

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS -(che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino al 04/10/2026 (data di scadenza del mandato elettorale) e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi
rispecchia le linee programmatiche di mandato
- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
rispecchia le esigenze del territorio
- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda agli indicatori di bilancio e al piano di razionalizzazione delle società partecipate

I principali elementi di incertezza rispetto alle proiezioni sono legati all'evoluzione della pandemia - che può influire su consumi e investimenti -, alla modalità di attuazione dei progetti connessi con il PNRR e alla loro capacità di incidere anche sulla crescita potenziale, nonché alla risposta dei consumatori alle riaperture dell'economia.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

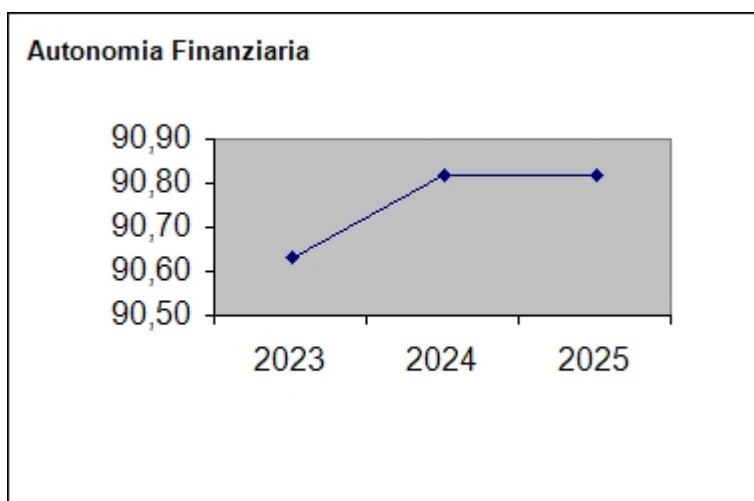
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	90,63 %	90,82 %	90,82 %



(***)

Descrizione

/

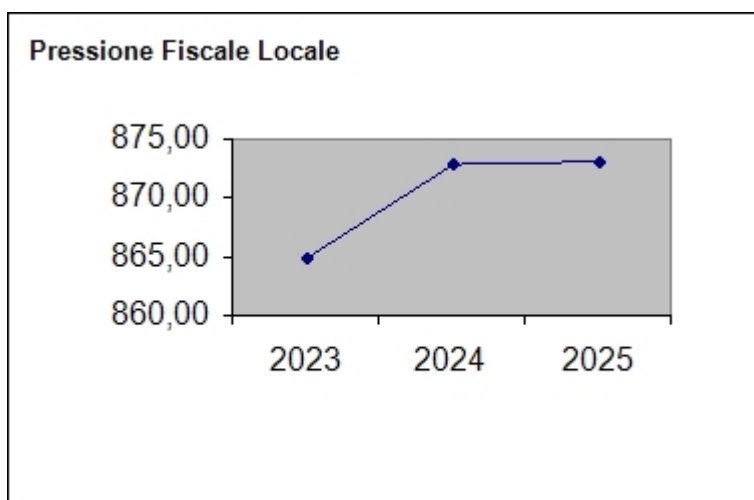
Note

Aggiuntive)

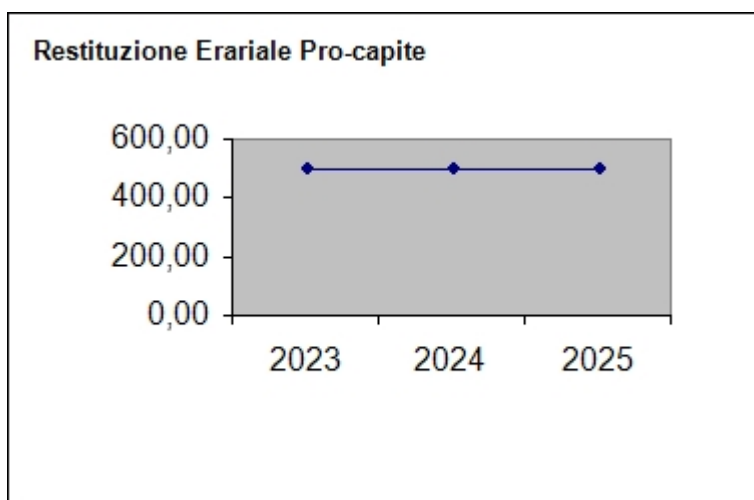
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 864,92	€ 872,85	€ 873,10



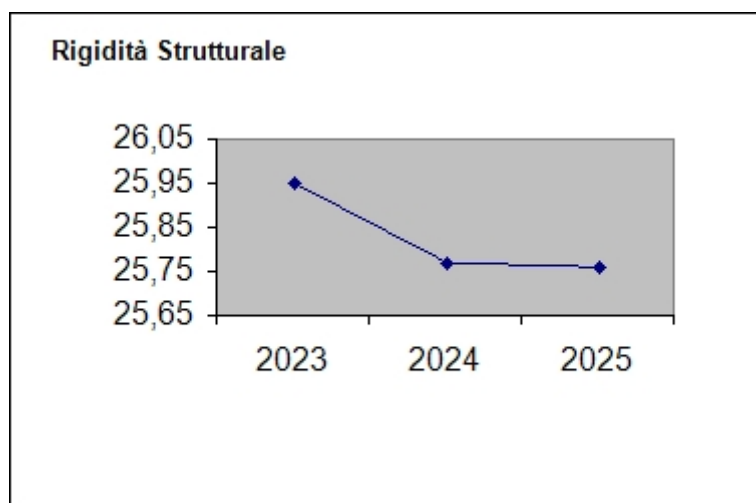
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 500,39	€ 500,39	€ 500,39



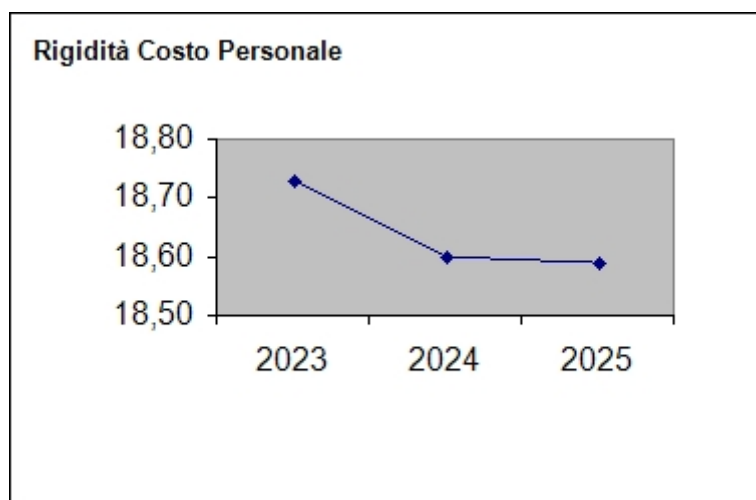
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	25,95 %	25,77 %	25,76 %

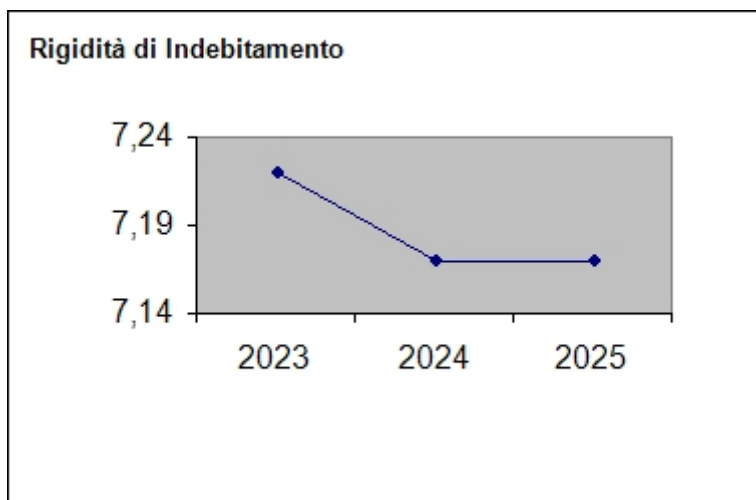


Rigidità costo personale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	18,73 %	18,60 %	18,59 %



Documento Unico di Programmazione 2023/2025

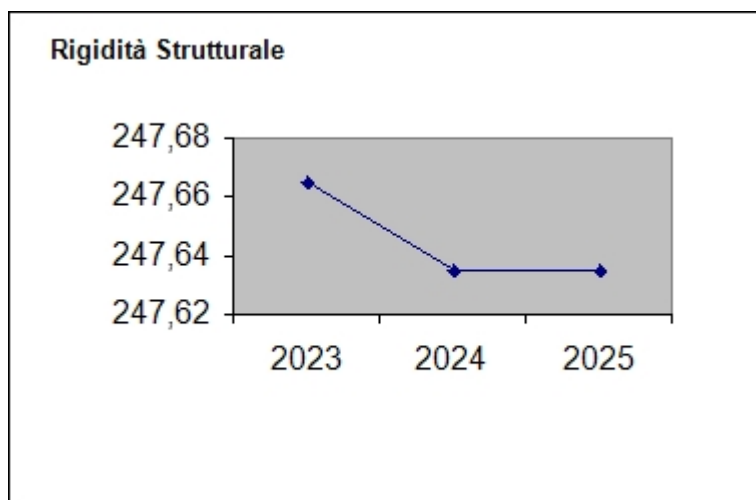
Rigidità indebitamento	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	7,22 %	7,17 %	7,17 %



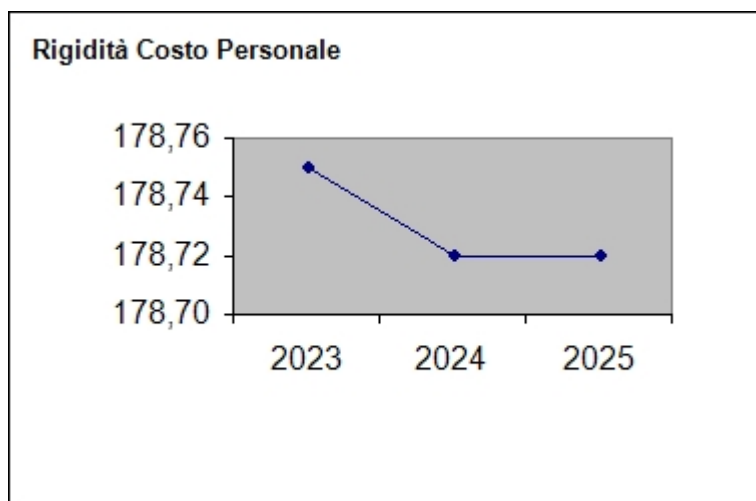
Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	247,66 €	247,63 €	247,63 €

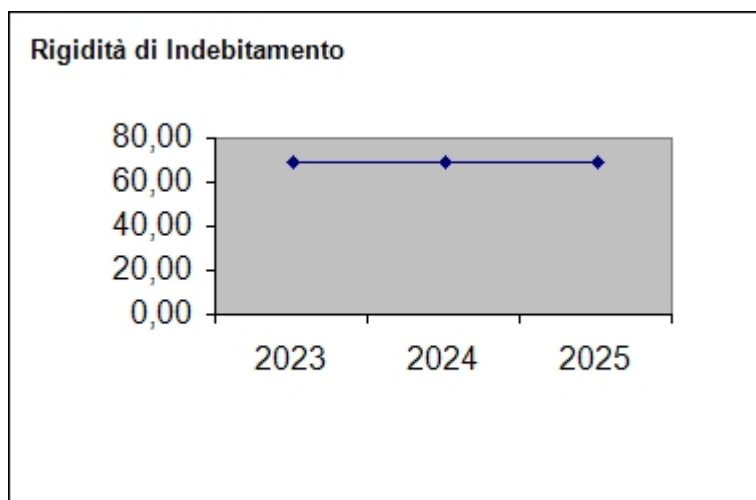


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	178,75 €	178,72 €	178,72 €



Documento Unico di Programmazione 2023/2025

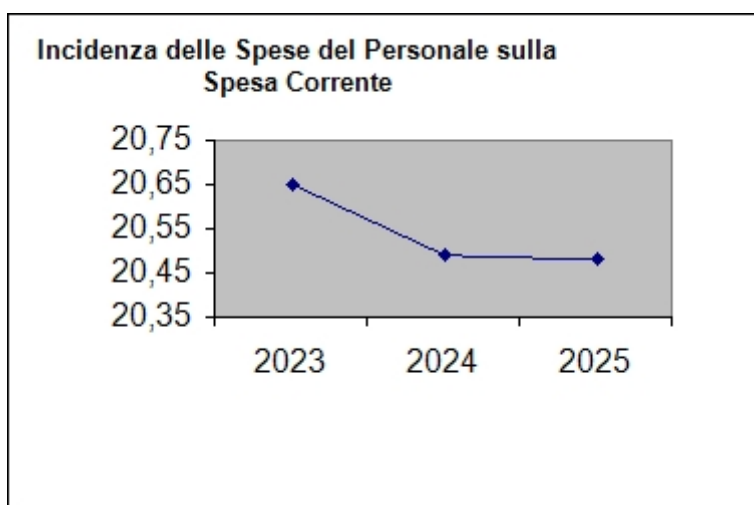
Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	68,91 €	68,91 €	68,91 €



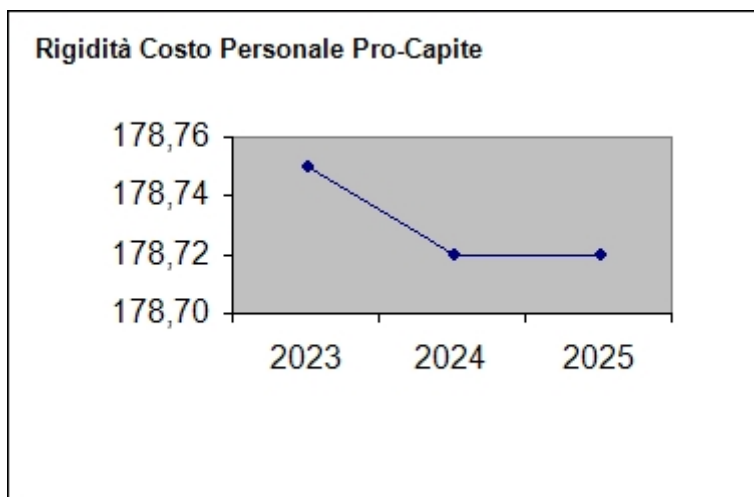
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

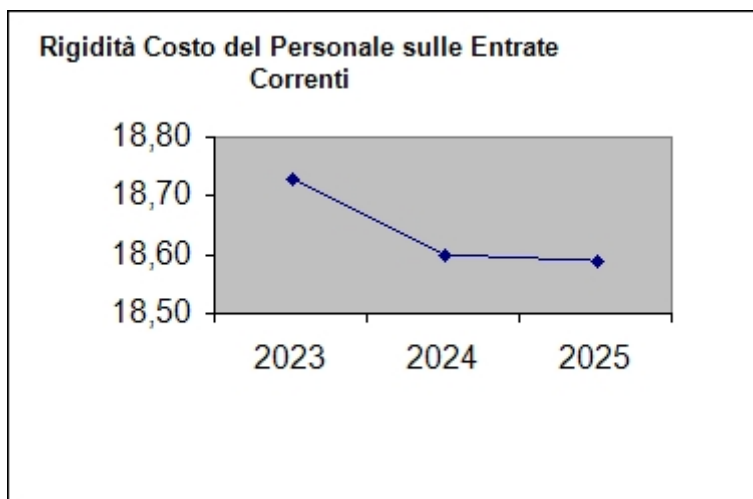
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	20,65 %	20,49 %	20,48 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	178,75 €	178,72 €	178,72 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
$\frac{\text{Spesa personale} + \text{Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	18,73 %	18,60 %	18,59 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IMU

TASI

Canone Unico patrimoniale

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Il programma triennale delle opere pubbliche 2023/2025 con i relativi finanziamenti è così riassunto:

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			FINANZIAMENTO
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
	2023	2024	2025	
SISTEMAZIONE E RIQUALIFICAZIONE PARCHI GIOCHI COMUNALI	€ 150.000,00			CONTRIBUTO
REALIZZAZIONE NUOVI PERCORSI CICLO-PEDONALI	€ 100.000,00			CONTRIBUTO
SISTEMAZIONE DEI PARCHEGGI DI VIA F. CRISPI PROSPICIENTI IL MUNICIPIO DI MARCARIA	€ 500.000,00			CONTRIBUTO
RIFUNZIONALIZZAZIONE IMMOBILE SITO IN VIA MOTELLA N. 1 A CAMPITELLO DA ADIBIRE A CENTRO POLIFUNZIONALE DI EMERGENZA DI LIVELLO PROVINCIALE	€ 880.000,00			CONTRIBUTO (finanziato nel 2021 ma non ancora avviata la procedura di affidamento)
MESSA IN SICUREZZA CORTE CASTIGLIONI	€ 1.867.987,79			CONTRIBUTO (finanziato nel 2020 ma non ancora avviata la procedura di affidamento)
MANUTENZIONI STRAORDINARIA STRADE (CONTRIBUTO D.M. 14/01/2022)	€ 12.500,00			CONTRIBUTO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA TRATTI DELLA VIABILITÀ COMUNALE - CUP E77H22000740001	€ 2.000.000,00			CONTRIBUTO
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, MESSA IN SICUREZZA ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA COPERTURA DELLA SEDE MUNICIPALE IN VIA CRISPI N. 81- CUP E77H22000820001	€ 389.125,13			CONTRIBUTO
INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE PRESSO LA PALESTRA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO DI CAMPITELLO SITA IN VIA DONIZZETTI N. 2 - CUP E75F22000090006	€ 2.380.504,00			CONTRIBUTO
LAVORI DI REALIZZAZIONE DI INFRASTRUTTURE DI RICARICA ELETTRICA - LINEA B - CUP E71B21002350002	€ 100.000,00			CONTRIBUTO (finanziato nel 2022 ma non ancora avviata la procedura di affidamento)
COMUNE DI MARCARIA - RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE EX SCUOLE ELEMENTARI IN VIA MONTEGRAPPA A CANICOSSA DA ADIBIRE A CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE E GIOVANILE E SVILUPPO DI SERVIZI CULTURALI -COMUNE CAPOFILA -LEGGE N. 234/2021	€ 2.295.380,00*			RICHIESTO CONTRIBUTO NON FINANZIATO
COMUNE DI MARCARIA -RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE EX BIBLIOTECA IN VIA LEVATA NEL COMUNE DI MARCARIA (MN) DA ADIBIRE A CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE E GIOVANILE E SALA CIVICA - COMUNE CAPOFILA - LEGGE N. 234/2021	€ 843.949,00*			RICHIESTO CONTRIBUTO NON FINANZIATO
COMUNE DI CASTELLUCCHIO – RIGENERAZIONE URBANA IMPIANTI SPORTIVI RIQUALIFICAZIONE CENTRI SPORTIVI COMUNALI CAPOLUOGO E FRAZIONI COMUNE DI CASTELLUCCHIO (MN) - COMUNE CONVENZIONATO - LEGGE N. 234/2021	€ 750.000,00*			RICHIESTO CONTRIBUTO NON FINANZIATO
COMUNE DI RODIGO -RIQUALIFICAZIONE DELL'EDIFICIO EX CASA DEI PESCATORI IN ZONA FONDO MINCIO A RIVALTA S/M CREAZIONE DI SPAZI DI RICEZIONE TURISTICA, SPAZI ESPOSITIVI ED INFO POINT – COMUNE CONVENZIONATO -LEGGE N. 234/2021	€ 264.343,00*			RICHIESTO CONTRIBUTO NON FINANZIATO

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

COMUNE DI RODIGO -OPERE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO VALORIZZAZIONE EDIFICIO STORICO "VILLA BALESTRA" PER RIQUALIFICAZIONE BIBLIOTECA COMUNALE E CREAZIONE MUSEO CIVICO "IPPOLITO NIEVO" – COMUNE CONVENZIONATO -LEGGE N. 234/2021	€ 430.653,00*			RICHIESTO CONTRIBUTO NON FINANZIATO
COMUNE DI RODIGO -RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO DESTINATO AD ECO MUSEO DEL CENTRO PARCO DEL MINCIO AL FINE DEL MIGLIORAMENTO SERVIZIO TURISTICO CULTURALE DEL "FONDO MINCIO" - COMUNE CONVENZIONATO -LEGGE N. 234/2021	€ 219.752,00*			RICHIESTO CONTRIBUTO NON FINANZIATO
SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI VIA MONTANARA SUD CAMPITELLO		€ 250.000,00*		
RIQUALIFICAZIONE MARCIAPIEDI DI VIA VITELLIO A CAMPITELLO		€ 200.000,00*		
INTERVENTI VIABILITA' COMUNALE E BARRIERE ARCHITETTONICHE			€ 200.000,00*	

*: Come prevede la normativa vigente, è stata effettuata allocazione in bilancio delle spese per le opere pubbliche inserite nella prima annualità (2023), non essendo obbligatorio inserire le opere del secondo e del terzo anno, in attesa di individuazione della relativa copertura finanziaria. Inoltre per le opere inserite nell'annualità 2023 con previsione "RICHIESTO CONTRIBUTO NON FINANZIATO" trattasi di contributo richiesto nel corso dell'annualità 2022 che non ha ottenuto finanziamento e viene mantenuto solo sulla programmazione triennale al fine di poter riproporre domanda di contributo nel caso in cui riaprisse il bando; mentre nel bilancio di previsione non può trovare al momento allocazione.

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
6130 / 1052 / 24300	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI EDIFICI COMUNALI (QUOTA FIN.DA OO.UU.) - (Ex.01052.02.4300)	23.858,63	23.187,63	671,00
6130 / 1052 / 24400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI EDIFICI COMUNALI (FIN.DA AVANZO D'AMM.NE) - (Ex.01052.02.4400)	281.866,92	135.640,57	146.226,35
6130 / 1052 / 24905	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI EDIFICI COMUNALI (QUOTA FINANZIATA CON CONTRIBUTO STATALE (ART. 30 COMMA 2 LETT. B LEGGE 58/2019) - (Ex.01052.02.4905)	137.452,00	98.976,11	38.475,89
6130 / 1052 / 24906	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DIVERSI EDIFICI COMUNALI (QUOTA FINANZIATA CON CONTRIBUTO REGIONALE EX LEGGE 9/2020) - (Ex.01052.02.4906)	103.891,90	68.324,56	35.567,34
6270 / 1062 / 20701	ACQUISTO AUTOMEZZI COMUNALI (FIN. CON AVANZO)	75.780,00	37.350,00	38.430,00
6470 / 1082 / 22401	ACQUISTO HARDWARE PER UFFICI COMUNALI (FIN.DA AVANZO) - (Ex.01082.02.2401)	11.867,89	4.270,00	7.597,89
6730 / 3012 / 23400	PROGETTO SICUREZZA - (Ex.03012.02.3400)	74.906,06	52.946,05	21.960,01
6770 / 3012 / 22800	INTERVENTI DI SICUREZZA STRADALE (FIN. CON OO.UU.) - (Ex.03012.02.2800)	63.998,89	41.520,63	22.478,26
6770 / 3012 / 23401	INTERVENTI DI SICUREZZA STRADALE (FIN. CON AVANZO) - (Ex.03012.02.3401)	1.170,00	0,00	1.170,00
7530 / 5022 / 21101	MESSA IN SICUREZZA CORTE CASTIGLIONI - (Ex.05022.02.1101)	1.899.969,99	27.931,90	1.872.038,09
7590 / 5012 / 20100	TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI CONTRIBUTI FINALIZZATI AL RESTAURO EDIFICI DI CULTO (DESTINAZ.8% ONERI URB.II) - (Ex.05012.02.0100)	4.000,00	0,00	4.000,00
7830 / 6012 / 21900	MANUTENZIONE SPOGLIATOI IMPIANTI SPORTIVI DI MARCARIA E DI CAMPITELLO (FINANZIATO CON AVANZO DI AMM.NE) - (Ex.06012.02.1900)	7.398,41	0,00	7.398,41

Comune di Marcaria

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

7830 / 6012 / 21901	MANUTENZIONE SPOGLIATOI IMPIANTI SPORTIVI DI MARCARIA E DI CAMPITELLO (FINANZIATA CON MUTUO) - (Ex.06012.02.1901)	2.464,14	0,00	2.464,14
7830 / 6012 / 21902	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - (Ex.06012.02.1902)	50.433,60	49.912,75	520,85
8230 / 10052 / 21300	MANUT.STRAORD.STRADE COMUNALI (FINANZIATA DA OO.UU.) - (Ex.10052.02.1300)	32.878,63	24.826,63	8.052,00
8230 / 10052 / 27200	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA UMBERTO I A MARCARIA (Q.PARTE FIN.DA INTROITO PERMUTA AREA CAMPITELLO Progr.OO.PP.2009/2011) - (Ex.10052.02.7200)	126.542,79	0,00	126.542,79
8230 / 10052 / 29903	MANUTENZIONE STRADE, MARCIAPIEDI COMUNALI E CICLABILI - (Ex.10052.02.9903)	611.435,81	96.638,21	514.797,60
8230 / 10052 / 29905	INTERVENTI PER LA SICUREZZA DELLE STRADE - (Ex.10052.02.9905)	41.455,61	21.575,61	19.880,00
8230 / 10052 / 29906	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI VIALE MONS. BENEDINI - (Ex.10052.02.9906)	17.359,42	8.204,67	9.154,75
8230 / 10052 / 29908	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (QUOTA FINANZIATA CON CONTRIBUTO REGIONALE EX LEGGE 9/2020) - (Ex.10052.02.9908)	2.728,35	0,00	2.728,35
8230 / 10052 / 29910	INTERVENTI PER LA SICUREZZA DELLE STRADE (FIN.DA DIRITTO REALE SU AREA PEEP) - (Ex.10052.02.9910)	6.716,53	4.091,97	2.624,56
8270 / 9082 / 20001	LAVORI DI REALIZZAZIONE PUNTI DI RICARICA VEICOLI ELETTRICI - (Ex.09082.02.0001)	152.000,00	41.466,57	110.533,43
8530 / 8012 / 21401	OPERE DI URBANIZZAZIONE LOTTIZZAZIONI DA ESCUSSIONE POLIZZA - (Ex.08012.02.1401)	39.811,60	0,00	39.811,60
8730 / 11012 / 20502	RIQUALIFICAZIONE EDIFICIO A SEDE PROTEZIONE CIVILE - (Ex.11012.02.0502)	880.000,00	427.030,00	452.970,00
9030 / 9022 / 22500	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA D'EMERGENZA DELL'AREA INQUINATA IN CAMPITELLO - VIA MOTELLA (RIF.E CAP 4.03.4079.0100 - (Ex.09022.02.2500)	61.861,90	0,00	61.861,90
9130 / 12012 / 20002	MESSA A NORMA EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI (FINANZIATO CON CONTRIBUTO) - (Ex.12012.02.0002)	58.545,72	16.876,58	41.669,14
9130 / 12012 / 20004	MESSA A NORMA EDIFICI SCOLASTICI COMUNALI (FINANZIATO CON AVANZO) - (Ex.12012.02.0004)	176.956,90	150.100,02	26.856,88

Comune di Marcaraia

29 di
150

(D.U.P. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

10870 / 17012 / 20001	LAVORI DI REALIZZAZIONE SISTEMI DI ACCUMULO (FINANZIATO DA CONTRIBUTO REGIONALE) - (Ex.17012.02.0001)	183.500,00	0,00	183.500,00
	TOTALE:	5.130.851,69	1.330.870,46	3.799.981,23

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Per la definizione delle tariffe e dei servizi pubblici si rimanda alla delibera di giunta comunale che ogni anno viene approvata in fase di predisposizione del bilancio di previsione.

***Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione
delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e
obiettivi di servizio***

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	149.114,00	149.114,00	149.114,00
		cassa	201.739,25		
	2-Segreteria generale	comp	137.830,00	137.380,00	137.380,00
		cassa	230.127,94		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	189.800,00	189.800,00	189.800,00
		cassa	227.192,61		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	64.900,00	68.900,00	68.900,00
		cassa	135.681,70		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	316.750,00	316.750,00	316.750,00
		cassa	500.348,74		
	6-Ufficio tecnico	comp	134.300,00	134.300,00	134.300,00
		cassa	200.842,70		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	171.900,00	171.900,00	171.900,00
		cassa	211.692,03		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	7.110,00	7.110,00	7.110,00
		cassa	10.241,26		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	228.966,00	228.466,00	228.466,00
		cassa	424.414,66		
	11-Altri servizi generali	comp	90.147,00	89.947,00	89.947,00
		cassa	169.905,92		
	Totale Missione 1	comp	1.490.817,00	1.493.667,00	1.493.667,00
		cassa	2.312.186,81		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	355.200,00	355.201,00	355.202,00
		cassa	474.992,68		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3	comp	355.200,00	355.201,00	355.202,00
		cassa	474.992,68		
4-Istruzione e diritto allo studio					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	229.020,00	261.020,00	261.020,00
		cassa	293.956,81		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	235.200,00	235.200,00	235.200,00
		cassa	375.181,46		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	195.500,00	195.500,00	195.500,00
		cassa	268.892,87		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	7-Diritto allo studio	comp	259.704,00	271.320,00	271.320,00
		cassa	320.312,06		
	Totale Missione 4	comp	919.424,00	963.040,00	963.040,00
		cassa	1.258.343,20		
	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	200,00	200,00	200,00
		cassa	200,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	67.824,00	65.112,00	66.700,00
		cassa	73.473,80		
	Totale Missione 5	comp	68.024,00	65.312,00	66.900,00
		cassa	73.673,80		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	36.500,00	36.500,00	36.500,00
		cassa	63.718,24		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	36.500,00	36.500,00	36.500,00
		cassa	63.718,24		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	15.000,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	7.339,00		
	Totale Missione 8	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		cassa	22.339,00		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	80.500,00	80.500,00	80.500,00
		cassa	101.996,41		
	3-Rifiuti	comp	58.300,00	58.300,00	58.300,00
		cassa	71.250,96		
	4-Servizio idrico integrato	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	15.000,00		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	13.000,00	13.000,00	13.000,00
		cassa	13.000,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	166.800,00	166.800,00	166.800,00
		cassa	201.247,37		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	550,00	550,00	550,00
		cassa	550,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	427.100,00	427.100,00	427.100,00
		cassa	473.041,59		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	427.650,00	427.650,00	427.650,00
		cassa	473.591,59		
	1-Sistema di protezione civile	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	14.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		cassa	14.000,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	308.599,00	308.599,00	308.599,00
		cassa	370.290,44		
	2-Interventi per la disabilità	comp	621.300,00	621.300,00	621.300,00
		cassa	669.005,55		
	3-Interventi per gli anziani	comp	324.000,00	324.000,00	324.000,00
		cassa	385.400,41		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	62.900,00	62.900,00	62.900,00
		cassa	82.608,19		
	5-Interventi per le famiglie	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	668,40		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	24.500,00	24.500,00	24.500,00
		cassa	24.500,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	71.650,00	71.650,00	71.650,00
		cassa	84.182,31		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	1.413.349,00	1.413.349,00	1.413.349,00
		cassa	1.616.655,30		

13-Tutela della salute
Comune di Marcaria

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

14-Sviluppo economico e competitività	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	125.000,00	125.000,00	125.000,00
		cassa	180.128,26		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	125.000,00	125.000,00	125.000,00
		cassa	180.128,26		
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1-Fonti energetiche	comp	520.625,00	520.625,00	520.625,00
		cassa	580.906,51		
	Totale Missione 17	comp	520.625,00	520.625,00	520.625,00
		cassa	580.906,51		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	36.000,00	36.000,00	36.000,00
		cassa	20.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	175.000,00	175.000,00	175.000,00
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	211.000,00	211.000,00	211.000,00
		cassa	20.000,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
50-Debito pubblico	Totale Missione 50	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	5.763.889,00	5.807.644,00	5.809.233,00
		cassa	7.292.282,76		

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

<i>ATTIVO</i>		<i>2021</i>	<i>2020</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	4.436,95	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	244,00	488,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	106.616,68	173.316,62
Totale immobilizzazioni immateriali		111.297,63	173.804,62
<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II 1	Beni demaniali	2.665.970,09	2.182.733,33
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	384.379,34	379.202,64
1.3	Infrastrutture	2.281.590,75	1.803.530,69
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	8.707.971,15	8.241.134,58
2.1	Terreni	390.427,21	390.427,21
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	7.993.706,74	7.550.834,09
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	39.633,06	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	164.040,59	168.503,78
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	30.004,01	5.061,99
2.7	Mobili e arredi	90.037,94	126.185,91
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	121,60	121,60
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	219.886,48	175.749,71
Totale immobilizzazioni materiali		11.593.827,72	10.599.617,62
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		11.705.125,35	10.773.422,24

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

<i>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</i>				
<i>Cod</i>	<i>Descrizione Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :			
	- Stato :	5.532.129,13	0,00	0,00
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
2	Avanzi di bilancio :			
3	Entrate proprie :			
	- OO.UU. :	130.000,00	130.000,00	130.000,00
	- Concessione Loculi :			
	- Alienazioni :			
	- Altre :			
	- Riscossioni :			
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :			
	- Stato :			
	- Regione :			
	- Provincia :			
	- Unione Europea :			
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :			
	- C.d.S. :			
	- Altre entrate / Entrate proprie :			
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0	0	0
6	Mutui passivi :	0	0	0
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :			

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo Debito (+)	3.707.303,47	3.214.459,88	2.438.265,01	2.042.265,01	1.644.265,01	1.246.265,01
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	492.843,59	438.229,87	396.000,00	398.000,00	398.000,00	398.000,00
Estinzioni anticipate (-)	0	337.965,09	0	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	0	0	0	0	0	0
Totale fine anno	3.214.459,88	2.438.265,01	2.042.265,01	1.644.265,01	1.246.265,01	848.265,01
Nr. Abitanti al 31/12	6.389	6.390	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Debito medio x abitante	503,12	381,58	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

n.b. Annualità 2021 indicativa, in quanto manca ancora 2° rata semestrale

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	0,00	0,00	49.370,00	46.940,00	46.940,00	46.940,00
Quota capitale	0,00	0,00	396.000,00	398.000,00	398.000,00	398.000,00
Totale fine anno	0,00	0,00	445.370,00	444.940,00	444.940,00	444.940,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indebitamento inizio esercizio	3.707.303,47	3.214.459,88	2.438.265,01	2.042.265,01	1.644.265,01	1.246.265,01
Oneri finanziari	0,00	0,00	49.370,00	46.940,00	46.940,00	46.940,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,0169	0,0168	0,0202	0,0242	0,0285	0,0377

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	0,00	0,00	49.370,00	46.940,00	46.940,00	46.940,00
Entrate correnti	0,00	0,00	6.545.798,18	6.161.889,00	6.205.644,00	6.207.233,00
% su entrate correnti	100,00 %	100,00 %	0,75 %	0,76 %	0,76 %	0,76 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.100.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	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>	(+)	6.161.889,00 0,00	6.205.644,00 0,00	6.207.233,00 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:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	5.763.889,00 0,00 175.000,00	5.807.644,00 0,00 175.000,00	5.809.233,00 0,00 175.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	398.000,00 0,00	398.000,00 0,00	398.000,00 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 E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	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 O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	0,00	0,00

(D.U.P. Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	7.008.629,13	1.442.500,00	1.442.500,00
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
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>	(-)	6.008.629,13 0,00	442.500,00 0,00	442.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	3.100.000,00
Entrata	(+)	20.402.197,05
Spesa	(-)	21.706.108,73
Differenza	=	1.796.088,32