	Servizi Sociali	Serena Bini
8	Lavori Pubblici e Patrimonio – Manutenzione – Sicurezza	Sandro Antognetti
9	Programmazione e Gestione del Territorio	Corti Paolo
10	Polizia Locale, Protezione civile e servizio notifiche	Lirio Insinga

Il Comune di Bellinzago Lombardo, insieme ai Comuni di Pozzuolo Martesana, Liscate e Truccazzano nell'anno 2016, hanno costituito l'Unione di Comuni Lombarda ADDA MARTESANA. Con deliberazione di Consiglio Comunale dei singoli Comuni aderenti all'Unione è stato disposto il trasferimento di tutte le funzioni fondamentali all'UCL Adda Martesana, accettate dal Consiglio dell'Unione con deliberazione n. 9 del 29 settembre 2016 e, con decorrenza 1/11/2016, tutto il personale dipendente dei singoli Comuni è stato trasferito nei ruoli dell'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

A seguito del recesso del Comune di Truccazzano, a far data dal 01 gennaio 2024, l'UCLAM sarà composta dai Comuni di Bellinzago Lombardo e Pozzuolo Martesana e la struttura organizzativa dell'Ente potrà essere ridefinita.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

A – Entrate

Il sistema di finanziamento del bilancio risente molto sia dell'intervento legislativo in materia di trasferimenti dello stato a favore degli enti locali che, in misura sempre più grande, del carico tributario applicato sui beni immobili presenti nel territorio. Il federalismo fiscale riduce infatti il trasferimento di risorse centrali ed accentua la presenza di una politica tributaria decentrata. Il non indifferente impatto sociale e politico del regime di tassazione della proprietà immobiliare ha fatto sì che il quadro normativo di riferimento abbia subito nel corso degli anni profonde revisioni. L'ultima modifica a questo sistema si è avuta con l'introduzione dell'imposta unica comunale (IUC), i cui presupposti impositivi sono: il possesso di immobili; l'erogazione e fruizione di servizi comunali.

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.844.834,26	1.896.735,06	1.957.635,00	2.042.000,00	2.031.000,00	2.031.000,00	4,309
Contributi e trasferimenti correnti	119.429,05	28.250,51	87.515,00	94.385,00	94.385,00	94.385,00	7,850
Extratributarie	386.136,58	390.296,61	483.928,52	523.100,00	513.100,00	513.100,00	8,094
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.350.399,89	2.315.282,18	2.529.078,52	2.659.485,00	2.638.485,00	2.638.485,00	5,156
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.350.399,89	2.315.282,18	2.529.078,52	2.659.485,00	2.638.485,00	2.638.485,00	5,156
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	11.180,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	0,00	11.180,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.350.399,89	2.326.462,18	2.532.178,52	2.659.485,00	2.638.485,00	2.638.485,00	5,027

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	1.819.781,14	1.886.198,76	2.582.449,44	3.203.983,89	24,067
Contributi e trasferimenti correnti	119.429,05	28.250,51	87.515,00	109.110,00	24,675
Extratributarie	275.450,67	302.414,39	773.112,01	934.770,54	20,910
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.214.660,86	2.216.863,66	3.443.076,45	4.247.864,43	23,374
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.214.660,86	2.216.863,66	3.443.076,45	4.247.864,43	23,374
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	75.000,00	0,00	145.395,04	58.144,48	- 60,009
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	75.000,00	0,00	145.395,04	58.144,48	- 60,009
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.289.660,86	2.216.863,66	3.588.471,49	4.306.008,91	19,995

Di seguito si riportano per ogni tributo, una breve descrizione dei cespiti imponibili, della normativa di riferimento e della previsione appostata nel bilancio di previsione in esame.

NUOVA IMPOSTA MUNICIPALE

L'articolo 1 commi dal 739 al 783 della L. 160 del 27 dicembre 2019 ha istituito per tutti i comuni del territorio nazionale la nuova IMU – il comma 738 della medesima legge abolisce totalmente l'imposta unica comunale ad eccezione della tassa sui rifiuti, fermo restando che per tutto quanto non previsto dalle disposizioni di cui i commi 738 a 775 si applicano i commi da 161 a 169 dell'art. 1 della L. 296 del 27/12/2006;

La legge di bilancio 2020 attua l'unificazione IMU – TASI, cioè l'assorbimento della TASI nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva;

La composizione articolata dell'IMU L'unificazione IMU-Tasi, e cioè l'assorbimento della Tasi nella IMU, introduce una semplificazione rilevante per i contribuenti e per gli uffici comunali; viene infatti rimossa la precedente duplicazione di prelievi operati sia sulla stessa base imponibile che sulla medesima platea di cittadini contribuenti. Il prelievo patrimoniale unificato, risultato di questo accorpamento, ripropone, ma solo con lievi modifiche, l'originaria disciplina IMU.

Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, come definita alle lettere b) e c) del comma 741, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9.

È riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota dello 0,76 per cento; tale riserva non si applica agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D posseduti dai comuni e che insistono sul rispettivo territorio. Le attività di accertamento e riscossione relative agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D sono svolte dai comuni, ai quali spettano le maggiori somme derivanti dallo svolgimento delle suddette attività a titolo di imposta, interessi e sanzioni.

In deroga all'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, i soggetti passivi effettuano il versamento dell'imposta dovuta al comune per l'anno in corso in due rate, scadenti la prima il 16 giugno e la seconda il 16 dicembre. Resta in ogni caso nella facoltà del contribuente provvedere al versamento dell'imposta complessivamente dovuta in un'unica soluzione annuale, da corrispondere entro il 16 giugno. Il versamento della prima rata è pari all'imposta dovuta per il primo semestre applicando l'aliquota e la detrazione dei dodici mesi dell'anno precedente. Il versamento della rata a saldo dell'imposta dovuta per l'intero anno è eseguito, a conguaglio, sulla base delle aliquote risultanti dal prospetto delle aliquote di cui al comma 757 pubblicato ai sensi del comma 767 nel sito internet del Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze, alla data del 28 ottobre di ciascun anno.

Con la nuova Imu è previsto che i Comuni potranno diversificare le aliquote esclusivamente con riferimento alla fattispecie individuata con Decreto del Ministero delle Finanze che dovrà essere emanato entro 180gg. Dalla data di entrata in vigore della Legge di Bilancio 2020, quindi entro il prossimo 29/06/2020, allo stato attuale tuttavia non ancora emanato. Un emendamento approvato il 13 Novembre 2023 nella commissione Finanze del Senato al decreto proroghe (DI 132/2023) rimanda al 2025, l'obbligo per i Comuni di redigere la delibera di approvazione delle aliquote dell'IMU tramite l'elaborazione del Prospetto.

La delibera approvata senza il prospetto non è idonea a produrre gli effetti di cui ai commi da 761 a 771. Con lo stesso decreto di cui al comma 756 sono stabilite le modalità di elaborazione e di successiva trasmissione al Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze del prospetto delle aliquote.

A decorrere dall'anno 2020, il Comune può stabilire le aliquote e le riduzioni e/o agevolazioni con proprio regolamento da approvarsi entro il 30 giugno dell'anno in corso, così come previsto dall'art. 1 co. 779 della Legge 160/2019 "Legge di Bilancio 2020".

Resta confermata la quota riservata allo Stato del gettito IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota dello 0,76 per cento, le attività di accertamento e riscossione relative agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D sono svolte dai comuni, ai quali spettano le maggiori somme derivanti dallo svolgimento delle suddette attività a titolo di imposta, interessi e sanzioni;

Si prevede, per le medesime casistiche impositive assoggettate al tributo nell'esercizio 2023, la conferma delle attuali aliquote e detrazioni, ossia:

- 0,55% abitazioni principali appartenenti alle categorie catastali A1, A8 e A9 (abitazioni di lusso) con detrazione di € 200,00;
- 1,06% altri fabbricati, terreni ed aree fabbricabili;
- 1,06% (di cui 0,76% a favore Stato) immobili appartenenti alla categoria catastale D. –

- 0,1% fabbricati rurali

Il gettito è stato stimato tenendo a riferimento l'esercizio 2022

l'importo qui sotto riportato è indicato al netto della quota IMU comunale che finanzia quota parte del Fondo solidarietà comunale.

Gettito stimato 2024: € 565.000,00
 2025: € 565.000,00
 2026: € 565.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La Legge 30 dicembre 2021 n. 234 art. 1 stabilisce che i Comuni entro la data di approvazione del Bilancio di previsione modificano gli scaglioni e le aliquote dell'addizionale comunale sul reddito delle persone fisiche al fine di conformarsi alla nuova articolazione prevista per l'imposta sul reddito delle persone fisiche.

Per effetto del Decreto Legge n.13 agosto 2011, n. 138 convertito nella Legge 14 settembre 2011 n. 148 art. 1 comma 11 che prevede che: i Comuni possano stabilire aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF utilizzando esclusivamente gli stessi scaglioni di reddito stabiliti dalla legge Statale nel rispetto dei principi di progressività, fermo restando che la soglia di esenzione di cui al comma 3 bis dell'articolo 1 del Decreto Legislativo 28 settembre 1998 n. 360 è stabilita esclusivamente in ragione del possesso di specifici requisiti reddituali e deve essere intesa come limite di reddito al di sotto del quale l'addizionale comunale IRPEF non è dovuta e , nel caso di superamento di detto limite la stessa si applica al reddito complessivo.

I Comuni possano aumentare, dall'anno 2012, l'addizionale comunale sino al tetto massimo dello 0.80%, senza alcun limite all'incremento annuale.

A partire dall 'anno 2024 l'addizionale Comunale IRPEF non sarà piu' gestita a scaglioni di reddito

Il Comune di Bellinzago Lombardo con deliberazione del Consiglio Comunale si provvederà a determinare l'aliquota di applicazione dell'addizionale dell'IRPEF stabilendo l'aliquota unica nella misura dello 0,80% per tutti i redditi.

Il gettito stanziato, verrà accertato tenendo conto dell'importo riscosso entro la data di approvazione del rendiconto dell'esercizio di riferimento.

Gettito stimato:
2024: € 566.000,00
2025: € 566.000,00
2026: € 566.000,00

RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

I valori previsti, risultano calcolati sulla base della differenza fra imposte effettivamente incassate e imposte dovute, come risultanti dalle banche dati dell'ente. Si rileva che le banche dati sono mantenute costantemente aggiornate, ragione per cui le differenze che emergono risultano attendibili. Il rischio di esigibilità inevitabilmente derivante dall'attività di accertamento risulta comunque garantito dalla correlata quota del FCDE. Le argomentate entrate, da considerarsi a tutti gli effetti straordinarie/non ripetitive, risultano destinate a spese correnti non ripetitive o a spese di investimento.

Gettito stimato:

2024: € 62.000,00

2025: € 45.000,00

2026: € 45.000,00

TARI – TASSA SUL SERVIZIO RIFIUTI

Con delibera dell’Autorità di Regolazione Energia Reti e Ambiente (ARERA) 443/2019 del 31/10/2019 recante, nell’allegata “A” il nuovo “Metodo Tariffario Servizio Integrato di Gestione dei Rifiuti 2018-2021 (MTR – Metodo Tariffario Rifiuti)” sono stati introdotte importanti e sostanziali modifiche a quanto precedentemente previsto e regolato dal Metodo Normalizzato ex DPR 158/1999.

Le tariffe TARI verranno deliberate in misura tale da garantire un'integrale copertura dei costi del servizio correlato, secondo la quantificazione determinata a seguito dell'adozione della deliberazione consiliare di approvazione del relativo piano finanziario. Detti costi, anche per quanto più sotto argomentato, potrebbero comportare una variazione delle tariffe applicate nello scorso esercizio. Le straordinarie riduzioni/agevolazioni introdotte nel 2020 e 2021 per fronteggiare la generale crisi economica causata dall'epidemia da covi-19, fatto salvo il perdurare dello stato di emergenza e/o il sopravvenire di specifici interventi normativi in materia, non potranno essere replicate. Anche le agevolazioni/riduzioni poste a carico del bilancio dell'Ente non strettamente legate alla predetta emergenza, già in vigore da annualità precedenti il 2022, tenendo conto della situazione finanziaria dell'Ente e della necessità di mantenere gli obbligati equilibri ed il pareggio di bilancio, previa eventuale nonché correlata variazione delle attuali previsioni/stanziamenti, potranno subire una rivisitazione.

Sempre relativamente al tributo in esame, atteso che Arera ha approvato lo scorso 3 agosto, con deliberazione n. 363, il nuovo metodo tariffario dei rifiuti per il periodo regolatorio 2022-2025 (Mtr-2) e che: - il nuovo metodo presenta molte conferme, ma anche alcune importanti novità rispetto a quello previgente fino al 2021 (Mtr - deliberazione Arera n. 443/2019 e successive modificazioni); - l'applicazione pratica delle nuove regole potrebbe comportare difficoltà esecutive e correlati ritardi da parte dei Comuni difficoltà esecutive e correlati ritardi da parte dei Comuni e ciò in quanto Arera solo recentemente (con Determinazione n. 2 del 04/11/2021, n. 2) ha approvato gli schemi tipo degli atti costituenti la proposta tariffaria e le modalità operative per la loro trasmissione all'Autorità, nonché i chiarimenti sugli aspetti applicativi della disciplina tariffaria del servizio integrato dei rifiuti (approvata con la deliberazione 363/2021/R/RIF -MTR-2- per il secondo periodo regolatorio 2022-2025), chiarimenti i predetti, utili per la corretta formulazione del nuovo PEF, che richiederanno però debito approfondimento in merito allo loro concreta e complessa applicazione pratica nonché in merito alla loro esaustività; - a ciò si aggiunge l'assenza, sino al 31/12/2021, del tasso d'inflazione relativo a tale annualità, dato necessario per la puntuale elaborazione del nuovo PEF; - anche il procedimento di validazione del PEF potrebbe risultare causa di criticità in quanto, a differenza dei precedenti esercizi, tale adempimento non risulterebbe più attribuibile a soggetti terzi esterni all'Ente, ma bensì, non essendo presente, come detto, in Regione Lombardia l'ATO, la predetta validazione dovrebbe essere effettuata dall'Etc, ossia in Lombardia, dal Comune medesimo.

Sorgono però problemi in tal caso, relativamente alla corretta individuazione della figura del soggetto validatore in ambito comunale; tale figura non parrebbe difatti individuabile nel Funzionario Tari o nel Responsabile del settore Economico -Finanziario, in quanto lo stesso soggetto assumerebbe così l'incompatibile ruolo di controllore e controllato;

Una ulteriore criticità nell'elaborazione del PEF per le tariffe del 2022 è dovuta dalle novità introdotte dal D.Lgs n. 116/2020, in attuazione di Dir.Com. n. 851/18 che ha modificato tra le altre la Dir. Com. n. 2008/98 C.E, direttiva che introduce notevoli variazioni nella disciplina della definizione dei rifiuti introducendo: Introduzione dall'esonero della quota variabile per le utenze non domestiche che avviano al recupero i rifiuti urbani al di fuori del servizio pubblico (dal 26 settembre 2020)ARERA ha varato un pacchetto di riforme nel settore dei rifiuti urbani, dando seguito alle recenti previsioni normative per il riordino dei servizi pubblici locali, per la tutela della concorrenza, per le operazioni "Salva mare" e per favorire l'economia circolare, tenendo conto del principio comunitario della responsabilità estesa del produttore (EPR). Con quattro delibere, consultabili sul sito www.arera.it, l'Autorità ha regolato alcuni elementi di notevole rilevanza per il funzionamento del sistema di gestione dei rifiuti, accompagnando una transizione che vede i rifiuti sempre più come una risorsa economica da valorizzare

attraverso la raccolta differenziata, il riciclo e il recupero e che vede gradualmente ridursi la percentuale di rifiuti da considerare scarto inutilizzabile. "L'Autorità ha ritenuto necessario mettere a disposizione del Paese un ampio pacchetto di riforme relativo al settore dei rifiuti consolidando un quadro regolatorio che va progressivamente definendosi. L'economia circolare, per rendere tangibili i benefici che i cittadini ne possono ricavare, necessita di una sempre maggiore efficienza delle attività gestionali e di una crescente qualità del materiale avviato a recupero. La nuova regolazione approvata dall'Autorità rappresenta un fondamentale fattore abilitante per il continuo miglioramento delle performance della raccolta differenziata, del recupero e del riciclo, in un quadro evolutivo in cui il monitoraggio e la regolazione devono procedere di pari passo". Questi i contenuti principali delle quattro delibere: con la delibera 385 è stato approvato lo schema tipo di contratto di servizio per la regolazione dei rapporti tra ente affidante e soggetto gestore. con la delibera 387 si introduce il monitoraggio di nuovi indicatori di efficienza delle attività di recupero e smaltimento, secondo un approccio graduale che tiene conto delle condizioni di partenza e dell'eterogeneità del parco impiantistico disponibile. con la delibera 389 sono state definite le regole per l'aggiornamento biennale 2024-2025 delle predisposizioni tariffarie, confermando l'impostazione generale del metodo tariffario rifiuti MTR-2 (delibera 363/21) e adeguandolo anche per ottemperare rapidamente a quanto statuito dal Consiglio di Stato, con la recente sentenza n. 7196/23 relativamente alla trattazione dei costi afferenti alle attività di prepulizia, preselezione o pretrattamento degli imballaggi plastici provenienti dalla raccolta differenziata, in tal modo garantendo l'affidabilità del nuovo quadro regolatorio. Sono stati quindi introdotti criteri tariffari che preservano un quadro di riferimento stabile, nel rispetto dei principi di recupero dei costi efficienti di investimento ed esercizio e di non discriminazione degli utenti finali. Al tempo stesso sono state introdotte misure per dare adeguata copertura ai maggiori oneri sostenuti negli anni 2022 e 2023 a causa dell'inflazione, salvaguardando l'equilibrio economico-finanziario delle gestioni e la continuità nell'erogazione del servizio, assicurando comunque la sostenibilità della tariffa all'utenza. Nella medesima delibera si sono infine introdotte misure per il monitoraggio del grado di copertura dei costi efficienti della raccolta differenziata, prevedendo una riclassificazione dei molteplici elementi conoscitivi desumibili dai circa 6.000 PEF approvati. I dettagli operativi saranno esplicitati dall'Autorità nel prossimo in autunno, in concomitanza con la definizione degli applicativi informatici per l'aggiornamento dei citati PEF, che avverrà sulla base degli ultimi dati disponibili facendo quindi riferimento alla annualità 2022. con delibera 386, infine, è stato istituito in particolare un meccanismo perequativo dei costi di gestione dei rifiuti accidentalmente pescati e volontariamente raccolti in mare, nei laghi, nei fiumi e nelle lagune. Attualmente in bilancio l'equilibrio tra le due voci di entrata e di spesa è garantito, come a lato riportato, da una previsione TARI di € 434.000,00. Qualora a seguito dell'adozione dei predetti provvedimenti dovesse rendersi necessario, l'Ente procederà alla contestuale formalizzazione delle indispensabili variazioni di bilancio apportando sia per quanto concerne la parte entrata che la parte spesa (presumibilmente in pari misura) le conseguenziali modifiche agli iniziali stanziamenti.

Gettito stimato

2024: € 434.000,00

2025: € 440.000,00

2026: € 440.000,00

CANONE UNICO

Dal 1° Gennaio 2021 è entrato in vigore il cosiddetto canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (nuovo canone unico). Nella L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) risulta prevista infatti l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo, le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari.

In aggiunta all'interno della stessa legge è prevista l'istituzione del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati. Pertanto sostituisce, a partire dal 2021, per effetto dell'art. 1, comma 816 della legge di bilancio 2020, i seguenti tributi:

(TOSAP) – tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche

(COSAP) – canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche

(ICPDPA) – imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni

(CIMP) – canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari ed infine il canone di cui all'art. 27, commi 7e 8, del D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285 (codice della strada).

Il nuovo Canone non ha natura tributaria, bensì patrimoniale.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n.32 del 20.12.2022 è stato, modificato il Regolamento per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (c.d. canone unico patrimoniale) di cui all'art.1 commi 816 e successivi L.160/2019 approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 7 del 17/03/2021.

Il canone unico è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti. Fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe. Con delibera di Giunta Comunale n. 7 del 17/03/2021 sono state approvate le tariffe del canone unico patrimoniale ai sensi dell'art.1 comma 816 e seguenti di cui alla Legge 160/2019 per l'anno 2021.

Con deliberazione di Giunta Comunale verrà adeguato il canone unico, nella parte relativa alla pubblicità e pubbliche affissioni con un aumento del 30%, lasciando invariate la parte relativa all'occupazione del suolo pubblico.

Con determinazione Unione Comuni Adda Martesana n. 38 del 28/12/2021 è stato aggiudicato al concessionario San Marco Spa l'affidamento in concessione della gestione, accertamento e riscossione, anche coattiva, del canone patrimoniale di concessione autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico) e del canone per l'occupazione nei mercati previsto dalla legge di bilancio n° 160 del 27.12.2019. Periodo 1.01.2022 31.12.2025.

Per l'anno 2024 al momento non si prevedono variazioni del canone.

Gettito stimato

Anno 2024 € 147.000,00

Anno 2025 € 147.000,00

Anno 2026 € 147.000,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali di bilancio, come articolate secondo gli schemi di bilancio di cui al D. Lgs 118/2001, come anticipato in premessa, si evidenzia che tenendo conto che il Comune di Liscate nell'anno 2016 ha costituito, insieme ai Comuni di Bellinzago Lombardo, Pozzuolo Martesana e Truccazzano, l'UNIONE DI COMUNI LOMBARDA ADDA MARTESANA, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 del 06/09/2016 hanno conferito alla predetta Unione tutte le funzioni fondamentali di loro competenza.

Il conferimento all'Unione ADDA MARTESANA di tutte le funzioni, servizi e attività comunali da parte dei Comuni aderenti è regolato da convenzione stipulata ai sensi dell'articolo 30 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 e s.m.i. o da accordi assunti ai sensi dell'articolo 15 della Legge 07.08.1990 n. 241 e s.m.i. Inoltre l'atto di conferimento contiene un progetto gestionale idoneo a garantire la continuità dell'azione amministrativa di tutti i Comuni. L'Unione è subentrata ai Comuni nei rapporti in essere con soggetti terzi in relazione alle funzioni e ai compiti trasferiti, all'atto dell'approvazione della deliberazione con la quale si perfeziona l'attivazione della funzione o del servizio presso l'Unione.

Pertanto la gestione dei servizi e le risorse finanziarie che non trovano diretta allocazione nel bilancio dell'Unione sono trasferite dai bilanci dei Comuni a quello dell'Unione, sia per quanto attiene la gestione corrente che per la gestione degli investimenti.

Programmazione economica triennale del fabbisogno di personale

Analogamente a quanto evidenziato per la gestione delle funzioni fondamentali, tutta la gestione del personale dipendente è stata trasferita nel bilancio dell'Unione nel rispetto dell'atto costitutivo dell'Unione di Comuni Lombarda 'Adda Martesana' sottoscritto in data 16 giugno 2016.

Con decorrenza 1/11/2016 tutto il personale dipendente dei Comuni è stato trasferito nei ruoli organici dell'Unione Adda Martesana dando atto che in che in data 15 settembre 2016 tra la delegazione trattante di parte pubblica e le rappresentanze sindacali territoriali e quelle unitarie dei dipendenti dei Comuni aderenti all'Unione, è stato sottoscritto l'Accordo disciplinante le modalità e i tempi per il trasferimento di tutti i dipendenti dei Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana e Truccazzano alla Unione dei Comuni Lombarda "Adda Martesana".

A seguito del recesso del Comune di Truccazzano, a far data dal 01 gennaio 2024, l'UCLAM sarà composta dai Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate e Pozzuolo Martesana

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Tenendo conto che tutte le spese della gestione corrente del Comune di Liscate sono state trasferite nel bilancio dell'Unione, tale adempimento/verifica viene effettuato dall'Unione Adda Martesana.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Tenendo conto che tutte le spese per Investimenti del Comune di Liscate sono state trasferite nel bilancio dell'Unione, tale adempimento/verifica viene effettuato dall'Unione Adda Martesana.

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

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.187.466,07			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.659.485,00 0,00	2.638.485,00 0,00	2.638.485,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.549.270,00 0,00 62.710,00	2.534.570,00 0,00 63.568,00	2.551.371,00 0,00 63.568,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		110.215,00 0,00 0,00	103.915,00 0,00 0,00	87.114,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
		Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

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

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

LE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2023 - 2028

Le Linee Programmatiche di mandato, elaborate ai sensi dall'art. 46 3° comma del D.Lgs. 267/2000, costituiscono il documento con cui gli amministratori esprimono gli indirizzi relativi alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato. Rappresentano uno sviluppo di quanto dichiarato nel programma elettorale e costituiscono la base per i documenti di programmazione dell'intera Legislatura.

Qualità della vita e centralità della persona, ambiente e salvaguardia del territorio, sostegno alle famiglie, alla scuola e ai progetti culturali e sportivi. Sono questi i punti cardine su cui ruoterà il lavoro negli anni di mandato amministrativo 2023 – 2028.

Un impegno che, in continuità con la precedente amministrazione, intende porre al centro la persona e i suoi bisogni e punterà l'attenzione su tutti i progetti dedicati alle politiche sociali per continuare a garantire risposte concrete ai più fragili. Ampio spazio verrà dedicato alle politiche giovanili, in modo da dare ai giovani la possibilità di guardare al futuro attraverso il coinvolgimento diretto alla vita della comunità. Un occhio attento verrà rivolto ai bisogni delle famiglie e alla scuola, con l'obiettivo di proseguire nell'erogazione di tutti quei servizi necessari per poter conciliare gli impegni lavorativi con quelli familiari (come ad esempio i pre e post-Scuola, i campus realizzati durante i periodi di chiusura delle scuole e i Centri Estivi), con costi per le famiglie calmierati nonostante gli aumenti registrati in questi ultimi anni.

La qualità della vita a Bellinzago Lombardo sarà il fulcro del mandato amministrativo. Su questi temi verranno concentrate le risorse con l'obiettivo di migliorare gli spazi collettivi e la vita della nostra comunità. A partire dai Parchi e a tutte le aree pubbliche presenti sul territorio con un'attenta cura del verde e delle strutture (edifici pubblici, attrezzature ludiche e sportive, orti comunali). L'attenzione sarà rivolta anche alla viabilità interna al Comune con le attività necessarie per mettere in sicurezza i punti critici presenti lungo le strade del paese.

Il nostro territorio è in prevalenza agricolo e l'obiettivo di questa amministrazione è quello di proteggerlo da uno scriteriato consumo di suolo. Al tempo stesso occorre però mettere in atto azioni che possano sviluppare la comunità in maniera sostenibile e coerente con il territorio circostante, con l'obiettivo di poter garantire abitazioni anche ai più giovani e alle nuove famiglie.

L'attenzione sarà inoltre rivolta al tema della sicurezza con l'obiettivo di potenziare la presenza degli Agenti di Polizia Locale dell'Unione dei Comuni Adda Martesana sul territorio comunale e garantire la presenza di un agente all'interno degli uffici del Municipio.

Parte delle risorse verranno poi dedicate allo sport, che a Bellinzago Lombardo vede concentrare molte attività all'interno del Centro Sportivo Comunale, agli eventi (sostenendo le nostre feste e le tradizioni) e alle Associazioni di volontariato che rappresentano il cuore pulsante della nostra comunità.

Lavori pubblici, tutela del patrimonio, viabilità, piano del governo del territorio ed edilizia abitativa

Siamo fermamente convinti che il Territorio sia un bene prezioso che appartiene alla comunità e, in quanto tale, debba essere preservato e tutelato. Per questo motivo gli obiettivi vertono sul mantenimento delle strutture esistenti oltre che una loro riqualificazione tecnologica al fine di offrire servizi di qualità per il cittadino.

Nel quadro delle concrete disponibilità economiche, verranno dunque realizzati degli interventi in materia di efficienza e manutenzione dei beni pubblici: strade, parchi, strutture sportive, edifici comunali, edifici scolastici e cimitero. Riteniamo che una buona manutenzione sia in grado di far risparmiare tempo e denaro sia ai cittadini che alla struttura comunale e per questo sarà indispensabile dedicarle tutte le energie necessarie.

In particolare, l'Amministrazione Comunale, punterà sulla riorganizzazione ed il potenziamento delle attività presenti all'interno del Parco di via Lombardia e via Quattro Marie, affinché possa risultare attrattivo non solo per la comunità locale, ma anche per i territori limitrofi e per i viaggiatori occasionali che transitano sulla pista ciclopedonale sull'Alzaia lungo il Naviglio Martesana, che da Trezzo sull'Adda si snoda fino a Milano.

Il parco è infatti già il fulcro di buona parte delle Feste di Paese organizzate dalla Pro Loco di Bellinzago Lombardo come la Festa Patronale e la Sagra del Latte e la nuova sfida sarà quella di migliorare le aree destinate ai giochi per i bambini, all'intrattenimento, alle attrezzature dei luoghi dedicati alle attività sportive e alla fruizione di servizi di somministrazione di alimenti e bevande.

Verrà riqualificata l'area cani, con anche l'installazione di illuminazione pubblica, oltre ai vialetti interni e le panchine, in modo da rendere l'area sicura e maggiormente attrattiva. L'idea è inoltre quella di creare momenti di confronto e concorso di idee dedicate ai cittadini di tutti le età per dare un nuovo nome al Parco.

- Approvazione del nuovo Piano di Governo del Territorio nel rispetto e salvaguardia del territorio agricolo e contenimento del consumo di suolo;
- Recupero delle aree dismesse sul territorio e completamento degli interventi necessari a riqualificare e valorizzare il tessuto urbano di Villa Fornaci;
- Sostegno all'edilizia sociale e convenzionata, a favore delle giovani coppie e delle famiglie;
- Potenziamento della rete ciclopedonale ed integrazione tra le aree verdi e gli spazi pubblici in un sistema pianificato di rete urbana;
- Cura e riqualificazione di tutte le aree verdi del territorio compresa area cani;
- Riqualificazione di tutta l'illuminazione pubblica con fari a LED a basso consumo elettrico;
- Installazione di cestini per la raccolta differenziata nei parchi pubblici;
- Riqualificazione e messa in sicurezza degli incroci pericolosi sul territorio;
- Prosecuzione della riqualificazione dei marciapiedi e abbattimento delle barriere architettoniche;
- Manutenzione edifici pubblici e scolastici;
- Creazione di "Comunità Energetiche", in collaborazione con enti locali del territorio, società partecipate e altre realtà, per la produzione di energia rinnovabile;

Istruzione e Servizi Sociali, Politiche per i giovani

Siamo consapevoli che la comunità locale ricopre un ruolo fondamentale nella crescita dei giovani, dei valori che li accompagneranno nella vita e nella progettazione del proprio avvenire, soprattutto nell'attuale situazione di crisi, disoccupazione e devalorizzazione degli studi.

Al centro ci sarà il coinvolgimento diretto dei ragazzi attraverso il Consiglio Comunale a loro dedicato, per formarli alla cittadinanza attiva.

La formazione e la promozione socio-culturale rappresentano imprescindibili attività per lo sviluppo culturale e civile, per un effettivo miglioramento della qualità della vita, ma sono anche efficaci strumenti di prevenzione al disagio.

Metteremo estrema attenzione alla politica delle tariffe legate ai servizi a domanda individuale privilegiando le fasce più deboli della popolazione.

- Prosecuzione delle attività delle Politiche Giovanili KMZero e collaborazione con i vari enti che svolgono attività educative sul territorio;
- Creazione di un “Consiglio Comunale dei Ragazzi e delle Ragazze” al fine di educare alla cittadinanza attiva i ragazzi e le ragazze della scuola secondaria di primo grado;
- Incontri periodici tra ragazzi ed esperti (es. psicologi, sessuologi, esperti della nutrizione) per approfondire diverse tematiche;
- Favorire l'utilizzo di ulteriori spazi ludici gratuiti per i ragazzi, facendo accordi con altre organizzazioni locali anche in ambito dell'Unione Adda Martesana;
 - Promozione delle attività a sostegno delle Politiche Giovanili sia in ambito sociale che lavorativo;

Riteniamo che la collaborazione con le Associazioni di volontariato possa fornire alla comunità le energie per mantenere e sviluppare programmi di sostegno alle persone in difficoltà.

- Collaborazione attiva con i gruppi di volontariato alla persona presenti sul territorio per monitorare e ampliare la rete di supporto solidale, per l'integrazione e il sostegno alle persone in difficoltà;
- Attenzione alle esigenze delle persone anziane valorizzando quelle Associazioni capaci di creare occasioni di socializzazione che li coinvolga quotidianamente attraverso momenti culturali, iniziative di intrattenimento e di formazione per la prevenzione ed il mantenimento del benessere psicofisico;

La scuola non solo come luogo di formazione, ma come vero e proprio luogo di aggregazione e di scambio.

- Mantenimento degli attuali livelli di impegno economico nel Piano di Diritto allo Studio, in particolare a sostegno delle attività di educazione civica, di promozione allo sport e soprattutto a favore dell'integrazione scolastica degli alunni in situazioni di disabilità e disagio;
- Verrà data continuità ai servizi di pre e post scuola e al Centro estivo;
- Promozione di borse di studio rivolte agli studenti meritevoli;
- Sostegno a tutte le realtà scolastiche presenti sul territorio che s'impegnano a promuovere il miglioramento dell'offerta formativa nell'area infantile;
- Mantenimento del contributo per l'acquisto di libri e materiale didattico per gli alunni delle scuole secondarie;
- Abbattimento delle rette sulla base dell'ISEE e ulteriore convenzione con asili nido dei paesi limitrofi per accedere alla misura “Nidi gratis”;
- Creazione di uno Spazio Famiglia in collaborazione con le comunità educanti.

Volontariato, Eventi e Cultura

Crediamo nelle Associazioni del paese, quali preziosi collaboratori nella promozione di iniziative che favoriscano l'aggregazione e l'educazione alla socialità dei cittadini. Nei momenti più difficili crediamo che la cultura sia un valore assoluto che vogliamo supportare con tutto il nostro impegno, cercando tutte le possibilità e le alternative in grado di supplire alla limitatezza dei bilanci.

Tra i nostri impegni:

- Sostegno alle Associazioni che promuovono iniziative, anche spontanee, che si facciano promotrici di nuove occasioni di crescita culturale e sociale del paese, quali ad esempio la realizzazione di mostre fotografiche, eventi musicali e teatrali;
- Collaborazione fattiva alle iniziative che valorizzano le tradizioni del paese, come il Falò di Sant'Antonio ed il palo della Cuccagna;
- Promozione e supporto all'organizzazione di eventi in occasione di ricorrenze di valore sociale, storico ed etico, nell'ottica di sostenere una crescita della coscienza pubblica dei nostri cittadini;
- Favorire lo sviluppo della Biblioteca tramite una riqualificazione ed estensione degli orari di utilizzo degli spazi di studio;
- Promozione di iniziative culturali come l'educazione alla lettura e la scrittura collaborativa, anche in collaborazione con la biblioteca e CUBI (Culture Biblioteche).
- Promozione del Centro Anziani Simpatia come luogo di aggregazione e formazione culturale;
- Organizzazione di assemblee pubbliche nelle quali condividere le iniziative dell'Amministrazione comunale;
- Bilancio Partecipativo: coinvolgimento dei cittadini nella scelta di alcuni progetti da realizzare nel territorio comunale;
- Consultazione dei cittadini attraverso tavoli di lavoro in vari ambiti di interesse pubblico quali cultura, ambiente ed ecologia, istruzione;
- Promozione della "Giornata del Volontariato";
- Supporto costante alle associazioni di promozione sociale, per garantire servizi essenziali ai cittadini.

Sport

Consideriamo l'attività sportiva un elemento fondamentale per la crescita fisica e valoriale, nonché un prezioso strumento di supporto e svago.

Consideriamo l'offerta di strutture e di servizi sportivi del nostro Comune un traguardo importante e pertanto la corretta gestione di questo patrimonio è una delle nostre priorità.

Per questo motivo ci impegniamo a:

- Valorizzazione del centro sportivo come luogo di aggregazione per tutte le fasce di età;
- Realizzare una manutenzione attenta degli impianti sportivi esistenti e concessione di spazi adeguati alle Associazioni locali;
- Collaborazione attiva con le Associazioni Sportive per le attività agonistiche e ricreative che coinvolgono un gran numero di giovani e cittadini;
- Promuovere, in collaborazione con le realtà educative scolastiche presenti sul territorio, programmi di formazione allo sport;
- Convenzioni con associazioni sportive che operano o vorranno operare nel nostro territorio per utilizzare le strutture pubbliche a prezzi agevolati;
- Sostegno ai Gruppi di Cammino per la promozione di uno stile di vita sano per tutte le fasce di età in collaborazione con ASST;
- Concorso "Atleti dell'anno" per premiare gli atleti che si saranno distinti nelle rispettive discipline;
- Efficientamento energetico illuminazione campo da calcio a 11.

Sicurezza e Protezione Civile

Riteniamo necessario garantire ai cittadini sicurezza e tranquillità attraverso un effettivo controllo del territorio per assicurare il rispetto delle norme che regolano la convivenza civile. Inoltre la salvaguardia della cittadinanza sia in situazioni di emergenza che di normale vigilanza del territorio è tra le attività fondamentali per garantire supporto e sicurezza.

Tra queste attività:

- Potenziamento della presenza di pattuglie sul territorio comunale;
- Creazione nuovi punti di videosorveglianza;
- Promozione di programmi di prevenzione rivolti alla cittadinanza e in ambito scolastico per sensibilizzare la popolazione sui temi della sicurezza, dell'educazione alla legalità e della prevenzione dei comportamenti a rischio;
- Sostegno e formazione del gruppo di volontari di Protezione Civile dell'Unione Adda Martesana;
- Investimenti sulla dotazione strumentale della Polizia Locale e della Protezione Civile dell'Unione Adda Martesana;
- Incremento dell'utilizzo delle fototrappole per contrastare l'abbandono illegale di rifiuti;
- Adesione allo Sportello SOS Legalità;
- Istituzione del "Vigile appiedato" presente sul territorio dedicato all'ascolto dei cittadini, nella logica di educare anziché sanzionare.

Innovazione

Siamo convinti che il futuro passi sempre attraverso l'innovazione tecnologica e il Comune di Bellinzago Lombardo non può esserne esente. Per questo faciliteremo il più possibile, attraverso azioni mirate e intelligenti, la transizione verso un futuro più tecnologico e sostenibile, sia attraverso bandi pubblici, sia collaborando con soggetti privati laddove possibile.

- Potenziamento del wi-fi gratuito nei luoghi pubblici a maggiore frequentazione;
- Formazione e supporto per l'uso delle tecnologie digitali ai cittadini e alle attività commerciali per aiutarle a migliorare la competitività;
- Creazione di una piattaforma digitale per la consultazione della mappa del territorio e per l'interazione tra cittadini e amministrazione;
- Collaborazione con università e centri di ricerca per lo sviluppo di soluzioni innovative per la gestione del territorio;
- Promozione dell'uso di tecnologie avanzate per la produzione di energia rinnovabile rivolta ai singoli cittadini;
- Installazione di colonnine di ricarica elettriche per favorire la mobilità sostenibile attraverso la partecipazione dell'Unione Adda Martesana a bandi di finanziamento specifici;
- Sostegno alla creazione di spazi di coworking nel territorio comunale, per favorire lo sviluppo di imprese innovative e l'attrazione di talenti, promuovendo iniziative di networking e l'incontro tra professionisti, imprenditori e startup.

Comunicazione e trasparenza

Crediamo che una vera partecipazione della cittadinanza alla vita sociale del paese possa avvenire solo mediante un'adeguata e completa

informazione sulle attività svolte dall'Amministrazione Comunale; partendo dalla realizzazione del notiziario comunale "Bellinzago Informa" che verrà consegnato direttamente nelle cassette postali dei cittadini in modo da intercettare anche un "target" di popolazione meno avvezzo alle tecnologie.

Tra gli interventi prevediamo l'installazione di un nuovo pannello luminoso informativo nell'area verde di fronte al Comune.

Queste nuove sfide, potranno essere realizzate a pieno solo con la fattiva collaborazione dei cittadini la volontà e l'impegno individuale per conoscere e partecipare alle occasioni di confronto e proposizione già previsti.

- Realizzazione del notiziario comunale periodico cartaceo;
- Newsletter per informare i cittadini sull'attività amministrativa;
- Pubblicazione e diffusione di tutte le informazioni, decisioni e delibere prese dall'Amministrazione comunale;
- Proseguo nella gestione di una struttura che favorisca la diffusione di informazioni utili, anche mediante i moderni strumenti di comunicazione (web e social);
- Ricerca costante di nuove modalità per la partecipazione attiva della cittadinanza, anche attraverso periodiche occasioni di confronto pubblico tra Amministrazione e cittadini.

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	 SERVIZI Istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	---

Descrizione del programma

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."

Di seguito si riportano le più importanti attività rientranti in questa Missione e ambito strategico.

Servizio Segreteria

La segreteria assolve tutti i compiti di assistenza al Sindaco.

Le attività principali della segreteria riguardano le seguenti funzioni: raccolta, analisi, protocollazione e archiviazione di materiali di lavoro e di studio del Sindaco; preparazione di documentazione di interesse o competenza del Sindaco, tra cui delibere e determinazioni, gestione dell'agenda, della corrispondenza, degli inviti e delle missioni del Sindaco;

La segreteria proseguirà la riorganizzazione delle modalità e degli strumenti di lavoro per rendere più efficiente il meccanismo di risposta ai cittadini e ai diversi soggetti che interloquiscono con il Sindaco. L'attività informativa istituzionale dell'amministrazione comunale, svolta dall'ufficio segreteria, persegue i principi della trasparenza amministrativa, illustra l'attività e il funzionamento del Comune, promuove e favorisce l'accesso dei cittadini a nuovi servizi e iniziative.

La Segreteria è il punto di riferimento, come struttura organizzativa, per le esigenze generali di funzionamento degli organi del Comune e degli uffici e dei servizi comunali, alla quale si integrano i servizi protocollo - archivio – poste. Svolge attività istruttorie e di assistenza del Consiglio comunale, della Giunta comunale. Cura la redazione delle deliberazioni della Giunta e del Consiglio comunale Predisporre, poi, i più importanti atti del Sindaco.

L'attività contrattualistica si articola specificatamente nella predisposizione degli atti pubblici a rogito del Segretario Generale quali contratti d'appalto di lavori, servizi, forniture, convenzioni urbanistiche.

Nell'ottica del generale rinnovamento dell'amministrazione pubblica, in coerenza con criteri di efficacia, efficienza ed economicità, previsti dalla legge, l'ufficio continuerà nel miglioramento della informatizzazione dei propri procedimenti amministrativi per renderli consultabili e disponibili agli uffici ed ai cittadini in agevole modalità digitale. L'ufficio collabora con il Segretario Generale fornendo supporto per il rispetto delle disposizioni previste in materia di trasparenza (D.Lgs.33/2013) e Anticorruzione L. 190/2012. Per quanto riguarda gli adempimenti in materia di pubblicazione e trasparenza, gli uffici svolgono attività di studio, aggiornamento e controllo della corretta imputazione dei dati nella sezione "Amministrazione Trasparente" relativa al sito istituzionale del Comune.

Servizio Protocollo

L'Ufficio gestisce il complessivo iter documentale delle pratiche dalla formazione alla loro archiviazione una volta concluse, garantendo altresì il servizio di spedizione dei plichi postali.

Nello specifico, il servizio Protocollo garantisce la registrazione, la classificazione e la fascicolazione dell'intera documentazione amministrativa prodotta e ricevuta dal Comune a fronte della propria attività istituzionale, operando in conformità con le normative vigenti e procedendo, in stretta intesa e necessaria collaborazione con il Servizio Informativo. Recente l'adeguamento alle regole tecniche del protocollo informatico (DPCM 3.12.2013) e l'attivazione del servizio completo di conservazione digitale dei documenti elettronici.

Sviluppo Informatico

Il Programma del Servizio Informatico intende sviluppare e realizzare le attività istituzionali, compatibilmente con la situazione finanziaria contingente, che limita fortemente gli interventi di un certo rilievo economico. L'esigenza sempre più espressa dalla normativa è l'attuazione di politiche di modernizzazione delle Pubbliche Amministrazioni che tendano al conseguimento di obiettivi di miglioramento della sua efficienza allo scopo di: ripensare e semplificare le regole che stanno alla base della gestione dei procedimenti amministrativi, ridurre gli oneri amministrativi, snellire i processi interni, certezza e celerità dei tempi di erogazione dei servizi, ridurre i costi di funzionamento della PA, garantire adeguati livelli di sicurezza informatica.

Servizi Demografici ed Elettorali

L'attività dei servizi demografici si fonda sul prevalente impiego di applicativi informatici che consentono la produzione dei relativi servizi mediante

procedure automatizzate. Avvalendosi della tecnologia informatica sarà possibile non solo rispondere adeguatamente alle crescenti esigenze dei cittadini con contenuti costi di produzione dei servizi ma anche assolvere agli adempimenti legislativi che divengono sempre più stringenti per gli addetti ai lavori. Il perseguimento dei suddetti obiettivi consente una gestione

sostenibile delle attività poiché gli investimenti finanziari in attrezzatura informatica e software gestionali consentiranno risparmi complessivi di spesa per risorse umane e per materiali vari di consumo. Proseguirà l'impegno volto ad ampliare e aggiornare le procedure di informatizzazione degli uffici demografici e contestuale abbandono dei documenti cartacei per favorire l'adeguamento progressivo alle disposizioni di legge riguardanti l'obbligo di scambio di informazioni e documenti tra P.A. esclusivamente per via telematica. Sarà data prosecuzione all'attuazione di tecniche di contenimento del consumo di materiali stampabili e della carta attraverso il ricorso alla gestione dei documenti in prevalente modalità digitale. L'ufficio Anagrafe resta interessato dalle operazioni di avvio dell'istituzione dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (Anpr) ovvero della base dati delle informazioni e dei servizi riguardanti i cittadini in un centro unico di gestione che subentrerà all'Indice Nazionale delle Anagrafi (INA) e all'Anagrafe della popolazione italiana residente all'estero (Aire). Sarà regolarmente svolta l'attività riguardante gli interventi ordinari di inumazioni, esumazioni, tumulazioni ed estumulazioni nei Cimiteri.

Servizio Finanziario – Tributi

L'attività di predisposizione del bilancio di previsione, delle relative variazioni di bilancio e la rendicontazione degli esercizi finanziari, rientra tra le principali attività del servizio Finanziario, con tutti gli adempimenti conseguenti. La determinazione degli obiettivi del pareggio di bilancio ed il monitoraggio dello stesso è un altro degli adempimenti importanti e fondamentali del servizio. Per quanto attiene il servizio tributi, lo stesso si occupa dell'attività connessa all'applicazione, gestione, riscossione e controllo dei tributi, delle imposte e dei canoni comunali. In particolare il servizio tributi gestisce i seguenti proventi tributari: ICI – IMU – TASI – TARI E TASI.

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

Descrizione del programma

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 funzione è svolta dall'Unione Adda Martesana sia per quanto attiene le entrate che le spese.

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

Descrizione del programma

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.”

Gli ambiti di cui l'Assessorato si occupa direttamente riguardano:

- i servizi per l'infanzia, sostegno alle scuole dell'infanzia per bambini da tre a sei anni;
- i servizi relativi al diritto allo studio per i bambini e ragazzi che frequentano le scuole primarie e secondarie di primo grado;
- i servizi di mensa e di trasporto scolastico;
- pre e post scuola;

Realizzare interventi strutturali finalizzati al miglioramento delle attività didattiche.

Sostenere le famiglie dal punto di vista economico, rendendo gratuito il trasporto e riducendo i costi della mensa. Mettere a disposizione risorse per un efficace servizio di pre-scuola e post-scuola per le famiglie in cui lavorano entrambi i genitori. Favorire l'organizzazione del centro estivo per bambini e ragazzi in collaborazione con le realtà già operanti a livello sociale sul territorio Offrire una proposta educativa che sia di completamento al percorso didattico, sostenere i progetti educativi della scuola e proporre alcuni per la conoscenza e la salvaguardia del nostro territorio e delle persone come:

- educazione ambientale e conoscenza del territorio attraverso percorsi guidati
- educazione al risparmio energetico
- educazione alimentare

Per quanto riguarda il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda

“Adda Martesana”, in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni.

MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
-----------------	-----------	--

Descrizione del programma

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.

Per quanto riguarda il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda

“Adda Martesana”, in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni.

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

Descrizione del programma

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.”

Il programma comprende tutti gli interventi volti alla promozione delle politiche giovanili sul territorio. Temi quali l'inclusione, la cittadinanza attiva e responsabile, il dialogo tra le generazioni, la promozione di stili di vita sani e consapevoli, la valorizzazione degli interessi e delle competenze dei giovani, la costruzione di legami tra luoghi formali ed informali, costituiscono la base sulla quale costruire azioni educative e di partecipazione giovanile connesse e coerenti. In questo ambito, caratterizzato dall'alto livello di mobilità dei ragazzi sui territori e dalla necessità di implementare forti interconnessioni tra i diversi interventi e tra le differenti opportunità di crescita, la cooperazione di carattere sovracomunale rappresenta uno dei principali fattori di potenziale successo delle attività messe in campo.

In questa prospettiva, la costituzione dell'Unione di Comuni Lombarda “Adda Martesana” – a cui aderiscono i Comuni di Bellinzago Lombardo, Liscate, Pozzuolo Martesana– e il conseguente trasferimento delle funzioni relative al presente programma all'Ente sovracomunale costituiscono un'importante opportunità di potenziamento delle politiche giovanili, che passa attraverso la costruzione di un sistema di attività coordinate tra loro, sia dal punto di vista organizzativo che da quello progettuale e strategico.

Per quanto riguarda il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda “Adda Martesana”, in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

Descrizione del programma

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.”

PIANO DI GOVERNO DEL TERRITORIO E PIANIFICAZIONE ATTUATIVA In coerenza con le scelte di pianificazione territoriale individuate nel Piano di Governo del Territorio, vigente, si proseguirà: 1. nell'attività istruttoria per l'approvazione dei Piani Attuativi di iniziativa privata di nuova presentazione, ai sensi della L.R. n. 12/2005, si proseguirà nell'attività istruttoria relativamente ai titoli abilitativi (CIL/CILA/SCIA/SuperDIA e Permesso di Costruire) che verranno presentati; tale attività sarà espletata anche attraverso l'utilizzo del nuovo portale telematico di presentazione delle pratiche

edilizie digitali.

DIGITALIZZAZIONE DEI PROCESSI DELLA PA (SUAP e SUE) La disciplina di riforma dello sportello unico per le attività produttive (SUAP), adottata con il DPR n 160/2010, ha acquisito efficacia in modo graduale a partire dal gennaio 2011. Dal 2011 è entrato in vigore il procedimento automatizzato per la presentazione telematica delle istanze relative alle attività produttive. Nel 2016 si è perseguito l'obiettivo di incrementare l'automazione dei flussi informativi e dell'interscambio dei dati tra il SUAP e tutti i soggetti, sia interni che esterni all'ente, coinvolti nei diversi procedimenti. Nei prossimi anni, si lavorerà sinergicamente sia sul portale SUE che sul portale SUAP affinché si possa standardizzare la presentazione delle istanze e si possano ottimizzare i tempi di istruttoria delle medesime. A tal fine si provvederà alla redazione ed approvazione dei relativi regolamenti di disciplina dei procedimenti telematici inerenti sia lo Sportello Unico Attività Produttive (SUAP), sia lo Sportello Unico Edilizia (SUE). Per quanto riguarda il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda "Adda Martesana", in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni.

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

Descrizione del programma

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 all'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.”

AMBIENTE GARANZIA DEL FUTURO. Tutelare e garantire l'integrità del territorio e dell'ambiente permane tra i compiti di maggiore rilevanza dell'A.C. Il principale obiettivo resta la sensibilizzazione della cittadinanza verso le problematiche che affliggono i tre elementi essenziali e vitali dell'ambiente: acqua, aria e suolo. Per il raggiungimento di tale obiettivo si agirà su più fronti.

Informazione diffusa. - In collaborazione con le associazioni operanti sul territorio nel campo della tutela ambientale, si svilupperanno azioni rivolte alla informazione e formazione della cittadinanza su queste tematiche. Per quanto riguarda la sperimentazione dell'Ecuosacco, si registra che nel corso dei 6 mesi di sperimentazione effettuata nell'anno 2018 si è registrata una diminuzione della frazione secca nella raccolta porta a porta pari a 143 tonnellate a fronte di un aumento dei rifiuti indifferenziati pari a 35 tonnellate. (Gli indifferenziati sono i cestini e i rifiuti abbandonati) Per quanto attiene lo smaltimento dei rifiuti oggetto di riciclo del c.d. MULTIPAK (plastica, lattine, polistirolo, tetrapak e piccoli oggetti in metallo), si è rilevato un incremento pari a 44 tonnellate da cui ne deriva un aumento del contributo annuale CONAI. Si registra un forte incremento della raccolta differenziata che rispetto all'anno precedente è passata dal 69 al 73,7

Il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda

“Adda Martesana”,
in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Descrizione del programma

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

Gli appalti assegnati per l'esecuzione di interventi per opere da elettricista, idraulico, edili e stradali hanno per oggetto l'espletamento dei lavori di manutenzione e/o forniture necessarie per realizzare e mantenere in buone condizioni d'efficienza e sicurezza gli immobili e relativi impianti, nonché le strade di proprietà comunale. In relazione agli investimenti si rimanda al Programma triennale che sarà approvato dall'Unione di Comuni Lombarda Adda Martesana.

Il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda “Adda Martesana”,
in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Descrizione del programma

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.”

L'attività prevede: FORMAZIONE VOLONTARI nel triennio si manterranno costantemente formati e informati i volontari operativi mediante la partecipazione ai corsi di formazione e aggiornamento organizzati da città metropolitana, COM18 e intercomunale. PRESIDIO DEL TERRITORIO Si manterranno e ampliaranno le squadre di pronto intervento. Verranno come sempre eseguiti sopralluoghi periodici di verifica dei luoghi critici di rischio esondazioni. Segnalano tempestivamente le criticità agli enti sovracomunali o uffici tecnici comunali. MANTENIMENTO MEZZI ATTREZZATURE con sempre maggiore frequenza verranno effettuate le verifiche tecniche per il mantenimento dei veicoli e attrezzature.

Si vuole procedere, nel prossimo triennio, all'incremento dei volontari di Protezione Civile

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

Descrizione del programma

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 programmazione degli interventi in questo ambito è strettamente connessa al rapido mutamento del contesto sociale di riferimento e all'esigenza di fronteggiare in maniera innovativa le situazioni di fragilità e di esclusione emergenti. AREA MINORI Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini.

AREA PERSONE DIVERSAMENTE ABILI Amministrazione e gestione di progetti e interventi a sostegno delle politiche per le persone diversamente abili mirate alla definizione di un progetto di vita che sviluppi l'autonomia, la dignità e la piena inclusione sociale delle persone disabili compresa la libertà di compiere le proprie scelte, e l'indipendenza delle persone; la parità di opportunità; l'accessibilità; la parità tra uomini e donne; il rispetto dello sviluppo delle capacità dei minori con disabilità e il rispetto del diritto dei minori con disabilità a preservare la propria identità.

AREA ANZIANI Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire il partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

AREA SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie SERVIZI CIMITERIALI Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere,

delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte. Per quanto riguarda il dettaglio relativo ai singoli interventi si rimanda pertanto al Documento Unico di Programmazione (DUP) adottato dall'Unione di Comuni Lombarda "Adda Martesana", in qualità di Ente titolare delle corrispettive funzioni. Entrate previste per la realizzazione della mission

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

Descrizione del programma

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.

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

Descrizione del programma

La missione ventesima viene utilizzata per il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
-----------------	-----------	----------------------------------

Descrizione del programma

La Missione 60 prevede eventuali importi allocati per restituzione di anticipazioni ricevute dal tesoriere per eventuali deficit di cassa.

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
-----------------	-----------	--------------------------------

Descrizione del programma

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.

In questa missione, come per le entrate sono previste le uscite per servizi per conto di terzi e partite di giro. Somme che non rientrano negli equilibri di bilancio in quanto tale spesa è correlata agli stessi importi previsti nell'entrata.

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	146.947,44	0,00	0,00	146.947,44	146.647,44	0,00	0,00	146.647,44	146.647,44	0,00	0,00	146.647,44
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
4	5.383,00	0,00	0,00	5.383,00	5.145,00	0,00	0,00	5.145,00	4.960,00	0,00	0,00	4.960,00
5	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00	750,00	0,00	0,00	750,00
6	18.410,00	0,00	0,00	18.410,00	18.057,00	0,00	0,00	18.057,00	17.688,00	0,00	0,00	17.688,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	12.378,00	0,00	0,00	12.378,00	10.865,00	0,00	0,00	10.865,00	10.029,00	0,00	0,00	10.029,00
10	854,00	0,00	0,00	854,00	373,00	0,00	0,00	373,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	100,00
12	368.364,00	0,00	0,00	368.364,00	366.891,00	0,00	0,00	366.891,00	365.340,00	0,00	0,00	365.340,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	1.921.763,14	0,00	0,00	1.921.763,14	1.906.675,74	0,00	0,00	1.906.675,74	1.926.537,60	0,00	0,00	1.926.537,60
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	73.720,42	0,00	0,00	73.720,42	78.465,82	0,00	0,00	78.465,82	78.718,96	0,00	0,00	78.718,96
50	0,00	0,00	110.215,00	110.215,00	0,00	0,00	103.915,00	103.915,00	0,00	0,00	87.114,00	87.114,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	683.500,00	683.500,00	0,00	0,00	683.500,00	683.500,00	0,00	0,00	683.500,00	683.500,00
TOTALI	2.549.270,00	0,00	793.715,00	3.342.985,00	2.534.570,00	0,00	787.415,00	3.321.985,00	2.551.371,00	0,00	770.614,00	3.321.985,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	255.674,20	112.837,26	0,00	368.511,46
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	6.776,78	0,00	0,00	6.776,78
4	6.247,02	0,00	0,00	6.247,02
5	869,84	0,00	0,00	869,84
6	18.484,92	40.000,00	0,00	58.484,92
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00
9	17.057,43	9.914,74	0,00	26.972,17
10	854,00	124.331,13	0,00	125.185,13
11	150,00	0,00	0,00	150,00
12	477.515,55	0,00	0,00	477.515,55
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	18.403,87	0,00	18.403,87
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2.822.115,14	58.712,22	0,00	2.880.827,36
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	110.215,00	110.215,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	720.428,36	720.428,36
TOTALI	3.605.744,88	364.199,22	830.643,36	4.800.587,46

E - PROGRAMMAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

In relazione agli investimenti si rimanda al Programma triennale 2024/2026 ed elenco annuale 2024 dei lavori ai sensi del DLgs 36/2023 che sarà approvato dalla Giunta dell'Unione Adda Martesana e la NOTA DI AGGIORNAMENTO del DUPS dell'Unione, tenuto conto del trasferimento di funzioni di cui agli atti suddetti.

F - LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

L'analisi della spesa del personale del Comune di Bellinzago Lombardo per il triennio 2024/2026 tiene conto delle scelte operate dalle amministrazioni comunali che hanno costituito l'Unione di Comuni Lombarda "ADDA MARTESANA". Le stesse come evidenziato nella sezione strategica, a seguito del trasferimento di tutte le funzioni all'Unione, con decorrenza 1/11/2016 tutto il personale dipendente dei quattro Comuni è transitato nei ruoli dell'Unione Adda Martesana. Conseguentemente la programmazione dei fabbisogni del personale dipendente viene effettuata dall'UCL ADDA MARTESANA nel rispetto delle vigenti normative in materia. Si dà atto come a seguito del recesso di Truccazzano, a far data dal 1/01/2024 parte del personale dipendente sarà ritrasferito al Comune *de quo*.

G – OBIETTIVI DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

Nel periodo di riferimento, relativamente alle società partecipate dall'Ente si riportano di seguito gli obiettivi definiti dalle stesse. Si evidenzia altresì che avvalendosi delle società *de quibus* si registra una riduzione tendenziale della spesa per acquisto di beni e servizi, della spesa di personale oltre ad un'ottimizzazione ed un miglioramento dell'efficacia ed efficienza dei servizi di competenza del Comune ed affidati in gestione alle società partecipate.

COGESER E COGESER SERVIZI

Per le soc. Cogeser e Cogeser Servizi si propongono i seguenti obiettivi strategici:

Obiettivi generali derivanti da adempimenti di legge:

- assolvimento obblighi in materia di trasparenza, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento delle sezioni del sito istituzionale secondo la frequenza indicata dalla delibera Anac 1134/2017 al 100%;
- assolvimento obblighi in materia di prevenzione della corruzione, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento annuale del PTPCT nei termini di legge; pubblicazione relazione annuale nei termini di legge al 100%;
- informativa ai Comuni soci dell'avvenuta pubblicazione delle attestazioni annuali di conformità alla normativa rilasciate dagli O.D.V. o dagli organismi che svolgono funzioni di O.D.V - indicatore: entro il 30 giugno di ogni anno
- reclutamento del personale come previsto da Regolamento della Società
- acquisizione di beni, servizi e lavori mediante applicazione del D.Lgs. 50/2016

Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento – spese di personale:

- Mantenimento del costo medio del personale definito dal rapporto tra costi per il personale / numero medio dipendenti in linea con il trend medio degli ultimi due esercizi incrementato dell'10%.
- Per quanto riguarda invece il rapporto costi del personale / valore della produzione, considerato la progressiva internalizzazione dei servizi tuttora in essere in linea con le indicazioni formulate dall'assemblea dei soci, si ritiene di limitare tale rapporto al non superamento di un rapporto del 35%.

CEM AMBIENTE S.P.A.

Per la società partecipata Cem Ambiente Spa l'aggiornamento al Piano Industriale 2022-2026 è stato discusso e valutato positivamente dal Comitato di indirizzo strategico previsto dallo Statuto contiene gli indirizzi strategici che si delineano di seguito:

Obiettivi generali derivanti da adempimenti di legge:

- assolvimento obblighi in materia di trasparenza, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento delle sezioni del sito istituzionale secondo la frequenza indicata dalla delibera Anac 1134/2017 al 100%;
- assolvimento obblighi in materia di prevenzione della corruzione, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento annuale del PTPCT nei termini di legge; pubblicazione relazione annuale nei termini di legge al 100%;
- informativa ai Comuni soci dell'avvenuta pubblicazione delle attestazioni annuali di conformità alla normativa rilasciate dagli O-D.V. o dagli organismi che svolgono funzioni di O.D.V - indicatore: entro il 30 giugno di ogni anno
- Reclutamento del personale come previsto da Regolamento della Società
- Acquisizione di beni, servizi e lavori mediante applicazione del D.Lgs. 50/2016

Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento – spese di personale:

- Mantenimento del rapporto tra costi per il personale / numero medio dipendenti in linea con l'esercizio precedente, maggiorato dell'inflazione attesa, salvo motivati scostamenti e/o applicazione di adeguamenti ai contratti collettivi - Costo personale totale 2022/numero medio dipendenti 2022 = 46.263
- Mantenimento del rapporto costi per il personale / valore della produzione non superiore al 20% per gli esercizi 2023-2025, e revisione a partire dal 2026 anche per effetto della progressiva internalizzazione dei servizi, salvo motivati scostamenti e/o modifiche del perimetro di attività - Costo personale totale 2022/Valore della produzione 2022 = 17,2%

Obiettivi gestionali:

- Mantenimento di percentuali di raccolta differenziata (media Comuni CEM) superiori alla media regionale (con obiettivo tendenziale anche per Comuni che sono sotto la media) e, per quanto possibile, incremento delle stesse in arco-piano (per il calcolo della % della raccolta differenziata si farà riferimento al metodo ISPRA) - Percentuale di raccolta differenziata 2022 di circa 81,54%
- Mantenimento di un punteggio medio nelle diverse aree analizzate dall'indicatore di gradimento (legato alla soddisfazione degli utenti nei vari servizi di raccolta rifiuti urbani, pulizia strade e marciapiedi, svuotamento/pulizia cestini, canali di contatto, etc.), pari ad almeno 7 punti su 10, con l'obiettivo di incrementare le aree con i punteggi più bassi in arco piano - Il risultato dell'ultima indagine disponibile (2020) ha evidenziato un livello di soddisfazione pari a 7,95 per le utenze domestiche e 7,49 per quelle commerciali
- Obiettivo di ottenere una valutazione di gradimento positiva da parte di almeno il 90% degli intervistati
- Applicazione dei parametri e degli standard stabiliti da ARERA relativamente alla qualità contrattuale e tecnica (delibera 18 gennaio 2022 - 15/2022/R/RIF art. 4 Allegato A - TQRIF "TESTO UNICO PER LA REGOLAZIONE DELLA QUALITÀ DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI" - "Indicatori di qualità contrattuale e tecnica del servizio di gestione dei rifiuti urbani")

- Prosecuzione del supporto ai Comuni soci nelle attività relative alla predisposizione dei Piani Finanziari secondo il metodo MTR ARERA riferito al secondo periodo regolatorio quadriennale (2022- 2025)
- Mantenimento delle tariffe di trattamento/smaltimento e dei canoni approvati dall'Assemblea dei soci per l'intero esercizio, nel rispetto delle previsioni di budget, evitando l'applicazione di maggiori costi e/o altri aggravii a meno di gravi e documentate ragioni ed in ogni caso previa conforme indicazione del Comitato
- Progressivo consolidamento ed espansione del progetto Ecuosacco/Ecuobox, sulla base della disponibilità dei Comuni soci a partecipare al progetto - Popolazione servita Ecuosacco 2022 pari a 63,12%
- Mantenimento della gestione del post-discarica di Cavenago di Brianza in linea con le previsioni economiche e con il piano costi/ricavi approvato dall'Assemblea
- Prosecuzione, in esito al prossimo completamento dei lavori di manutenzione straordinaria del capping della discarica di Vizzolo Predabissi sulla base del finanziamento assicurato da Regione Lombardia, delle attività riguardanti la gestione "ordinaria" per il mantenimento in sicurezza della stessa discarica anche per l'anno 2023
- Puntuale monitoraggio della efficace messa in esercizio delle opere di riqualificazione tecnologica dell'impianto di selezione e smaltimento della frazione secca dei rifiuti di Seruso S.p.A., con riferimento specifico alle prospettive riguardanti l'andamento economico e finanziario della società e dell'intervento
- Impegno ad attuare le sopra riportate indicazioni, ove compatibili, anche alle società a cui la stessa Cem Ambiente partecipa direttamente, svolgendo un monitoraggio sull'attività svolta e controllo sugli adempimenti di legge da parte delle sue società partecipate

Obiettivi di equilibrio economico-finanziario:

- ROI – Return on Investment o Indice di redditività del capitale investito = (Reddito operativo/Capitale investito) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati - ROI 2022 = 4,46 ▪ ROI medio 2019-21 = 4,65
- ROE _ Return on equity o Redditività del capitale proprio = (Reddito netto/Capitale netto) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati - ROE 2022 = 4,52 ▪ ROE medio 2019-21 = 4,97
- ROS – Return on sales o Redditività delle vendite= (Reddito operativo /Ricavi di vendita) deve risultare in linea con il valore medio della società dell'ultimo triennio, salvo scostamenti motivati - ROS 2022 = 4,33 ▪ ROS medio 2019-21 = 4,88
- Margine di tesoreria =(totale liquidità – passività correnti) maggiore di 0 - Margine di tesoreria 2022: positivo
- Quoziente di disponibilità (attività correnti/passività correnti) >=1 - Quoziente di disponibilità 2022 = 1,81

CAP HOLDING S.P.A.

Per la soc. Cap Holding SpA l'aggiornamento al Piano Industriale 2023-2027 è stato discusso e valutato positivamente dal Comitato di indirizzo strategico previsto dallo Statuto e delibera la crescita sostenibile anche durante il periodo di crisi dei mercati energetici e finanziari ed è costruito su 3 pilastri che costituiscono gli indirizzi che si intendono delineare di seguito

Obiettivi generali derivanti da adempimenti di legge:

- assolvimento obblighi in materia di trasparenza, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento delle sezioni del sito istituzionale secondo la frequenza indicata dalla delibera Anac 1134/2017 al 100%;

- assolvimento obblighi in materia di prevenzione della corruzione, in base all'ambito soggettivo di applicazione – indicatore: aggiornamento annuale del PTPCT nei termini di legge; pubblicazione relazione annuale nei termini di legge al 100%;
- informativa ai Comuni soci dell'avvenuta pubblicazione delle attestazioni annuali di conformità alla normativa rilasciate dagli O-D.V. o dagli organismi che svolgono funzioni di O.D.V - indicatore: entro il 30 giugno di ogni anno
- Reclutamento del personale come previsto da Regolamento della Società
- Acquisizione di beni, servizi e lavori mediante applicazione del D.Lgs. 50/2016

Obiettivi gestionali:

- Garantire agli utenti un servizio efficiente e tariffe equilibrate
- Rimodulare gli investimenti: rimodulazione prevista in linea con gli importi previsti da ARERA in modo da puntare al PNRR che ha tempi vincolanti
- Ridurre le inefficienze in considerazione della realtà economica e geopolitica che stiamo vivendo

Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento – spese di personale:

- Proseguimento nell'efficientamento dei maggiori costi aziendali (consumi energetici, smaltimento fanghi da depurazione, costi amministrativi e commerciali) secondo i dati contenuti nel piano industriale
 - Con particolare riguardo ai costi di personale mantenimento del rispetto dei limiti fissati dall'Assemblea dei soci del 16/05/2019, nonché dal Piano Industriale 2022-2025, per il costo del personale fissato al 20% del totale dei costi della produzione.
 - Sviluppo degli investimenti mantenendo la centralità della politica di investimento, confermando il ruolo innovativo di Cap tramite la realizzazione del Green Deal basato su Piano Energetico e di Economia circolare (Progetto Kyoto) con avvio in esercizio dei primi progetti nel breve termine nei Comuni di San Giuliano Milanese, Robecco sul Naviglio, Canegrate, Rozzano, Pero
 - Promozione dell'efficienza gestionale mediante una politica di efficientamento di costi operativi endogeni con la riduzione di spese rispetto a quelle preventivate nel 2023 nonché un ulteriore efficientamento di diverse voci di costo (ad eccezione di quelle relative agli acquisti materiali) in linea comunque con gli obiettivi di qualità tecnica e contrattuale fissati da ARERA, dagli standard di servizio migliorativi e dai progetti di sviluppo chela società intende perseguire
 - Attenzione all'equilibrio finanziario a fronte della nota crisi del mercato energetico mediante reperimento di risorse necessarie a garantire un equilibrio finanziario della gestione per soddisfare il fabbisogno richiesto dalle attività operative e di investimento da realizzare
- Impegno ad attuare le sopra riportate indicazioni, ove compatibili, anche alle società a cui la stessa Cap Holding partecipa direttamente, svolgendo un'attività di monitoraggio sull'attività svolta e controllo sugli adempimenti di legge da parte delle sue società partecipate.

H - VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica

L'incertezza economico-finanziaria, determinata dalla crisi e dalle turbolenze dei mercati e il peggioramento della situazione della finanza pubblica, rendono evidentemente complessa l'indispensabile pianificazione di politiche sia di breve che di medio - lungo periodo. Il ritmo delle modifiche continuamente apportate alle regole della finanza locale, non garantendo stabili punti di riferimento rischiano di compromettere qualsiasi seria possibilità di una programmazione finanziaria coerente.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti del presente documento.

Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'ente ed a garantire, a consuntivo la valutazione sui risultati raggiunti.